

監査結果報告公表

新潟県監査基準（令和2年2月25日監査委員決定）に準拠し、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項の規定に基づく監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり公表する。

令和6年9月17日

新潟県監査委員 八木 浩 幸

新潟県監査委員 松原 良 道

新潟県監査委員 杉井 旬

新潟県監査委員 権 澤 尚

1 監査の対象

地方自治法第199条第1項に規定する財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びに同条第2項に規定する事務の執行（以下「財務事務の執行等」という。）を対象として監査を実施した。

2 監査の着眼点（評価項目）

監査委員による監査は、財務事務の執行等が法令に適合し、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といった観点から監査するものである。

3 監査の実施内容

財務事務の執行等について、新潟県監査基準に基づき、監査対象所属から資料の提出を求め、その内容を確認するなどの方法により監査を実施した。また、その他の監査等において得られた知見を利用した。

4 監査の結果

財務事務の執行等について、上記のとおり監査した限りにおいて、概ね適正に行われているが、一部において是正又は改善を要する事項等が認められた。

【監査結果の区分（是正又は改善を要する事項等）】

区 分	内 容
指摘事項	明らかに違法又は不当なもの、著しく不経済な行為又は著しい損害が生じているもの 等
注意事項	是正又は改善を要する事項で、指摘事項までに至らないもの
検討事項	指摘事項、注意事項に該当しないが、行政行為の経済性・効率性・有効性や行政目標・達成手段の妥当性等に関して是正、改善の検討を求めるもの

監査対象所属ごとの監査結果は、次のとおりである。

普通会計
(土木部)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
流域下水道事務所	令和6年6月7日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	適正と認めた。

(新発田地域振興局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
健康福祉環境部	令和6年7月25日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 交通事故に関する事項 収入事務手続に関する事項 歳入の収納に関する事項
児童・障害者相談センター	令和6年7月25日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 子ども家庭費負担金収入について、決算日現在、過年度調定分254件3,301,608円が未納となっていた。 件数、金額ともに増加しているため、具体的な回収方法の見直しを行い、未納額の早期収納に努められたい。 (注意事項) 歳入の収納に関する事項

(新潟地域振興局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
農林振興部	令和6年7月25日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 契約及び履行確認に関する事項 物品の管理に関する事項 県有財産の管理に関する事項
巻農業振興部	令和6年6月24日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	適正と認めた。
新潟港湾事務所	令和6年7月22日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 歳入の収納に関する事項 県有財産の管理に関する事項 物品の管理に関する事項

(三条地域振興局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
農業振興部	令和6年7月25日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 個人情報が含まれた事業申請書類を不注意により紛失したものがあつた。 適正な文書管理を徹底するとともに、個人情報の取扱いに留意し、再発防止に努められたい。 (注意事項) 交通事故に関する事項

(長岡地域振興局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
健康福祉環境部	令和6年7月4日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 交通事故に関する事項 物品に係る帳簿及び書類等に関する事項 歳入の収納に関する事項
児童・障害者相談センター	令和6年7月4日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 1 公務中における職員の交通事故が3件あり、公用車1台を廃車したほか、公用車の修理費として90,706円支出したものがあつた。 安全運転の徹底に努められたい。 2 子ども家庭費負担金収入について、決算日現在、過年度調定分664件8,593,760円が未納となっていた。 件数、金額ともに増加しているため、具体的な回収手法の見直しを行い、未納額の早期収納に努められたい。 (注意事項) 歳入の収納に関する事項
地域整備部与板維持管理事務所	令和6年7月19日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 契約及び履行確認に関する事項

(柏崎地域振興局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
農業振興部	令和6年7月30日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	適正と認めた。

(上越地域振興局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
妙高砂防事務所	令和6年6月21日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 契約及び履行確認に関する事項
直江津港湾事務所	令和6年6月28日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 契約及び履行確認に関する事項

(佐渡地域振興局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
農林水産振興部	令和6年7月8日から 令和6年7月9日まで	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	適正と認めた。

企業会計
(福祉保健部)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
本 庁 基幹病院事業会計	令和6年7月17日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	適正と認めた。

(土木部)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
1 本 庁 流域下水道事業会計	令和6年7月18日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	適正と認めた。
2 事業所 流域下水道事務所	令和6年6月7日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	同 上

(交通政策局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
1 本 庁 新潟東港臨海用地造成 事業会計	令和6年7月16日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 物品の管理に関する事項
2 事業所 新潟地域振興局 新潟 港湾事務所東港分所	令和6年6月10日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	適正と認めた。

(企業局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
1 本 庁 共通管理勘定	令和6年7月18日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 契約及び履行確認に関する事項
電気事業会計	令和6年7月18日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	適正と認めた。
工業用水道事業会計	令和6年7月18日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	同 上
工業用地造成事業会計	令和6年7月18日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	同 上
2 事業所 発電管理センター	令和6年6月7日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	同 上
新潟工業用水道事務所	令和6年6月10日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	同 上
上越利水事務所	令和6年5月30日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	同 上

(病院局)

監査対象所属	監査年月日	監査対象年度及び期間		監査の結果等
		対象年度	対象期間	
1 本庁 病院事業会計	令和6年7月17日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 過年度未収金について、決算日現在、 1,554件30,666,753円が未納となっていた。 未納額の早期収納に努められたい。 (注意事項) 交通事故に関する事項
2 施設 妙高病院	令和6年5月30日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 歳入の収納に関する事項
中央病院	令和6年6月6日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 1 過年度未収金について、決算日現在、 2,977件56,755,020円が未納となっていた。 未納額の早期収納に努められたい。 2 検査結果が記載された書類を誤交付した 事案など、計6件の個人情報の漏えい・紛 失があった。 個人情報の取扱いに留意し、再発防止の 徹底に努められたい。 (注意事項) 業務管理に関する事項
松代病院	令和6年6月13日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 歳入の収納に関する事項
柿崎病院	令和6年6月12日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 歳入の収納に関する事項 県有財産の管理に関する事項
十日町病院	令和6年6月14日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 1 過年度未収金について、決算日現在、 918件21,755,351円が未納となっていた。 件数、金額とも増加しているため、具 体的な回収方法の見直しを行い、未納額 の早期収納に努めるとともに、発生予防 対策についても一層強化されたい。 2 病名・診療情報等が記載された書類を 誤送付した事案など、計5件の個人情報 の漏えい・紛失があった。 個人情報の取扱いに留意し、再発防止 の徹底に努められたい。 (注意事項) 県有財産の管理に関する事項
精神医療センター	令和6年6月3日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 1 過年度未収金について、決算日現在、 236件8,598,134円が未納となっていた。 未納額の早期収納に努められたい。 2 治療内容等が記載された書類を誤送付 した事案があった。 個人情報の取扱いに留意し、再発防止 の徹底に努められたい。 (注意事項) 物品の管理に関する事項
加茂病院	令和6年7月17日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 歳入の収納に関する事項

津川病院	令和6年5月29日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 過年度未収金について、決算日現在、 254件3,332,436円が未納となっていた。 件数、金額とも増加しているため、具体的 な回収手法の見直しを行い、未納額の早期収 納に努めるとともに、発生予防対策について も一層強化されたい。
吉田病院	令和6年7月17日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 歳入の収納に関する事項
がんセンター新潟病院	令和6年6月14日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 過年度未収金について、決算日現在、 1,444件44,001,819円が未納となっていた。 金額が増加しているため、具体的な回収手 法の見直しを行い、未納額の早期収納に努め るとともに、発生予防対策についても一層強 化されたい。
新発田病院	令和6年6月5日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 収入事務手続に関する事項
リウマチセンター	令和6年6月5日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(指摘事項) 1 過年度未収金について、決算日現在、 2,896件65,019,955円が未納となっていた。 金額が増加しているため、具体的な回収 手法の見直しを行い、未納額の早期収納に 努めるとともに、発生予防対策についても 一層強化されたい。 2 処方内容等が記載された書類を誤交付 した事案があった。 個人情報の取扱いに留意し、再発防止 の徹底に努められたい。
坂町病院	令和6年6月7日	令和5年度	令和5年4月1日から 令和6年3月31日まで	(注意事項) 歳入の収納に関する事項
				(指摘事項) 診断書を誤交付した事案など、計3件の個 人情報の漏えいがあった。 個人情報の取扱いに留意し、再発防止の徹 底に努められたい。
				(注意事項) 歳入の収納に関する事項