

第3．実施した監査手続の概要

1．公有財産の状況把握の手続

当監査において、公有財産を対象に監査手続に対応できる担当部門を検討したところ、財産を一元的に管理している特定の部署は全庁的にも、部局単位でも見受けられず、各所管課の責任で取得から処分までの事務を行っていることを理解した。

総務部管財課の管轄は、主には公有財産に係る事務の総合調整、県有地売却、公有財産管理システムの統括及び県有地利用検討委員会の事務局であった。

この為、全体の状況を把握するため、事前に各所管課から下記の様式により、知事部局及び各種委員会については、「公有財産に関する調書」の記載単位ごとに、公営企業会計の対象である病院局及び企業局については土地建物の管理単位ごとに、土地及び建物の状況についての回答書を入手した。

【個別調査票】

個別調査票 別紙2 - 1 (知事部局・議会事務局・教育委員会・公安委員会所管の土地)				
所管されている土地について、公有財産に関する調書(平成22年3月3日現在)の記載に合わせてご記入ください。				
所管部署		7	把握している場合はその平成21年度の状況(いずれかを選択)	
担当者名		8	土壌汚染の有無等(いずれかを選択)	
連絡先		9	現在かかえている問題点等	
記載NO.		10	当該土地に対する今後の方	
区分		11	現場視察の可否	
資産名称		12	現場視察の否の場合の理由	
種目		【記載上の注意】		
地種		(1) 数値目標等を設定されている場合は併せてお示しください。		
質問事項 現状と今後の予定について以下の事項をご回答ください。		(2) 低利用等の問題点、不法占拠や権利義務関係等のトラブルがないかなどご記載下さい。		
1	取得目的と利用状況の合致(いずれかを選択)	(3) 現在管理されている資料等から把握できない事項については、その旨をご記載下さい。		
2	使用許可又は貸付の有無(いずれかを選択)			
3	使用許可又は貸付ありの場合、使用料・貸付料の設定方法			
4	使用許可又は貸付ありの場合、平成21年度の使用料・貸付料の計上額			
5	使用許可又は貸付ありの場合の平成21年度の減免又は免除の状況			
6	数値データ等による利用状況・稼働状況の把握の有無(いずれかを選択)			

この回答書から、未利用低利用の可能性、使用許可或いは貸付の状況、公舎の利用状況、老朽化・耐震化の程度、アスベスト及びPCBの対応等を分析・検討し、個別に検討の対象とする土地及び建物を抽出した。

なお、公有財産管理システムのデータは、各所管課から公有財産管理システムの土地及び建物のデータ(平成22年3月末)を入手した。

● 調査票による回答結果の分析

回答書の対象部局、入手件数及び検討の対象とした回答書は下記のとおりである。

	回答書入手件数		左記のうち検討の対象となった件数			回答書入手件数		左記のうち検討の対象となった件数			回答書入手件数		左記のうち検討の対象となった件数	
	建物	土地	建物	土地		建物	土地	建物	土地		建物	土地	建物	土地
総務部	61	133	8	17	廃棄物政策課	1	1	0	0	増田川ダム等建設事務所	5	3	5	3
管財課	7	71	1	11	自然環境課	34	80	0	0	八つ場ダム水源地域対策事務所	11	8	0	0
危険管理室	20	18	0	0	林政課	1	1	0	0	下水道総合事務所	13	37	0	0
消防保安課	1	1	1	1	緑化推進課	4	6	0	1	企業局	71	65	0	1
総務事務センター	1	1	0	0	渋川森林事務所	5	11	0	0	財務管理課	18	14	0	0
中部行政事務所	2	1	0	0	西部環境森林事務所	3	6	3	2	水道課	1	0	0	0
渋川行政県税事務所	2	5	2	1	藤岡森林事務所	3	6	1	0	管理総合事務所	0	1	0	0
伊勢崎行政県税事務所	4	4	0	0	富岡森林事務所	5	5	1	0	渋川工業用水道事務所	1	1	0	0
西部行政事務所	9	9	1	1	吾妻環境森林事務所	2	3	0	0	東毛工業用水道事務所	3	10	0	0
藤岡行政事務所	1	4	0	0	利根沼田環境森林事務所	2	6	0	0	県央第一水道事務所	16	11	0	0
富岡行政事務所	1	2	0	0	桐生森林事務所	1	1	0	0	新田山田水道事務所	11	10	0	0
吾妻行政事務所	1	3	0	0	林業試験場	3	5	1	1	東部地域水道事務所	5	3	0	0
利根沼田行政事務所	1	3	1	2						県央第二水道事務所	14	13	0	1
東部行政事務所	2	1	2	1	農政部	69	51	8	7	水質検査センター	2	2	0	0
桐生行政県税事務所	1	1	0	0	農政課	3	3	2	2	病院局	34	13	2	1
館林行政県税事務所	1	2	0	0	蚕糸園芸課	10	5	3	3	心臓血管センター	6	5	1	0
自治研修センター	1	0	0	0	畜産課	2	2	0	0	がんセンター	3	3	0	0
自動車税事務所	4	4	0	0	中部農業事務所	5	1	0	0	精神医療センター	10	2	1	1
群馬県消防学校	1	1	0	0	西部農業事務所	2	1	0	0	小児医療センター	15	3	0	0
女子大学	1	2	0	0	吾妻農業事務所	1	1	0	0	議会事務局	1	0	0	0
					利根沼田農業事務所	1	0	0	0	教育委員会	165	222	9	11
企画部	9	7	0	0	東部農業事務所	13	2	0	0	管理課	0	1	0	0
企画課	1	0	0	0	農業技術センター	8	9	0	0	高校教育課	1	0	0	0
東京事務所	8	7	0	0	蚕糸技術センター	3	4	2	1	生涯学習課	2	3	1	1
					水産試験場	5	6	0	0	文化財保護課	3	6	0	1
生活文化部	11	8	6	4	農林大学校	4	5	1	1	スポーツ健康課	1	6	0	0
人権男女共同参画課	1	2	0	0	家畜衛生研究所	8	0	0	0	総合教育センター	1	1	0	0
国際課	1	0	0	0	浅間家畜育成牧場	2	2	0	0	文書館	2	2	0	0
文化振興課	1	1	0	0	畜産試験場	2	10	0	0	県立学校	145	192	2	2
ぐんま男女共同参画センター	1	1	0	0						図書館	1	1	0	0
					産業経済部	31	28	7	6	県立ぐんま天文台	4	5	4	5
パスポートセンター	1	0	0	0	工業振興課	0	2	0	0	ぐんま昆虫の森	1	1	1	1
近代美術館	1	0	1	0	労働政策課	5	1	0	0	生涯学習センター	1	1	0	0
館林美術館	1	1	1	1	職業能力開発課	5	5	5	5	北毛青少年自然の家	1	1	0	0
歴史博物館	1	1	1	1	観光局観光物産課	14	13	2	1	妙義青少年自然の家	1	1	1	1
自然史博物館	2	1	2	1	計量検定所	1	1	0	0	東毛青少年自然の家	1	1	0	0
土屋文明記念文学館	1	1	1	1	群馬産業技術センター	1	1	0	0					
					繊維工業試験場	2	1	0	0	警察本部	413	388	17	16
健康福祉部	51	44	2	6	前橋産業技術専門校	1	2	0	0	警察本部	56	45	0	0
健康福祉課	4	5	0	1	高崎産業技術専門校	1	1	0	0	前橋警察	20	21	1	1
医務課	1	2	0	0	太田産業技術専門校	1	1	0	0	前橋東警察	14	15	3	3
介護高齢課	0	2	0	1						大胡警察署	7	7	0	0
保健予防課	0	2	0	0	県土整備部	95	509	9	11	高崎警察署	41	40	3	2
子育て支援課	3	2	0	0	監理課	2	2	1	1	藤岡警察署	20	19	2	2
障害政策課	5	6	0	1	用地課	0	421	0	5	富岡警察署	25	23	0	0
薬務課	0	2	0	0	交通政策課	2	2	0	0	安中警察署	20	19	0	0
衛生食品課	0	1	0	1	道路管理課	0	0	0	0	伊勢崎警察署	25	24	0	0
渋川保健福祉事務所	4	1	0	0	道路整備課	0	0	0	0	境警察	7	8	1	1
伊勢崎保健福祉事務所	1	1	0	0	河川課	0	0	0	0	太田警察署	33	28	0	0
西部保健福祉事務所	13	2	0	0	砂防課	0	0	0	0	大泉警察署	14	14	0	0
藤岡保健福祉事務所	1	2	0	0	特定ダム対策課	0	0	0	0	館林警察	21	18	0	0
吾妻保健福祉事務所	1	2	0	0	都市計画課	0	0	0	0	桐生警察署	19	19	0	0
東部保健福祉事務所	1	2	0	0	下水環境課	9	3	0	0	大間々警察署	12	11	0	0
桐生保健福祉事務所	1	0	0	0	前橋土木事務所	4	3	0	0	渋川警察署	22	22	4	4
館林保健福祉事務所	8	1	0	0	渋川土木事務所	1	0	0	0	沼田警察署	28	27	1	1
衛生環境研究所	1	1	0	0	伊勢崎土木事務所	2	1	0	0	吾妻警察署	16	16	2	2
中央児童相談所	1	3	0	0	高崎土木事務所	7	7	1	0	長野原警察署	13	12	0	0
ぐんま学園	1	1	1	1	安中土木事務所	2	1	0	0					
しろがね学園	1	1	0	0	藤岡土木事務所	4	4	0	0	合計	1,114	1,655	74	85
こころの健康センター	1	2	0	0	富岡土木事務所	2	5	0	0					
食肉衛生検査所	2	2	1	0	中之奈土木事務所	11	6	0	0					
動物管理センター	1	1	0	0	沼田土木事務所	13	2	0	0					
					太田土木事務所	2	1	0	0					
環境森林部	103	187	6	5	桐生土木事務所	1	0	0	0					
環境政策課	0	1	0	1	館林土木事務所	4	3	2	2					
環境保全課	39	55	0	0										

検討の対象となった回答書に基づき現地を視察した物件及び日程は下記のとおりである。

● 現地調査土地・建物一覧

往査日	所管部署	対象物件	往査日	所管部署	対象物件	
10月19日	西部行政事務所	高崎合同庁舎	11月10日	職業能力開発課	元館林高等技術専門学校	
	西部農業事務所	高崎合同庁舎 倉庫	11月11日	西部環境森林事務所	鳥潟県有林	
10月20日	管財課	岩神町県有地			鳥潟県有林事務所	
		大手町第3駐車場			榛名県有林事務所	
		国領町庁舎土地			榛名県有林作業舎	
10月21日	管財課	新町県有地	高崎土木事務所	群馬の森		
		富士機械北県有地	11月12日	高崎警察署	高崎警察署片岡公舎2号、3号	
		前橋警察署		鳥野駐在所		
	消防保安課	岩神町11号公舎	障害政策課	リハビリテーションセンター再編整備事業用地		
10月22日	管財課	高松町県有地	11月15日	増田川ダム等建設事務所	倉洲ダム現場事務所	
		大友町庁舎			増田川ダムポーリングコア保存倉庫	
		東芝南県有地			増田川ダム等建設事務所	
10月25日	管財課	大渡町2丁目県有地			増田川ダム等建設事務所コア倉庫	
		沼田警察署			沼田警察署 鎌田公舎	
10月26日	東部行政事務所	太田合同庁舎			倉洲ダム現場事務所	
		太田合同庁舎 東庁舎	倉洲ダム現場事務所コア倉庫			
	県立ぐんま天文台	ぐんま天文台	林業試験場	林業研修所		
10月27日	自然史博物館	自然史博物館	環境政策課	元林業技術習得のための実習・研修用地		
10月28日	介護高齢課	高齢者介護総合センター	11月16日	下仁田高等学校	下仁田高等学校	
	業務課	西片貝県有地		管理課	藤岡中央高等学校	
10月29日	館林美術館	館林美術館	(警)会計課	土屋文明記念文学館	土屋文明記念文学館	
	ぐんま学園	ぐんま学園、心理室棟			蚕糸園芸課	旧蘭糸技術センター
	農林大学校	農林大学校実習水田			蚕糸技術センター	天引川廃川敷
11月1日	境警察署会計課	境警察署下武士警察官待機宿舎	11月17日	用地課	粕川廃川敷	
11月2日	農政課	旧高崎競馬場			湯槍曾川廃川敷	
		旧塚町トレーニングセンター			澗沢川廃川敷	
	ぐんま昆虫の森	ぐんま昆虫の森			11月18日	文化財保護課
11月4日	企業局	県央第二水道事務所	生涯学習課	文化財保護課仮設収蔵庫		
	監理課	元県央流域下水道事務所	11月19日	生涯学習課	元県立おにし青少年野外活動センター	
	渋川行政県税事務所	渋川合同庁舎			北毛青年の家 体育館	
	用地課	吾妻川廃川敷	11月22日	館林高等学校	館林高等学校	
11月5日	精神医療センター	精神医療センター体育館		館林商工高等学校	館林商工高等学校教職員公舎	
		公舎跡地	11月24日	館林土木事務所	多々良沼公園	
		渋川警察署			富岡森林事務所	つつしヶ岡公園
		旧伊香保町交番	11月25日	富岡森林事務所	大柁県有林造林小屋	
下箱田検量所	妙義青少年自然の家	妙義青少年自然の家				
11月8日	前橋東警察署	前橋東警察署	11月26日	近代美術館	近代美術館	
		鳥取駐在所			歴史博物館	歴史博物館
	二之宮駐在所	中之条交番	11月25日	藤岡警察署	藤岡警察署庁舎	
11月9日	観光局観光物産課	川場キャンプ場、休憩舎等			藤岡警察署	本郷警察署待機宿舎
		心臓血管センター				心臓血管センター体育館
		藤岡森林事務所	日野県有林事務所	11月26日		利根沼田行政事務所
		吾妻警察署	吾妻警察署次長公舎			
	安中総合学園高校	安中総合学園管理教室棟				
11月10日	職業能力開発課	群馬県技能検定場				
		元桐生高等技術専門学校				
		元沼田高等技術専門学校				

2. 公有財産の監査手続について

(1) 取得に係る事務手続について

監査手続の概要

公有財産の取得等に関する手続は規則第 16 条（取得の手続）、第 19 条（建物の新築又は増築）、第 20 条（建物の改築又は移築）に準拠して実施されているかについて検討した。

閲覧した文書

・取得の手続

取得しようとする財産の表示、取得する理由等を記載した決裁文書、価格評定調書、契約書案、関係図書、登記事項証明書等。

・新築又は増築

敷地の表示、新築し、又は増築しようとする理由等を記載した決裁文書、関係図面、敷地が借地である場合には土地所有者の承諾書。

・建物の改築又は移築

敷地の表示、改築し、又は移築しようとする理由等の記載した決裁文書。

サンプリング件数

平成 18 年度、平成 19 年度、平成 20 年度及び平成 21 年度の公有財産増減明細の 10,000 千円以上の取得から、任意の下記の 12 件及び改修工事として近代美術館の改修工事 1 件、合計として 13 件を抽出し、現場視察の他、所管部署よりヒアリングを実施している。

No	所管部署	物件名
1	ぐんま学園	心理室棟
2	管理課	県立館林高等学校機能保留地
3	渋川女子高校	エレベータ棟
4	安中総合学園高校	管理教室棟
5	藤岡中央高校	藤岡中央高校の土地の一部
6	生涯学習課	北毛青年の家 体育館
7	文化財保護課	史跡上野国分寺跡進入路（天平の道用地）
8	警察本部会計課	伊勢崎警察署敷地
9	警察本部会計課	伊勢崎警察署庁舎
10	警察本部会計課	大手町公舎改築工事
11	警察本部会計課	太田警察署単身・世帯用宿舎
12	警察本部会計課	DNA 型鑑定棟
13	近代美術館	近代美術館

(2) 管理（使用許可・貸付及び所掌替え・分掌替え含む）に係る事務手続について

監査手続の概要

公有財産の管理に係る手続が規則第 24 条、規則第 42 条及び規則第 26 条に準拠して実施されているかについて検討した。

また、当該検討の対象となった物件について現場視察の他、各所管課よりヒアリングを実施した。

サンプリング方法

検討対象としては、上記 1 . 公有財産の状況把握の手続きにより 54 件抽出した。

(3) 処分に係る事務手続について

監査手続の概要

公有財産の処分に係る事務手続が規則第 53 条に準拠して実施されているかについて検討した。

閲覧した文書

公有財産台帳記載事項、処分しようとする理由等を記載した決裁文書、価格評定調書、契約書案、関係図面等。

サンプリング方法

平成 18 年度、平成 19 年度、平成 20 年度及び平成 21 年度の公有財産増減明細より下記の任意の 4 件を抽出した。

No	所管部署	物件名
1	管財課	元平和町 1 号公舎
2	介護高齢課	高齢者介護総合センター
3	職業能力開発課	元太田高等技術専門校
4	管理課	下仁田高等学校

3 . 県有地利用検討委員会で検討されている公有財産の事務手続について

(1) 監査手続の概要

「県有地利用検討委員会」で検討されている公有財産については、同委員会の検討内容、進捗状況及び今後の方針等について、各所管部署からヒアリングを行い、同委員会の議事録や関係書類の閲覧の他、現地視察を行った。

(2) サンプリング方法

検討対象としては、上記 1 . 公有財産の状況把握の手続に記載されている件数に含まれており、同委員会で検討されている物件のうち任意に下記の 20 件を抽出した。

No	所管部署	物件名
1	管財課	岩神町県有地
2	管財課	富士機械北県有地
3	蚕糸園芸課	稚蚕人工飼料センター安中桑園
4	管財課	新町県有地
5	環境政策課	元林業技術習得のための実習・研修用地
6	職業能力開発課	元太田高等技術専門校
7	企業局財務管理課	県央第二水道送水管元状越用地
8	精神医療センター	元精神医療センター院長公舎跡地
9	管財課	東芝南県有地
10	管財課	高松町県有地
11	管財課	大渡町 2 丁目県有地
12	西部行政事務所	高崎合同庁舎 2
13	障害政策課	リハビリテーションセンター再編整備事務用地
14	蚕糸技術センター	元繭糸技術センター
15	農政課	旧高崎競馬場
16	農政課	旧境町トレーニングセンター
17	職業能力開発課	元館林高等技術専門校
18	監理課	元下水道総合事務所
19	高崎警察署	片岡公舎 1号
20	前橋商業高校	旧前橋東商業高校

4. 公共施設のあり方検討委員会で検討されている公有財産の事務手続について

(1) 監査手続の概要

「公共施設のあり方検討委員会」で検討されている公有財産については、同委員会の報告書を受けての各施設及び各所管部署の取り組みや進捗状況について、主に有効性、効率性の観点からヒアリングの他、現地視察を行った。

(2) サンプルング方法

上記 1. 全体の監査手続きの概況に記載されている件数に含まれており、同委員会で検討の対象となった施設のうち任意に下記の 8 施設を抽出した。

No	所管部署	施設名
1	生活文化部	近代美術館
2	生活文化部	館林美術館
3	生活文化部	歴史博物館
4	生活文化部	自然史博物館
5	生活文化部	土屋文明記念文学館
6	生涯学習課	ぐんま天文台
7	生涯学習課	ぐんま昆虫の森
8	生涯学習課	妙義青少年自然の家

5. 公舎について

(1) 監査手続の概要

公舎の現在の利用状況を確認するために、各所管課から利用状況についての回答書を手入した。また、今後の利用方針について確認するために、個別調査票の回答内容を分析し、現地視察の他、所管部署よりヒアリングを行った。

(2) サンプルング方法

上記1. 公有財産の状況把握の手続により、公舎の利用状況を把握・分析するとともに、検討の対象として13件抽出した。

6. 施設の老朽化対策、耐震性対策について

(1) 監査手続の概要

公有財産の老朽化、耐震化の必要性の現状、改修に要する費用の見積もり及び今後の方針について確認するために、個別調査票の回答内容を分析し、現地視察の他所管部署よりヒアリングを行った。

(2) サンプルング方法

検討の対象としては、上記1. 公有財産の状況把握の手続きにより12件抽出した。

7. アスベスト及びPCBについて

(1) 監査手続の概要

公有財産におけるアスベスト及びPCBの状況及びそれらに対する今後の対策について確認するために、個別調査票の内容を分析し、現地視察の他、所管部署からヒアリングを行った。

(2) サンプルング方法

検討の対象としては、上記1. 公有財産の状況把握の手続により7件抽出した。

8. 公有財産に関するその他の事項

(1) 監査手続の概要

土地開発基金から買い戻した土地の事務手続や評価額の妥当性、及び廃川敷地・廃道敷地の管理について確認するために、個別調査票の内容を分析し、現地視察の他、所管部署からヒアリングを行った。

(2) サンプルング方法

検討の対象としては、上記1. 公有財産の状況把握により11件抽出した。