

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5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5年10月20日

山形県監査委員	奥	山	誠	治
山形県監査委員	高	橋	啓	介
山形県監査委員	松	田	義	彦
山形県監査委員	海	老	名	信

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65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5年8月4日	奥山委員	松田委員
広報広聴推進課	令和5年8月4日	奥山委員	松田委員
人事課	令和5年8月4日	奥山委員	松田委員
企画調整課	令和5年8月4日	奥山委員	松田委員
総合交通政策課	令和5年8月4日	奥山委員	松田委員
DX推進課	令和5年8月4日	奥山委員	松田委員
統計企画課	令和5年8月4日	奥山委員	松田委員
しあわせ子育て政策課	令和5年8月4日	海老名委員	—
産業創造振興課	令和5年8月4日	海老名委員	—
産業技術イノベーション課	令和5年8月4日	海老名委員	—
商業振興・経営支援課	令和5年8月4日	海老名委員	—
県産品流通戦略課	令和5年8月4日	海老名委員	—
雇用・産業人材育成課	令和5年8月4日	海老名委員	—
働き方改革実現課	令和5年8月23日	奥山委員	松田委員
財政課	令和5年8月23日	奥山委員 高橋委員	松田委員 海老名委員
高等教育政策・学事文書課	令和5年8月23日	奥山委員	松田委員
管財課	令和5年8月23日	奥山委員	松田委員

税 政 課	令和5年8月23日	奥山委員	松田委員
管 理 課	令和5年8月23日	高橋委員	海老名委員
建 設 企 画 課	令和5年8月23日	高橋委員	海老名委員
県 土 利 用 政 策 課	令和5年8月23日	高橋委員	海老名委員
下 水 道 課	令和5年8月23日	奥山委員 高橋委員	松田委員 海老名委員
空 港 港 湾 課	令和5年8月23日	高橋委員	海老名委員
農 政 企 画 課	令和5年8月24日	奥山委員	松田委員
専 門 職 大 学 整 備 推 進 課	令和5年8月24日	奥山委員	松田委員
農 業 経 営 ・ 所 得 向 上 推 進 課	令和5年8月24日	奥山委員	松田委員
県 産 米 ・ 農 産 物 ブ ラ ン ド 推 進 課	令和5年8月24日	奥山委員	松田委員
農 村 計 画 課	令和5年8月24日	奥山委員	松田委員
農 村 整 備 課	令和5年8月24日	奥山委員	松田委員
森 林 ノ ミ ク ス 推 進 課	令和5年8月24日	奥山委員	松田委員
都 市 計 画 課	令和5年8月24日	高橋委員	海老名委員
道 路 整 備 課	令和5年8月24日	高橋委員	海老名委員
道 路 保 全 課	令和5年8月24日	高橋委員	海老名委員
河 川 課	令和5年8月24日	高橋委員	海老名委員
砂 防 ・ 災 害 対 策 課	令和5年8月24日	高橋委員	海老名委員
建 築 住 宅 課	令和5年8月24日	高橋委員	海老名委員
健 康 福 祉 企 画 課	令和5年8月28日	高橋委員	海老名委員
医 療 政 策 課	令和5年8月28日	高橋委員	海老名委員
地 域 福 祉 推 進 課	令和5年8月28日	高橋委員	海老名委員
が ん 対 策 ・ 健 康 長 寿 日 本 一 推 進 課	令和5年8月28日	高橋委員	海老名委員
農 業 技 術 環 境 課	令和5年8月28日	奥山委員	松田委員
園 芸 大 国 推 進 課	令和5年8月28日	奥山委員	松田委員
畜 産 振 興 課	令和5年8月28日	奥山委員	松田委員
水 産 振 興 課	令和5年8月28日	奥山委員	松田委員
高 齢 者 支 援 課	令和5年8月31日	高橋委員	海老名委員
障 が い 福 祉 課	令和5年8月31日	高橋委員	海老名委員
観 光 復 活 推 進 課	令和5年8月31日	高橋委員	海老名委員
文 化 ス ポ ー ツ 振 興 課	令和5年8月31日	高橋委員	海老名委員
博 物 館 ・ 文 化 財 活 用 課	令和5年8月31日	高橋委員	海老名委員
教 育 政 策 課	令和5年8月31日	奥山委員	松田委員
教 職 員 課	令和5年8月31日	奥山委員	松田委員
生 涯 教 育 ・ 学 習 振 興 課	令和5年8月31日	奥山委員	松田委員
義 務 教 育 課	令和5年8月31日	奥山委員	松田委員
特 別 支 援 教 育 課	令和5年8月31日	奥山委員	松田委員
高 校 教 育 課	令和5年8月31日	奥山委員	松田委員
ス ポ ー ツ 保 健 課	令和5年8月31日	奥山委員	松田委員
国 民 ス ポ ー ツ 大 会 推 進 課	令和5年8月31日	奥山委員	松田委員

人 事 委 員 会 事 務 局	令和5年8月31日	高橋委員	海老名委員
総 務 厚 生 課	令和5年9月4日	奥山委員	松田委員
会 計 局	令和5年9月4日	高橋委員	海老名委員
議 会 事 務 局	令和5年9月4日	松田委員	海老名委員
労 働 委 員 会 事 務 局	令和5年9月4日	高橋委員	海老名委員
福 利 厚 生 課	令和5年9月4日	奥山委員	松田委員
監 査 委 員 事 務 局	令和5年9月4日	高橋委員	海老名委員
警 察 本 部	令和5年9月4日	奥山委員	松田委員

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 統計企画課

- (イ) 前年度会計の監査において注意された事項について、措置又は改善を行っていないもの

(内容)

支払期限内に支払をしていないもの 1件

15階印刷室プリント料（令和4年8月分）

請求書受理日 令和4年9月12日

支払期限 令和4年10月11日

支払日 令和4年10月21日

支出額 3,035円

ロ しあわせ子育て政策課

- (イ) 前年度会計の監査において注意した事項について、措置又は改善を行っていないもの

(内容)

負担金交付申請者に対し、負担金の額の確定に係る通知を行っていないもの 1件

令和4年度山形県やまがたハッピーサポートセンター負担金

- (ロ) 契約の締結又は履行が適切でないもの

(内容)

業務委託契約において、契約保証金を徴すべきところ、徴していないもの 1件

すごいな！山形わくわく体験モデル事業実施業務委託

契約金額 6,930,000円

要契約保証金 693,000円

ハ 雇用・産業人材育成課

- (イ) 関係法令等に準拠して適正に処理されていないもの

(内容)

工事の請負について、公所長に委任された額（1件の予定価格500万円以内）を超えて予算を配当替し、執行させているもの

学生寮エアコン設置工事 予定価格 11,568,920円

ニ 県土利用政策課

- (イ) 契約の締結又は履行が適切でないもの

(内容)

業務委託契約において、契約保証金を徴すべきところ、徴していないもの 1件
令和4年度やまがたの誇れる景観魅力発信業務委託

契約金額 2,381,500円

要契約保証金 238,150円

ホ 県産米・農産物ブランド推進課

(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4年度山形県農林水産業デジタル活用支援事業費補助金

実績報告期限 令和4年11月27日

実績報告日 令和5年2月28日

へ 道路整備課

(イ) 入札事務が適切でないもの

(内容)

予定価格及び最低制限価格の積算を誤って落札決定をしたため、契約を解除したもの 1件

令和4年度(債務負担行為工事)道路施設長寿命化対策事業(補助・橋梁更新)一般県道余目松山線庄内
橋桁製作架設工事

ト 建築住宅課

(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を検査が完了した日から4箇月を超えて
次年度予算から支出したもの 1件

定期購読書籍の購入

検査日 令和4年1月31日

請求書受理日 令和4年6月23日

支払日 令和4年7月7日

支出額 6,300円(次年度予算から支出)

チ 農業技術環境課

(イ) 補助金等の交付事務が適切でないもの

(内容)

a 実績報告日から額の確定までの期間が3箇月以上のもの 2件

主な事例は以下のとおり

令和4年度山形県スマート農業導入支援事業費補助金

実績報告日 令和4年10月12日

額の確定日 令和5年1月24日

b 実績報告日から額の確定までの期間が2箇月以上のもの 125件

主な事例は以下のとおり

令和4年度山形県肥料コスト低減技術導入支援事業費補助金

実績報告日 令和5年2月28日

額の確定日 令和5年5月8日

リ 高齢者支援課

(イ) 執行管理体制が適切でないもの

(内容)

前年度会計の監査で指摘された事項について、同様の遅延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

補助金の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 16件

主な事例は以下のとおり

令和4年度山形県新型コロナウイルス感染症に係る介護サービス事業所等に対するサービス継続支援事業費補助金

交付申請日 令和4年9月8日

交付決定日 令和4年11月11日

(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 事務事業

(イ) 文書の管理事務が適切でないもの（障がい福祉課、スポーツ保健課）

ロ 支出

(イ) 年度所属区分を誤ったもので1万円以上のもの（特別支援教育課）

(ロ) 支払期限内に支払をしていないもの（しあわせ子育て政策課、雇用・産業人材育成課、河川課、健康福祉企画課）

(ハ) 請求書の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（障がい福祉課）

(ニ) 支払義務がないにもかかわらず支払い戻入したもの（健康福祉企画課）

ハ 契約

(イ) 建設工事請負契約において、30パーセントを超える増額変更を行っているにもかかわらず、契約保証金の変更手続きが行われていないもの（道路整備課）

ニ 補助金

(イ) 補助金の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（地域福祉推進課）

(ロ) 補助金の交付額が軽微な変更該当しない減額となるにもかかわらず、交付要綱に規定する変更の承認手続きを行っていないもの（健康福祉企画課）

(ハ) 事業費の2割を超える減額となるにもかかわらず、交付要綱に規定する変更の承認手続きを行っていないもの（警察本部）

(ニ) 変更交付決定に伴う補助金等の返還について、戻入決定が変更交付決定の日から1箇月を超えて遅延しているもの（しあわせ子育て政策課、健康福祉企画課）