

公 告

地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 199 条第 1 項、第 2 項及び第 4 項の規定により、令和元年 8 月及び 9 月に実施した平成 30 年度に係る監査の結果を、次のとおり公表する。

令和元年 10 月 11 日

山形県監査委員 小 野 幸 作  
 山形県監査委員 木 村 忠 三  
 山形県監査委員 武 田 一 夫  
 山形県監査委員 海 老 名 信 乃

第 1 監査実施状況

監査は、監査対象機関 78 箇所について、次のとおり実施した。

監査対象機関	実施年月日	担当監査委員	
環 境 企 画 課	令和元年 8 月 6 日	小野委員	武田委員
エ ネ ル ギ ー 政 策 推 進 課	令和元年 8 月 6 日	小野委員	武田委員
水 大 気 環 境 課	令和元年 8 月 6 日	小野委員	武田委員
循 環 型 社 会 推 進 課	令和元年 8 月 6 日	小野委員	武田委員
み ど り 自 然 課	令和元年 8 月 6 日	小野委員	武田委員
子 育 て 支 援 課	令和元年 8 月 6 日	小野委員	武田委員
子 ど も 家 庭 課	令和元年 8 月 6 日	小野委員	武田委員
若 者 活 躍 ・ 男 女 共 同 参 画 課	令和元年 8 月 6 日	小野委員	武田委員
企 画 調 整 課	令和元年 8 月 6 日	木村委員	海老名委員
総 合 交 通 政 策 課	令和元年 8 月 6 日	木村委員	海老名委員
情 報 政 策 課	令和元年 8 月 6 日	木村委員	海老名委員
防 災 危 機 管 理 課	令和元年 8 月 6 日	木村委員	海老名委員
消 防 救 急 課	令和元年 8 月 6 日	木村委員	海老名委員
消 費 生 活 ・ 地 域 安 全 課	令和元年 8 月 6 日	木村委員	海老名委員
食 品 安 全 衛 生 課	令和元年 8 月 6 日	木村委員	海老名委員
人 事 委 員 会 事 務 局	令和元年 8 月 6 日	木村委員	海老名委員
産 業 政 策 課	令和元年 8 月 8 日	小野委員	海老名委員
中 小 企 業 振 興 課	令和元年 8 月 8 日	小野委員	海老名委員
工 業 戦 略 技 術 振 興 課	令和元年 8 月 8 日	小野委員	海老名委員
商 業 ・ 県 産 品 振 興 課	令和元年 8 月 8 日	小野委員	海老名委員
貿 易 振 興 課	令和元年 8 月 8 日	小野委員	海老名委員
雇 用 対 策 課	令和元年 8 月 8 日	小野委員	海老名委員
広 報 広 聴 推 進 課	令和元年 8 月 8 日	木村委員	武田委員
人 事 課	令和元年 8 月 8 日	木村委員	武田委員
学 事 文 書 課	令和元年 8 月 8 日	木村委員	武田委員
税 政 課	令和元年 8 月 8 日	木村委員	武田委員

市 町 村 課	令和元年8月8日	木村委員	武田委員
統 計 企 画 課	令和元年8月8日	木村委員	武田委員
財 政 課	令和元年8月23日	小野委員	武田委員
		木村委員	海老名委員
管 理 課	令和元年8月23日	小野委員	武田委員
建 設 企 画 課	令和元年8月23日	小野委員	武田委員
県 土 利 用 政 策 課	令和元年8月23日	小野委員	武田委員
道 路 整 備 課	令和元年8月23日	小野委員	武田委員
道 路 保 全 課	令和元年8月23日	小野委員	武田委員
空 港 港 湾 課	令和元年8月23日	小野委員	武田委員
建 築 住 宅 課	令和元年8月23日	小野委員	武田委員
秘 書 課	令和元年8月23日	木村委員	海老名委員
行 政 改 革 課	令和元年8月23日	木村委員	海老名委員
管 財 課	令和元年8月23日	木村委員	海老名委員
農 政 企 画 課	令和元年8月23日	木村委員	海老名委員
農 業 経 営 ・ 担 い 手 支 援 課	令和元年8月23日	木村委員	海老名委員
6 次 産 業 推 進 課	令和元年8月23日	木村委員	海老名委員
県 産 米 ブ ラ ン ド 推 進 課	令和元年8月23日	木村委員	海老名委員
都 市 計 画 課	令和元年8月26日	小野委員	武田委員
下 水 道 課	令和元年8月26日	小野委員	武田委員
河 川 課	令和元年8月26日	小野委員	武田委員
砂 防 ・ 災 害 対 策 課	令和元年8月26日	小野委員	武田委員
会 計 局	令和元年8月26日	小野委員	武田委員
農 業 技 術 環 境 課	令和元年8月29日	武田委員	—
園 芸 農 業 推 進 課	令和元年8月29日	武田委員	—
畜 産 振 興 課	令和元年8月29日	武田委員	—
水 産 振 興 課	令和元年8月29日	武田委員	—
農 村 計 画 課	令和元年8月29日	武田委員	—
農 村 整 備 課	令和元年8月29日	武田委員	—
森 林 ノ ミ ク ス 推 進 課	令和元年8月29日	武田委員	—
健 康 福 祉 企 画 課	令和元年9月2日	小野委員	海老名委員
地 域 福 祉 推 進 課	令和元年9月2日	小野委員	海老名委員
地 域 医 療 対 策 課	令和元年9月2日	小野委員	海老名委員
健 康 づ く り 推 進 課	令和元年9月2日	小野委員	海老名委員
長 寿 社 会 政 策 課	令和元年9月2日	小野委員	海老名委員
障 が い 福 祉 課	令和元年9月2日	小野委員	海老名委員
観 光 立 県 推 進 課	令和元年9月2日	小野委員	海老名委員
イ ン バ ウ ン ド ・ 国 際 交 流 推 進 課	令和元年9月2日	小野委員	海老名委員
県 民 文 化 ス ポ ー ツ 課	令和元年9月2日	小野委員	海老名委員
教 育 庁 総 務 課	令和元年9月2日	木村委員	武田委員

教 職 員 課	令和元年9月2日	木村委員	武田委員
文 化 財 ・ 生 涯 学 習 課	令和元年9月2日	木村委員	武田委員
義 務 教 育 課	令和元年9月2日	木村委員	武田委員
特 別 支 援 教 育 課	令和元年9月2日	木村委員	武田委員
高 校 教 育 課	令和元年9月2日	木村委員	武田委員
福 利 課	令和元年9月2日	木村委員	武田委員
ス ポ ー ツ 保 健 課	令和元年9月2日	木村委員	武田委員
山形県総合文化芸術館整備推進課	令和元年9月3日	小野委員	海老名委員
議 会 事 務 局	令和元年9月3日	小野委員	海老名委員
監 査 委 員 事 務 局	令和元年9月3日	小野委員	海老名委員
総 務 厚 生 課	令和元年9月3日	木村委員	武田委員
警 察 本 部	令和元年9月3日	木村委員	武田委員
労 働 委 員 会 事 務 局	令和元年9月3日	木村委員	武田委員

## 第2 監査結果

### (1) 指摘事項

監査において、是正又は改善を要するとして指摘したものは、次のとおりである。

#### イ 子ども家庭課

(イ) 不納欠損処分が適切でないものがある。

(内容)

時効が完成するなど所定の要件を満たしてから、1年を超えて不納欠損処分を行っていないもので3万円以上のもの 1件

児童扶養手当返納金 1,459,580円

時効起算日 平成24年12月6日

時効満了日 平成29年12月5日

時効完成日 平成29年12月6日

(ロ) 補助金等の交付事務が適切でないものがある。

(内容)

額の確定をしているにもかかわらず、補助金を支払っていないもの 1件

山形県ひとり親家庭高等職業訓練促進資金貸付事業費補助金

額の確定日 平成31年4月25日

補助金額 640,000円

#### ロ 道路整備課

(イ) 補助金等の交付事務が適切でないものがある。

(内容)

額の確定日から支払までの期間が3箇月以上のもの 1件

平成30年度「やまがた道の駅」緊急整備支援事業費補助金

額の確定日 平成30年12月26日

支払日 平成31年4月26日

#### ハ 建築住宅課

(イ) 補助金等の交付事務が適切でないものがある。

(内容)

額の確定日から支払までの期間が3箇月以上のもの 1件  
平成30年度がけ地近接等危険住宅移転事業費補助金

額の確定日 平成30年10月3日

支払日 平成31年1月10日

## ニ 管財課

(イ) 未収金等の債権の管理が適切でないものがある。

(内容)

債権の督促について、納期限後20日以内に督促状を交付すべきところ、正当な理由もなく交付していないもの 1件

平成30年度山形県庁舎広告掲出事業に係る広告掲出料

調定日 平成30年4月9日

調定額 2,484,000円

納期限 平成30年4月27日

納入日 平成30年6月26日

## ホ 健康福祉企画課

(イ) 補助金等の交付事務が適切でないものがある。

(内容)

a 実績報告日から額の確定日までの期間が3箇月以上のもの 5件  
主な事例は以下のとおり

平成30年度新型インフルエンザ対応医療機関設備整備(外来)

実績報告日 平成30年11月19日

額の確定日 平成31年3月14日

b 実績報告日から額の確定日までの期間が2箇月以上のもの 9件  
主な事例は以下のとおり

平成30年度新型インフルエンザ対応医療機関設備整備(外来)

実績報告日 平成30年12月14日

額の確定日 平成31年3月14日

## ヘ インバウンド・国際交流推進課

(イ) 執行管理体制が適切でないものがある。

(内容)

前年度会計の監査において指摘された事項について、同様の遅延等が繰り返されるなど、内部けん制が的確に機能していないものがある。

a 支出事務が適切でないものがある。

旅費支給について、正当な理由もなく支払を旅行の最終日から2箇月を超えて遅延しているものが相当数あるもの

3箇月超 8件

2箇月超 52件

b 契約の締結又は履行が適切でないものがある。

業務委託契約において、契約保証金の納入前に契約を締結したもの 1件

映画・テレビドラマを活用したタイ誘客事業

契約締結日 平成 30 年 10 月 26 日  
契約金額 9,990,000 円  
契約保証金納入日 平成 30 年 11 月 30 日  
契約保証金 999,000 円

(ロ) 補助金等の交付事務が適切でないものがある。

(内容)

実績報告日から額の確定日までの期間が3箇月以上のもの 10件  
主な事例は以下のとおり

平成 30 年度山形県海外相互交流拡大支援事業補助金

実績報告日 平成 30 年 6 月 29 日

額の確定日 平成 31 年 1 月 25 日

ト 県民文化スポーツ課

(イ) 前年度会計の監査において注意された事項について、改善を行っていないものがある。

(内容)

補助金等の交付事務が適切でないものがある。

額の確定日から支払までの期間が2箇月以上のもの 1件

平成 30 年度国民文化祭派遣事業費補助金

額の確定日 平成 31 年 2 月 8 日

支払日 平成 31 年 4 月 8 日

チ スポーツ保健課

(イ) 補助金等の交付事務が適切でないものがある。

(内容)

補助事業に係る実績報告の確認が不十分な 100 万円以上もの 1件

平成 30 年度山形県競技スポーツ強化費補助金

補助金額 1,257,694 円

リ 総務厚生課

(イ) 支出事務が適切でないものがある。

(内容)

扶養手当について、毎年実施している確認事務が適切でなかったため、支給要件を欠いていたにもかかわらず支給し、そのうち時効により消滅していない5年分を期末手当等とともに返納させたもの 1件

扶養手当支給期間 平成 17 年 12 月から平成 30 年 10 月まで

事実確認日 平成 30 年 10 月 18 日

返納額合計 680,425 円

扶養手当 平成 25 年 11 月から平成 30 年 10 月まで 390,000 円

期末手当 平成 25 年 12 月から平成 30 年 6 月までに支給した額の一部 82,875 円

勤勉手当 平成 25 年 12 月から平成 27 年 6 月までに支給した額の一部 17,550 円

寒冷地手当 平成 25 年 11 月から平成 30 年 3 月までに支給した額の一部 190,000 円

(2) 注意事項

監査において、是正又は改善を要するとして注意したものは、次のとおりである。

イ 支出

- (イ) 年度所属区分又は会計区分を誤ったもので、節又は細節で1万円以上のものがある。(産業政策課)
- (ロ) 請求書を受理しているにもかかわらず、支払期限内に支払をしていないものがある。(観光立県推進課)
- (ハ) 旅費支給について、正当な理由もなく支払を旅行の最終日から2箇月を超えて遅延しているものが相当数ある。(地域福祉推進課、障がい福祉課、県民文化スポーツ課)

ロ 契 約

- (イ) 落札決定後に予定価格算定の誤りが判明し、落札決定の取消及び再入札を行ったものがある。(みどり自然課)

ハ 補助金

- (イ) 経費配分の変更及び事業内容の変更の承認手続を行っていないものがある。(子育て支援課、農業経営・担い手支援課)