

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 4 年 8 月から同年 9 月に実施した監査の結果に関する報告について、同条第 9 項の規定により次のとおり公表する。

令和 4 年 10 月 18 日

山形県監査委員	森	谷	仙 一 郎
山形県監査委員	星	川	純 一
山形県監査委員	松	田	義 彦
山形県監査委員	海	老 名	信 乃

第 1 監査の概要

(1) 監査の基準

山形県監査委員監査基準（令和 2 年 4 月県監査委員訓令第 1 号）に準拠して実施

(2) 監査の種類

財務監査（定期監査）

(3) 監査の対象及び着眼点（評価項目）

財務等に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が法令に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているか

(4) 監査の実施内容

関係書類を調査するとともに、監査対象機関の長等から説明を聴取するなどの方法により実施

第 2 監査実施状況

監査は、監査対象機関 67 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	
秘書課	令和 4 年 8 月 2 日	星川委員	松田委員
広報広聴推進課	令和 4 年 8 月 2 日	星川委員	松田委員
企画調整課	令和 4 年 8 月 2 日	星川委員	松田委員
総合交通政策課	令和 4 年 8 月 2 日	星川委員	松田委員
女性・若者活躍推進課	令和 4 年 8 月 3 日	海老名委員	—
商業振興・経営支援課	令和 4 年 8 月 3 日	海老名委員	—
産業技術イノベーション課	令和 4 年 8 月 3 日	海老名委員	—
人事課	令和 4 年 8 月 5 日	松田委員	—
国際人材活躍・コンベンション誘致推進課	令和 4 年 8 月 5 日	松田委員	—
統計企画課	令和 4 年 8 月 5 日	松田委員	—
しあわせ子育て政策課	令和 4 年 8 月 5 日	海老名委員	—
産業創造振興課	令和 4 年 8 月 5 日	海老名委員	—
県産品流通戦略課	令和 4 年 8 月 5 日	海老名委員	—
雇用・産業人材育成課	令和 4 年 8 月 5 日	海老名委員	—
働き方改革実現課	令和 4 年 8 月 19 日	星川委員	松田委員
学事文書課	令和 4 年 8 月 19 日	星川委員	松田委員
税政課	令和 4 年 8 月 19 日	星川委員	松田委員
農業経営・所得向上推進課	令和 4 年 8 月 19 日	星川委員	松田委員

専門職大学整備推進課	令和4年8月19日	星川委員	松田委員
県産米ブランド推進課	令和4年8月19日	星川委員	松田委員
森林ノミクス推進課	令和4年8月19日	星川委員	松田委員
建設企画課	令和4年8月19日	森谷委員	海老名委員
道路整備課	令和4年8月19日	海老名委員	—
道路保全課	令和4年8月19日	海老名委員	—
空港港湾課	令和4年8月19日	海老名委員	—
財政課	令和4年8月23日	星川委員 森谷委員	松田委員 海老名委員
下水道課	令和4年8月23日	星川委員 森谷委員	松田委員 海老名委員
管財課	令和4年8月23日	星川委員	松田委員
農村計画課	令和4年8月23日	星川委員	松田委員
農村整備課	令和4年8月23日	星川委員	松田委員
管理課	令和4年8月23日	森谷委員	海老名委員
県土利用政策課	令和4年8月23日	森谷委員	海老名委員
都市計画課	令和4年8月23日	森谷委員	海老名委員
河川課	令和4年8月23日	森谷委員	海老名委員
砂防・災害対策課	令和4年8月23日	森谷委員	海老名委員
建築住宅課	令和4年8月23日	森谷委員	海老名委員
農政企画課	令和4年8月25日	星川委員	松田委員
農業技術環境課	令和4年8月25日	星川委員	松田委員
畜産振興課	令和4年8月25日	星川委員	松田委員
健康福祉企画課	令和4年8月25日	森谷委員	海老名委員
医療政策課	令和4年8月25日	森谷委員	海老名委員
地域福祉推進課	令和4年8月25日	森谷委員	海老名委員
がん対策・健康長寿日本一推進課	令和4年8月25日	森谷委員	海老名委員
子ども家庭支援課	令和4年8月30日	星川委員	松田委員
園芸大国推進課	令和4年8月30日	星川委員	松田委員
水産振興課	令和4年8月30日	星川委員	松田委員
コロナ収束総合企画課	令和4年8月30日	森谷委員	海老名委員
教育政策課	令和4年8月31日	星川委員	松田委員
教職員課	令和4年8月31日	星川委員	松田委員
生涯教育・学習振興課	令和4年8月31日	星川委員	松田委員
義務教育課	令和4年8月31日	星川委員	松田委員
高校教育課	令和4年8月31日	星川委員	松田委員
福利厚生課	令和4年8月31日	星川委員	松田委員
障がい福祉課	令和4年8月31日	森谷委員	海老名委員
監査委員事務局	令和4年8月31日	森谷委員	海老名委員
人事委員会事務局	令和4年8月31日	森谷委員	海老名委員
労働委員会事務局	令和4年8月31日	森谷委員	海老名委員

総務厚生課	令和4年9月1日	星川委員	松田委員
特別支援教育課	令和4年9月1日	星川委員	松田委員
スポーツ保健課	令和4年9月1日	星川委員	松田委員
高齢者支援課	令和4年9月1日	森谷委員	海老名委員
観光復活戦略課	令和4年9月1日	森谷委員	海老名委員
文化スポーツ振興課	令和4年9月1日	森谷委員	海老名委員
文化財活用課	令和4年9月1日	森谷委員	海老名委員
議会事務局	令和4年9月2日	松田委員	海老名委員
警察本部	令和4年9月2日	星川委員	松田委員
会計局	令和4年9月2日	森谷委員	海老名委員

第3 監査の結果

是正又は改善を要する事項は次のとおりであり、それらを除いては、上記により監査した限りにおいて、監査の対象となった事務が法令に適合し、正確に行われている。

(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 総務厚生課

(イ) 支出事務が適切でないもの

(内容)

請求書提出の催促等の適切な事務を行わず、未請求を理由に代金の支払を検査が完了した日から4箇月を超えてしていないもの 1件

山形県給与等システム用入力データ作成業務委託（上期）

検査日 令和3年5月13日

請求書受理日 令和3年10月20日

支払日 令和3年10月27日

支出額 64,732円

ロ 管財課

(イ) 支出事務が適切でないもの

(内容)

正当な理由もなく、旅行の最終日から3箇月を超えて遅延している旅費の支給が相当数あるもの
3箇月超 294件

ハ 子ども家庭支援課

(イ) 契約の締結又は履行が適切でないもの

(内容)

債務の履行確認を債務の履行を完了した旨の通知を受けた日から1箇月を超えて行わず、また、受注業者からの問合せに対して適切な対応をせず、支払が遅延したもの 3件 合計 35,025,815円
主な事例は以下のとおり

令和3年度山形県ひとり親家庭への県産品ギフトカタログ提供事業業務委託（1月実績分）

業務完了日 令和4年1月31日

検査日 令和4年5月23日

請求書受理日 令和4年5月23日

支払日 令和4年5月26日

支出額 7,087,575 円

ニ 高齢者支援課

(イ) 補助金等の交付事務が適切でないもの

(内容)

実績報告期限から実績報告日までの期間が3箇月以上のもの 1件

令和3年度山形県簡易陰圧装置等設置事業費補助金

実績報告期限 令和3年9月21日

実績報告日 令和4年1月4日

ホ 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

(内容)

変更交付決定等に伴う補助金の返還について、戻入決定が遅延したものや督促状を発行していないものがあるなど、手続が適切でないもの 21件

主な事例は以下のとおり

令和3年度山形県競技スポーツ強化費補助金

変更交付決定日 令和3年8月6日

戻入決定日 令和3年10月5日

納期限 令和3年10月22日

納入日 令和3年12月29日

戻入金額 403,714 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 収入

(イ) 調定手続が調定すべき日から1箇月を超えて遅延した1万円以上のもの（管財課、国際人材活躍・コンベンション誘致推進課、文化財活用課、警察本部）

ロ 支出

(イ) 請求書を受領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（人事課、管財課、統計企画課、文化財活用課、農政企画課、管理課、都市計画課、建築住宅課）

(ロ) 契約書で定める支払期限内に支払をしていないもの（警察本部）

(ハ) 請求書提出の催促等の適切な事務を行わず、未請求を理由に代金の支払を検査が完了した日から2箇月を超えてしていないもの（文化財活用課）

(ニ) 物品発注に係る書類の引継が不十分だったことにより、支払期限内に支払がされなかったもの（会計局）

ハ 契約

(イ) 債務の履行確認を債務の履行を完了した旨の通知を受けた日から10日を超えて行っていないもの（子ども家庭支援課）

ニ 補助金

(イ) 交付申請日から交付決定日までの期間が2箇月以上のもの（建築住宅課）

(ロ) 補助金等の支払時期及び金額が適切でないもの（産業創造振興課）

(ハ) 経費配分の変更又は事業内容の変更の承認手続を行っていないもの（しあわせ子育て政策課、雇用・産業人材育成課、文化財活用課、水産振興課）

(ニ) 補助金交付申請者に対し、補助金の額の確定に係る通知を行っていないもの（しあわせ子育て政策課）