

青森県報

号外第八十六号

令和三年
九月十日
(金曜日)

目次

監査委員

○監査結果（財政課ほか百十七箇所）……………（事務局）…1

監査委員

青森県監査委員告示第六号

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。

令和三年九月十日

| | |
|---------|-------|
| 青森県監査委員 | 竹内均 |
| 青森県監査委員 | 川嶋由紀子 |
| 青森県監査委員 | 齊藤爾 |
| 青森県監査委員 | 鳴海恵一郎 |

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3年2月1日から令和3年8月30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
令和元年度（前年度監査基準日翌日から令和2年5月31日まで）
令和2年度（令和2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、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、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、下北地域県民局地域健康福祉部

イ 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

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

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、整備企画課（青森県工業用水道事業会計）、都市計画課（青森県下水道事業会計）

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

ケ 観光国際戦略局

観光企画課、誘客交流課、国際経済課

コ エネルギー総合対策局

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

セ 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、高等学校教育改革推進室

ソ 青森県警察本部

青森県警察本部

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) 人事課

ア 報酬等において、事務処理が適切でないものがあつたので、適正な事務の執行に努めること。

イ 財産において、貸付物品の管理が適切でないものがあつたので、適正な事務の執行に努めること。

(2) 財産管理課

財産収入において、調定事務の管理を適切に行う必要がある。

(3) 東青地域県民局県税部

令和3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) 中南地域県民局県税部

令和3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) 三八地域県民局県税部

令和3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) 西北地域県民局県税部

令和3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) 上北地域県民局県税部

令和3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) 下北地域県民局県税部

令和3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。

(9) 交通政策課

ア 財産の管理において、行政財産使用料の徴収手続が適正でないものが4件あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 物品の亡失事故が1件、2,898,000円あったので、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3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) 環境保全課

令和3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。

(12) 医療業務課

令和3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。

(13) 高齢福祉保険課

補助金において、執行の管理が適切でないものがあったので、適正な事務の執行に努めること。

(14) 障害福祉課

令和3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。

(15) 東青地域県民局地域健康福祉部

ア 現金の払込が遅延しているものが1件、12,475円あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 令和3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。

(16) 中南地域県民局地域健康福祉部

令和3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。

(17) 三八地域県民局地域健康福祉部

令和3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。

(18) 西北地域県民局地域健康福祉部

令和3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。

(19) 上北地域県民局地域健康福祉部

令和3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) 下北地域県民局地域健康福祉部

令和3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) 商工政策課

令和3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。

(22) 地域産業課

令和3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。

(23) 団体経営改善課

令和3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。

(24) 林政課

令和3年5月31日現在、雑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。

(25) 漁港漁場整備課

令和3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。

(26) 港湾空港課

ア 令和3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。

イ 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。

(27) 都市計画課

ア 契約に係る行政文書の保管を適切に行う必要がある。

イ 負担金、補助及び交付金において、額の確定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。

(28) 建築住宅課

令和3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。

(29) 東青地域県民局地域整備部

ア 需用費等において、支払手続が遅延しているものが28件、16,053,282円あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 令和3年5月31日現在、土木使用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。

(30) 中南地域県民局地域整備部

令和3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ので、その解消に努めること。

(31) 三八地域県民局地域整備部

令和3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ので、その解消に努めること。

(32) 西北地域県民局地域整備部

令和3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ので、その解消に努めること。

(33) 上北地域県民局地域整備部

令和3年5月31日現在、土木使用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。

(34) 下北地域県民局地域整備部

ア 土木使用料において、調定手続が遅延しているものが1件、204,510円あったので、適正な事務の執行に努めること。

イ 令和3年5月31日現在、土木使用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。

(35) 都市計画課 (青森県下水道事業会計)

ア 企業会計の適正処理を図るため体制を充実強化する必要がある。

イ 予算の管理が適正に行われていないものがあったので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 人件費及び事務費において、費用の計上が業務の実態と異なっているものがあつたので、適正な経費の配賦を行うこと。

エ 消費税及び地方消費税の申告について、納付が遅延しているものが1件、5,764,600円あつたので、適正な事務の執行に努めること。

オ 処理場費において、消費税及び地方消費税の課税区分を誤って支出しているものが13件、86,442,657円あつたので、適正な事務の執行に努めること。

カ 固定資産台帳の作成・整理時期が適切でないものがあつたので、適正な事務の執行に努めること。

キ 令和3年3月31日現在、十和田湖特定環境保全公共下水道の使用料において多額の過年度未収金があるので、その解消に努めること。

ク 純損失139,797,404円が生じていることから経営の健全化に努めること。

(36) 観光企画課

工事請負費及び委託料において、契約保証金の免除に係る事務処理が適切でないものが4件あつたので、適正な事務の執行に努めること。

(37) 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1件、487,000円あつたので、適正な事務の執行に努めること。

(38) 青森県立中央病院

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

(39) 青森県立つくしが丘病院

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

(40) 職員福利課

教職員等の退職手当の支給事務について、チェック体制の確立を図る必要がある。

(41) 青森県警察本部

ア 職員手当等において、支払手続が遅延しているものが56件、920,805円あつたので、適正な事務の執行に努めること。

イ 財産の管理について、異動報告手続が遅延しているものが10件あつたので、適正な事務の執行に努めること。

ウ 令和3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。

| | | |
|-----------------------------------|---|---------------------------------|
| (発行所・発行人) 青森市長島一丁目一番一 号 青森県 | (印刷所・販売人) 青森市第二問屋町三丁目 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 |
|-----------------------------------|---|---------------------------------|