

## 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項の規定により平成29年7月から9月に実施した平成28年度に係る監査の結果を、次のとおり公表する。

平成29年9月15日

山形県監査委員 伊 藤 重 成  
 山形県監査委員 鈴 木 孝  
 山形県監査委員 武 田 一 夫  
 山形県監査委員 加 藤 香

## 第1 監査実施状況

監査は、監査対象機関77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	
企 業 局	平成29年7月24日	伊藤委員	武田委員
		鈴木委員	加藤委員
病 院 事 業 局	平成29年7月24日	伊藤委員	武田委員
		鈴木委員	加藤委員
危 機 管 理 課	平成29年7月31日	鈴木委員	武田委員
く ら し 安 心 課	平成29年7月31日	鈴木委員	武田委員
食 品 安 全 衛 生 課	平成29年7月31日	鈴木委員	武田委員
産 業 政 策 課	平成29年7月31日	鈴木委員	武田委員
中 小 企 業 振 興 課	平成29年7月31日	鈴木委員	武田委員
工 業 戦 略 技 術 振 興 課	平成29年7月31日	鈴木委員	武田委員
労 働 委 員 会 事 務 局	平成29年7月31日	鈴木委員	武田委員
子 育 て 支 援 課	平成29年7月31日	伊藤委員	加藤委員
子 ど も 家 庭 課	平成29年7月31日	伊藤委員	加藤委員
若 者 活 躍 ・ 男 女 共 同 参 画 課	平成29年7月31日	伊藤委員	加藤委員
観 光 立 県 推 進 課	平成29年7月31日	伊藤委員	加藤委員
イ ン バ ウ ン ド ・ 国 際 交 流 推 進 課	平成29年7月31日	伊藤委員	加藤委員
経 済 交 流 課	平成29年7月31日	伊藤委員	加藤委員
県 民 文 化 ス ポ ー ツ 課	平成29年7月31日	伊藤委員	加藤委員
人 事 課	平成29年8月3日	伊藤委員	武田委員
行 政 改 革 課	平成29年8月3日	伊藤委員	武田委員
学 事 文 書 課	平成29年8月3日	伊藤委員	武田委員
商 業 ・ 県 産 品 振 興 課	平成29年8月3日	伊藤委員	武田委員
雇 用 対 策 課	平成29年8月3日	伊藤委員	武田委員

環 境 企 画 課	平成29年 8 月 3 日	鈴木委員	加藤委員
エ ネ ル ギ ー 政 策 推 進 課	平成29年 8 月 3 日	鈴木委員	加藤委員
水 大 気 環 境 課	平成29年 8 月 3 日	鈴木委員	加藤委員
循 環 型 社 会 推 進 課	平成29年 8 月 3 日	鈴木委員	加藤委員
み ど り 自 然 課	平成29年 8 月 3 日	鈴木委員	加藤委員
財 政 課	平成29年 8 月 25 日	伊藤委員	武田委員
		鈴木委員	加藤委員
秘 書 課	平成29年 8 月 25 日	伊藤委員	武田委員
広 報 推 進 課	平成29年 8 月 25 日	伊藤委員	武田委員
管 財 課	平成29年 8 月 25 日	伊藤委員	武田委員
税 政 課	平成29年 8 月 25 日	伊藤委員	武田委員
管 理 課	平成29年 8 月 25 日	伊藤委員	武田委員
人 事 委 員 会 事 務 局	平成29年 8 月 25 日	伊藤委員	武田委員
企 画 調 整 課	平成29年 8 月 25 日	鈴木委員	加藤委員
市 町 村 課	平成29年 8 月 25 日	鈴木委員	加藤委員
総 合 交 通 政 策 課	平成29年 8 月 25 日	鈴木委員	加藤委員
情 報 政 策 課	平成29年 8 月 25 日	鈴木委員	加藤委員
統 計 企 画 課	平成29年 8 月 25 日	鈴木委員	加藤委員
会 計 局	平成29年 8 月 25 日	鈴木委員	加藤委員
建 設 企 画 課	平成29年 8 月 29 日	伊藤委員	武田委員
県 土 利 用 政 策 課	平成29年 8 月 29 日	伊藤委員	武田委員
都 市 計 画 課	平成29年 8 月 29 日	伊藤委員	武田委員
道 路 整 備 課	平成29年 8 月 29 日	伊藤委員	武田委員
下 水 道 課	平成29年 8 月 29 日	伊藤委員	武田委員
道 路 保 全 課	平成29年 8 月 29 日	伊藤委員	武田委員
空 港 港 湾 課	平成29年 8 月 29 日	伊藤委員	武田委員
建 築 住 宅 課	平成29年 8 月 29 日	伊藤委員	武田委員
教 育 庁 総 務 課	平成29年 8 月 29 日	鈴木委員	加藤委員
教 職 員 課	平成29年 8 月 29 日	鈴木委員	加藤委員
文 化 財 ・ 生 涯 学 習 課	平成29年 8 月 29 日	鈴木委員	加藤委員
義 務 教 育 課	平成29年 8 月 29 日	鈴木委員	加藤委員
高 校 教 育 課	平成29年 8 月 29 日	鈴木委員	加藤委員
福 利 課	平成29年 8 月 29 日	鈴木委員	加藤委員
ス ポ ー ツ 保 健 課	平成29年 8 月 29 日	鈴木委員	加藤委員
全 国 高 校 総 体 推 進 課	平成29年 8 月 29 日	鈴木委員	加藤委員
健 康 福 祉 企 画 課	平成29年 9 月 1 日	伊藤委員	武田委員
地 域 福 祉 推 進 課	平成29年 9 月 1 日	伊藤委員	武田委員
地 域 医 療 対 策 課	平成29年 9 月 1 日	伊藤委員	武田委員
健 康 長 寿 推 進 課	平成29年 9 月 1 日	伊藤委員	武田委員
障 が い 福 祉 課	平成29年 9 月 1 日	伊藤委員	武田委員

河川課	平成29年9月1日	伊藤委員	武田委員
砂防・災害対策課	平成29年9月1日	伊藤委員	武田委員
議会事務局	平成29年9月1日	伊藤委員	武田委員
農政企画課	平成29年9月1日	鈴木委員	加藤委員
農業経営・担い手支援課	平成29年9月1日	鈴木委員	加藤委員
6次産業推進課	平成29年9月1日	鈴木委員	加藤委員
県産米ブランド推進課	平成29年9月1日	鈴木委員	加藤委員
農業技術環境課	平成29年9月1日	鈴木委員	加藤委員
園芸農業推進課	平成29年9月1日	鈴木委員	加藤委員
畜産振興課	平成29年9月1日	鈴木委員	加藤委員
水産振興課	平成29年9月1日	鈴木委員	加藤委員
総務厚生課	平成29年9月4日	伊藤委員	武田委員
警察本部	平成29年9月4日	伊藤委員	武田委員
監査委員事務局	平成29年9月4日	伊藤委員	武田委員
農村計画課	平成29年9月4日	鈴木委員	加藤委員
農村整備課	平成29年9月4日	鈴木委員	加藤委員
林業振興課	平成29年9月4日	鈴木委員	加藤委員

## 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 危機管理課

(イ) 支出事務が適切でないものがある。

(内容)

a 支払期限から3箇月を超えて遅延しているもの 8件 合計 128,992円

主な事例は以下のとおり

パーソナルコンピュータの賃貸借 4月分

請求書受理日 平成28年5月2日

支払期限 平成28年5月16日

支払日 平成28年12月14日

支払額 16,588円

b 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 5件 合計 81,084円

主な事例は以下のとおり

パーソナルコンピュータの賃貸借 8月分

請求書受理日 平成28年9月1日

支払期限 平成28年9月15日

支払日 平成28年12月14日

支払額 16,588円

#### ロ 食品安全衛生課

(イ) 補助金等の交付事務が適切でないものがある。

(内容)

- a 事業に係る検査、確認を行っていないもの 11件  
主な事例は以下のとおり

平成28年度山形県生活基盤施設耐震化等補助金  
実績報告日 平成29年3月24日

- (ロ) 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 3件  
主な事例は以下のとおり

平成28年度山形県生活基盤施設耐震化等補助金  
実績報告日 平成28年12月22日  
額の確定日 平成29年3月28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 2件  
主な事例は以下のとおり

平成28年度山形県生活基盤施設耐震化等補助金  
実績報告日 平成29年1月6日  
額の確定日 平成29年3月28日

#### ハ 産業政策課

- (イ) 財産の管理が適切でないものがある。

(内容)

- a 財産の現況把握が十分でないため、現況と台帳の記載内容が著しく相違するもの 1件  
財政的援助団体等に対する出捐金

#### ニ 子育て支援課

- (イ) 支出事務が適切でないものがある。

(内容)

- a 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を完了した  
日から4箇月を超えてしていないもの 2件 合計 200,000円

主な事例は以下のとおり

保育の質向上研修事業委託  
完了検査日 平成28年12月2日  
請求書受理日 平成29年3月27日  
支払日 平成29年4月25日  
支払額 100,000円

- b 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を完了した  
日から2箇月を超えてしていないもの 1件

保育の質向上研修事業委託

完了検査日 平成29年1月20日  
請求書受理日 平成29年4月7日  
支払日 平成29年5月2日  
支払額 39,994円

- (ロ) 補助金等の交付事務が適切でないものがある。

(内容)

- a 補助金の額の確定から支払まで3箇月以上のもの 2件 合計 90,000円

主な事例は以下のとおり

保育教諭確保等のための資格取得支援事業費補助金

額の確定日 平成28年11月25日

支払日 平成29年2月28日

支払額 70,000円

ホ 市町村課

- (イ) 前年度会計の監査で注意した事項について、改善の効果が不十分なため、同様の不適切な事務処理がある。

(内容)

- 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

2箇月超え 38件

3箇月超え 4件

へ 文化財・生涯学習課

- (イ) 文書の管理事務が適正に処理されていないものがある。

(内容)

- a 契約期間内の契約書を紛失したもの 1件

山形県立図書館情報システム再構築業務委託

契約締結日 平成28年6月13日

契約期間 契約締結日から平成34年2月28日まで

契約金額 71,292,960円

ト 障がい福祉課

- (イ) 支出事務が適切でないものがある。

(内容)

- a 代金の支払を検査を完了した日から4箇月を超えてしていないもの 1件

月刊雑誌の購入 平成27年4月号から平成28年3月号まで

検査日 平成28年2月26日

請求書受理日 平成28年11月28日

支払日 平成28年12月12日

支払額 12,338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) 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を完了した日から2箇月を超えてしていないものがある。(企業局、県民文化スポーツ課)

- (ロ) 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。(インバウンド・国際交流推進課)

ロ 契約

(イ) 特定調達契約に係る随意契約の相手方決定の公告を行っていないものがある。(管財課)

ハ 補助金

(イ) 交付申請から交付決定日まで、実績報告日から額の確定日まで及び額の確定日から支払までの期間が2箇月以上のものがある。(市町村課、高校教育課、地域福祉推進課)

ニ その他

(イ) 前年度会計の監査で指導した事項について、改善の効果が不十分なため、同様の不適切な事務処理がある。(企画調整課)