

青森県報

号外第八十九号

令和二年
九月十六日
(水曜日)

目次

監査委員

○監査結果(財政課ほか二百四十一箇所)……………(事務局)…1

監査委員

青森県監査委員告示第七号

地方自治法(昭和二十二年法律第六十七号)第九十九条第一項及び第四項の規定による財務監査並びに同条第二項の規定による行政監査を青森県監査委員監査基準(令和二年四月青森県監査委員告示第二号)に準拠して実施したので、その結果を同条第九項の規定により次のとおり公表する。

令和二年九月十六日

| | |
|---------|-------|
| 青森県監査委員 | 須藤光昭 |
| 青森県監査委員 | 川嶋由紀子 |
| 青森県監査委員 | 寺田達也 |
| 青森県監査委員 | 花田栄介 |

1 監査の着眼点(評価項目)

財務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ようとし、その組織及び運営の合理化に努めているか、また、事務の執行が法令に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げようとし、その組織及び運営の合理化に努めているかに着眼して監査を行った。

2 監査の実施内容

- 監査日
令和元年12月12日から令和2年8月28日まで
- 実施内容
監査対象箇所における事務のうち、財務事務及び行政事務の実施について、関係書類等により監査を行った。

3 監査の対象

- 監査事項
各対象箇所の事務の執行及び経営に係る事業の管理
- 対象期間
平成30年度(前年度監査基準日翌日から令和元年5月31日まで)
令和元年度(平成31年4月1日から監査基準日まで)
- 対象箇所名
総務部

財政課、秘書課、人事課、行政経営課、総務学事課、税務課、市町村課、財産管理課、工事検査課、東青地域県民局県税部、中南部地域県民局県税部、三八地域県民局県税部、西北地域県民局県税部、上北地域県民局県税部、下北地域県民局県税部、青森県東京事務所

イ 企画政策部

企画調整課、交通政策課、地域活力振興課、広報広聴課、統計分析課、世界文化遺産登録推進室、国民スポーツ大会準備室、東青地域県民局地域連携部、中南部地域県民局地域連携部、三八地域県民局地域連携部、西北地域県民局地域連携部、上北地域県民局地域連携部、下北地域県民局地域連携部

ウ 環境生活部

県民生活文化課、青少年・男女共同参画課、環境政策課、環境保全課、自然保護課、青森県環境保健センター、東青地域県民局環境管理部、中南部地域県民局環境管理部、三八地域県民局環境管理部、下北地域県民局環境管理部

エ 健康福祉部

健康福祉政策課、がん・生活習慣病対策課、医療業務課、保健衛生課、高齢福祉保険課、こどもみらい課、障害福祉課、東青地域県民局地域健康福祉部、中南部地域県民局地域健康福祉部、三八地域県民局地域健康福祉部、西北地域県民局地域健康福祉部、上北地域県民局地域健康福祉部、下北地域県民局地域健康福祉部

康福祉部、青森県動物愛護センター、十和田食肉衛生検査所、田舎館食肉衛生検査所、青森県女性相談所、青森県子ども自立センターみらい、青森県障害者相談センター、青森県立あすなろ療育福祉センター、青森県立さわらび療育福祉センター、青森県立精神保健福祉センター

オ 商工労働部

商工政策課、地域産業課、産業立地推進課、新産業創造課、労政・能力開発課、青森県大阪情報センター、青森県名古屋情報センター、青森県福岡情報センター、青森県立青森高等技術専門学校、青森県立弘前高等技術専門学校、青森県立八戸工科学院、青森県立むつ高等技術専門学校、青森県立障害者職業訓練校

カ 農林水産部

農林水産政策課、総合販売戦略課、食の安全・安心推進課、団体経営改善課、構造政策課、農産園芸課、りんご果樹課、畜産課、林政課、農村整備課、水産振興課、漁港漁場整備課、東青地域県民局地域農林水産部、中南部地域県民局地域農林水産部、三八地域県民局地域農林水産部、西北地域県民局地域農林水産部、上北地域県民局地域農林水産部、下北地域県民局地域農林水産部、青森県病害虫防除所、青森県宮農大青森分校

キ 県土整備部

監理課、整備企画課、道路課、河川砂防課、港湾空港課、都市計画課、建築住宅課、東青地域県民局地域整備部、中南部地域県民局地域整備部、三八地域県民局地域整備部、西北地域県民局地域整備部、上北地域県民局地域整備部、下北地域県民局地域整備部、青森空港管理事務所、整備企画課（青森県工業用水道事業会計）

ク 危機管理局

防災危機管理課、消防保安課、原子力安全対策課、青森県消防学校、青森県

ク 原子力センター

観光国際戦略局

観光企画課、誘客交流課、国際経済課、青森県立美術館

コ エネルギー総合対策局

カ 出納局

シ 病院局

青森県立中央病院、青森県立つくしが丘病院

ス 青森県議会

青森県議会事務局

七 青森県教育委員会

教育政策課、職員福利課、学校教育課、教職員課、学校施設課、生涯学習

課、スポーツ健康課、文化財保護課、文化財保護課、高等学校教育改革推進室、東青教育事務

所、西北教育事務所、中南教育事務所、上北教育事務所、下北教育事務所、三

八教育事務所、青森県埋蔵文化財調査センター、青森県立青森高等学校、青森

県立青森西高等学校、青森県立青森東高等学校、青森県立青森北高等学校、青

森県立青森南高等学校、青森県立青森中央高等学校、青森県立北斗高等学校、

青森県立浪岡高等学校、青森県立弘前高等学校、青森県立弘前中央高等学校、

青森県立浪岡高等学校、青森県立八戸高等学校、青森県立八戸東高等学校、

青森県立八戸北高等学校、青森県立八戸西高等学校、青森県立八戸中央高等学

校、青森県立木造高等学校、青森県立鱈ヶ沢高等学校、青森県立五所川原高等

学校、青森県立金木高等学校、青森県立板柳高等学校、青森県立中里高等学

校、青森県立鶴田高等学校、青森県立黒石高等学校、青森県立尾上総合高等学

校、青森県立野辺地高等学校、青森県立七戸高等学校、青森県立百石高等学

校、青森県立六戸高等学校、青森県立六ヶ所高等学校、青森県立三本木高等学

校、青森県立十和田西高等学校、青森県立三沢高等学校、青森県立田名部高等

学校、青森県立大湊高等学校、青森県立大間高等学校、青森県立五戸高等学

校、青森県立三戸高等学校、青森県立田子高等学校、青森県立五所川原農林高

等学校、青森県立柏木農業高等学校、青森県立三本木農業高等学校、青森県立

名久井農業高等学校、青森県立青森工業高等学校、青森県立弘前工業高等学

校、青森県立八戸工業高等学校、青森県立五所川原工業高等学校、青森県立十

和田工業高等学校、青森県立むつ工業高等学校、青森県立八戸水産高等学校、

青森県立青森商業高等学校、青森県立弘前実業高等学校、青森県立八戸商業高

等学校、青森県立黒石商業高等学校、青森県立三沢商業高等学校、青森県立首

学校、青森県立青森聾学校、青森県立弘前聾学校、青森県立八戸聾学校、青森

県立青森第一養護学校、青森県立青森若葉養護学校、青森県立青森第二養護学

校、青森県立青森第一高等養護学校、青森県立青森第二高等養護学校、青森県

立浪岡養護学校、青森県立弘前第一養護学校、青森県立弘前第二養護学校、青

森県立八戸第一養護学校、青森県立八戸第二養護学校、青森県立八戸高等支援

学校、青森県立黒石養護学校、青森県立森田養護学校、青森県立七戸養護学

校、青森県立むつ養護学校、青森県立図書館、青森県立梵珠少年自然の家、青

森県総合社会教育センター、青森県総合学校教育センター、青森県立郷土館、三内丸山遺跡センター

ヨ 青森県警察本部
青森県警察本部、青森県青森警察署、青森県青森南警察署、青森県外ヶ浜警察署、青森県大間警察署、青森県むつ警察署、青森県野辺地警察署、青森県弘前警察署、青森県鮎ヶ沢警察署、青森県つがる警察署、青森県五所川原警察署、青森県板柳警察署、青森県黒石警察署、青森県八戸警察署、青森県三戸警察署、青森県五戸警察署、青森県十和田警察署、青森県七戸警察署、青森県三沢警察署

タ 青森県人事委員会

青森県人事委員会事務局

チ 青森県労働委員会

青森県労働委員会事務局

ツ 青森県監査委員

青森県監査委員事務局

テ 青森県選挙管理委員会

青森県選挙管理委員会事務局

4 監査の結果

監査した限りにおいて、おおむね適正であるが、是正又は改善が必要である事項は、次のとおりである。

(1) 総務学事課

役務費において、支払事務が遅延し、遅延利息が発生したものが1件、17,398円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(2) 東青地域県民局県税部

令和2年5月31日現在、県税において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(3) 中南地域県民局県税部

令和2年5月31日現在、県税において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(4) 三八地域県民局県税部

令和2年5月31日現在、県税において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(5) 西北地域県民局県税部

令和2年5月31日現在、県税において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(6) 上北地域県民局県税部

令和2年5月31日現在、県税において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(7) 下北地域県民局県税部

令和2年5月31日現在、県税において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(8) 交通政策課

物品の処分手続が適正でないものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(9) 統計分析課

金券類の取扱いが適切でないものが7件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(10) 東青地域県民局地域連携部

令和2年3月31日現在、諸収入において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(11) 中南地域県民局地域連携部

ア 財務事務の執行において、内部のチェック体制を適切に機能させる必要がある。

イ 委託料において、競争入札で執行すべきものを随意契約によっているものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 委託契約について、入札条件が適正に提示されていないものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

エ 補助団体に対する指導が不十分なものがあったので、適正な事務の執行に努めること。

(12) 西北地域県民局地域連携部

報償費及び旅費において、支払手続が遅延したものが2件、276,840円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(13) 下北地域県民局地域連携部

委託契約について、入札条件が適正に提示されていないものが1件あったので、

で、適正な事務の執行に努めること。

(14) 環境保全課

令和2年5月31日現在、諸収入において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(15) 健康福祉政策課

諸収入において、歳入科目を誤っているものが2件、331,043円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(16) 医療業務課

令和2年5月31日現在、諸収入において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(17) 高齢福祉保険課

ア 負担金、補助及び交付金において、補助金の額の確定が不適切なものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 物品の貸付において、物品貸付調書を作成していないものが2件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(18) 障害福祉課

ア 令和2年5月31日現在、一般会計及び療育福祉・医療療育センター特別会計において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

イ 物品の貸付において、物品貸付調書を作成していないものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(19) 東青地域県民局地域健康福祉部

令和2年5月31日現在、一般会計及び母子父子寡婦福祉資金特別会計において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(20) 中南地域県民局地域健康福祉部

ア 委託契約について、入札条件が適正に提示されていないものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 令和2年5月31日現在、一般会計及び母子父子寡婦福祉資金特別会計において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(21) 三八地域県民局地域健康福祉部

ア 役員費において、支払手続が6か月以上遅延しているものが1件、69,950円あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 令和2年5月31日現在、一般会計及び母子父子寡婦福祉資金特別会計において

多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(22) 西北地域県民局地域健康福祉部

ア 総括前渡資金取扱者口座に現金が滞留しているものが3件あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 令和2年5月31日現在、一般会計及び母子父子寡婦福祉資金特別会計において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(23) 上北地域県民局地域健康福祉部

ア 令和2年5月31日現在、一般会計及び母子父子寡婦福祉資金特別会計において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

イ 物品の購入において、債務負担行為を設定せずに支出しているものが1件、13,630円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(24) 下北地域県民局地域健康福祉部

令和2年5月31日現在、一般会計及び母子父子寡婦福祉資金特別会計において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(25) 青森県動物愛護センター

ア 工事請負費において、契約保証金に係る免除決定手続に不適切なものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 需用費において、変更契約の時期が遅延しているものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(26) 商工政策課

令和2年3月31日現在、小規模企業者等設備導入資金特別会計において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(27) 地域産業課

ア 使用料及び賃借料について、検査が不適切なものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 令和2年3月31日現在、諸収入において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(28) 新産業創造課

報償費等について、支払手続が遅延しているものが5件、562,458円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(29) 労政・能力開発課

令和2年3月31日現在、諸収入において収入未済があるので、その解消に努め

ること。

(30) 青森県立弘前高等技術専門学校

委託契約について、入札条件が適正に提示されていないものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(31) 青森県立八戸工科学院

ア 委託契約について、入札条件が適正に提示されていないものが2件あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 物品の処分が適正でないものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(32) 総合販売戦略課

支出に係る行政文書の保管等を適切に行う必要がある。

(33) 団体経営改善課

令和2年5月31日現在、一般会計及び林業・木材産業改善資金特別会計において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(34) 農産園芸課

非常勤事務員の年次休暇について、休暇日数を超えて取得させたものがあったので、適正な事務の執行に努めること。

(35) 林政課

令和2年5月31日現在、諸収入において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(36) 漁港漁場整備課

令和2年5月31日現在、諸収入において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(37) 東青地域県民局地域農林水産部

使用料において、調定額が誤っているものが3件、879,261円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(38) 中南地域県民局地域農林水産部

委託契約について、入札条件が適正に提示されていないものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(39) 三八地域県民局地域農林水産部

工事請負契約の設計変更に当たり、手続を適切に行っていないものが2件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(40) 監理課

諸収入において、調定事務の管理を適切に行う必要がある。

(41) 港湾空港課

ア 財務事務の執行において、内部のチェック体制を適切に機能させる必要がある。

イ 委託契約について、契約保証金の免除に係る事務処理が不適当なものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 工事請負費において、設計金額を誤っているものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

エ 補助団体に対する指導が不十分なものがあったので、適正な事務の執行に努めること。

オ 令和2年3月31日現在、財産収入及び諸収入において収入未済があるので、その解消に努めること。

カ 令和2年5月31日現在、未利用の土地があるので、その解消に努めること。

キ 県有地について、管理が適切でないものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(42) 都市計画課

物品の管理が適切に行われていないので、適正な事務の執行に努めること。

(43) 建築住宅課

令和2年3月31日現在、諸収入において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(44) 東青地域県民局地域整備部

ア 財務事務の執行において、内部のチェック体制を適切に機能させる必要がある。

イ 河川占用許可に係る河川占用料の調定が1か月以上遅延しているものが4件、1,262,782円あったので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 使用料及び賃借料等に係る支払において、支払手続が3か月以上遅延しているものが11件、1,826,157円あったので、適正な事務の執行に努めること。

エ 財産の管理において、占用許可を得ていないものが1件、215.69平方メートルあったので、適正な事務の執行に努めること。

オ 令和2年5月31日現在、土木使用料、違約金及び延納利息及び弁償金において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(45) 中南地域県民局地域整備部

ア 財務事務の執行において、内部のチェック体制を適切に機能させる必要がある。

イ 諸収入において、調定手続が遅延しているものが1件、1,640,666円あったので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 委託契約について、入札条件が適正に提示されていないものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

エ 委託業務において、監督員の現場管理が不十分なものがあったので、適正な事務の執行に努めること。

オ 令和2年5月31日現在、土木使用料及び弁償金において多額の収入未済があるため、その解消に努めること。

(46) 三八地域県民局地域整備部

ア 財務事務の執行において、内部のチェック体制を適切に機能させる必要がある。

イ 土木使用料及び雑入において、調定手続が3か月以上遅延しているものが8件、721,000円あったので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 償還金、利子及び割引料において、債権者を誤って支出しているものが1件、108,900円あったので、適正な事務の執行に努めること。

エ 物品の処分手続が適正でないものが1件、131,250円あったので、適正な事務の執行に努めること。

オ 令和2年5月31日現在、土木使用料及び弁償金において多額の収入未済があるため、その解消に努めること。

(47) 西北地域県民局地域整備部

令和2年5月31日現在、土木使用料、違約金及び延納利息及び弁償金において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(48) 上北地域県民局地域整備部

令和2年5月31日現在、多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(49) 下北地域県民局地域整備部

ア 弁償金の調定を行っていないものが1件、1,274,773円あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 令和2年5月31日現在、多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(50) 青森空港管理事務所

ア 財産収入に関する変更契約の時期が遅延しているものが3件あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 物品供給契約について、入札条件が不明確なものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 委託契約について、入札条件が適正に提示されていないものが3件あったので、適正な事務の執行に努めること。

エ 重要物品の管理について、事務処理の不適当なものが3件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(51) 整備企画課（青森県工業用水道事業会計）

建設準備勘定の精算に伴い、特別損失の計上を行っているものが1件、4,200,000円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(52) 消防保安課

物品の管理が適正に行われていないものがあるので、適正な事務の執行に努めること。

(53) 原子力安全対策課

報償費及び旅費において、支払手続が遅延しているものが1件、14,120円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(54) 青森県原子力センター

工事請負費において、契約事務が適正でないものが1件、1,650,000円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(55) 観光企画課

証紙収入において、収納手続を誤ったものが1件、17,000円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(56) 誘客交流課

委託料について、支払手続が遅延しているものが2件、1,350,000円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(57) 国際経済課

非常勤事務員の年次休暇について、休暇日数を超えて取得させたものがあったので、適正な事務の執行に努めること。

(58) 青森県立美術館

ア 財務事務の執行において、内部のチェック体制を適切に機能させる必要がある。

る。

イ 諸収入において、調定額の算定方法が合理的でないものが1件、326,081円あるので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 需用費において、業務完了後に支出負担行為を行っているものが1件、151,200円あったので、適正な事務の執行に努めること。

エ 委託料において、源泉徴収していないものが1件、13,273円あったので、適正な事務の執行に努めること。

オ 施設の修繕において、歳出科目を誤っているものが2件、1,161,600円あったので、適正な事務の執行に努めること。

カ 委託契約について、理由もなく予定価格を超えた金額で契約しているものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

キ 委託契約について、法令で定める適正な契約手続によっていないものが4件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(59) エネルギー総合対策局
青森県量子科学センターに係る指定管理者に対する指導監督が適切に行われていないので、適正な事務の執行に努めること。

(60) 青森県立中央病院
ア 給与費において、支払手続が遅延しているものが55件、1,692,808円あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 委託契約について、入札書の確認が不適切なものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 令和2年3月31日現在、多額の過年度医薬未収金があるので、その解消に努めること。

(61) 青森県立つくしが丘病院
ア 給与費において、支払手続が遅延しているものが2件、211,823円あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 令和2年3月31日現在、多額の過年度医薬未収金があるので、その解消に努めること。

ウ 当年度は、87,957,378円の純利益を計上したものの、累積欠損金が62,105,978円となっているので、その解消に努めること。

(62) 学校教育課
諸収入において、歳入科目を誤っているものが1件、7,506,000円あったので、

適正な事務の執行に努めること。

(63) スポーツ健康課
ア 財務事務の執行において、内部のチェック体制を適切に機能させる必要がある。

イ 寄附金受納の決裁区分を誤っているものが1件あったので、適正な事務の執行に努めること。

(64) 青森県埋蔵文化財調査センター
契約保証金において、契約履行後の還付に係る払出しが遅延しているものが8件、1,677,000円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(65) 青森県立大湊高等学校
報償費において、支払手続が遅延しているものが1件、37,000円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(66) 青森県立弘前第一養護学校
委託料において、競争入札で執行すべきものを随意契約としているものが1件、1,046,400円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(67) 青森県警察本部
ア 財務事務の執行において、内部のチェック体制を適切に機能させる必要がある。

イ 予算の令達の時期が遅延しているものが1件、2,751,000円あったので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 支出及び収入に係る事務の管理が不適切なものがあったので、適正な事務の執行に努めること。

エ 委託料において、廃棄物の処理に係る契約について法令上不適切なものがあったので、適正な事務の執行に努めること。

オ 財産の管理について、登録手続の不備なものが109件あったので、適正な事務の執行に努めること。

カ 令和2年5月31日現在、延滞金、加算金及び過料等において多額の収入未済があるので、その解消に努めること。

(68) 青森県野辺地警察署
雑入において、調定金額が誤っているものが53件、39,824円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(69) 青森県弘前警察署

物品の亡失事故が1件、201,600円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(70) 青森県三沢警察署

ちよう用証紙の入力事務において、適正でないものが1件、2,200円あったので、適正な事務の執行に努めること。

(発行所・発行人)
青森市長島一丁目一番一
青森県

(印刷所・販売人)
青森市第二間屋町三丁目一番七七号
東奥印刷株式会社

毎週月・水・金曜日発行
定価 小口一枚二付十五円