

# 平成 27 年度定例監査の結果報告（第 2 回）について

## 概 要 版

### 1 平成 27 年度定例監査の実施予定機関数

108機関（県の機関73機関，財政的援助団体35機関） 【根拠：地方自治法第199条】

### 2 定例監査結果（平成 27 年 7 月 16 日～8 月 7 日までに実施した本庁等）の概要

（今回の監査対象機関） 25機関

（うち指摘事項等を付した機関） 11機関（指摘事項13，改善を求める事項8，検討要請事項7）

<参考> 26年度の同時期監査実施機関数:25機関

#### （1）機関別監査結果

所 管	監査対象機関数		監査結果		
		うち指摘事項等を付した機関	指摘事項	改善を求める事項	検討要請事項
知事部局等	21	9	13	5	7
教育委員会	2	1		2	
警察本部	2	1		1	
合 計	25	11	13	8	7

※一つの機関に複数の指摘等をしている場合がある。

#### （2）性質別監査結果

注（ ）内は，平成 26 年度同時期の監査結果件数

内 容	指摘事項	改善を求め る事項	検討要請 事項
収入（長期未納（滞納繰越分）など）	4（2）	4（6）	2（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	2（9）	2（4）	1（0）
財産（行政財産の使用許可，現金及び物品の管理など）	7（4）	0（1）	1（1）
工事（工事や補償に係る事務など）	0（2）	0（0）	1（0）
その他	0（0）	2（4）	2（4）
合 計	13（17）	8（15）	7（5）

### 3 主な指摘事項等

- 扶養手当を受けている職員については，毎年6月に，現況確認として扶養親族等の所得の状況を確認しなければならないが，確認を行っていないものや，証明書類が未提出であるにもかかわらず確認済みとしていたもの（会計管理部・指摘事項）
- 西部子ども家庭センターの監査において，一時保護所に2～3か月程度入所している子どもがあり，学校へ通学できないため教育の機会が十分確保されていない状況があったことから，入所者の学習能力の向上が図れるような学習環境の整備の検討を求めたもの（健康福祉局・検討要請事項）

#### （参考） 監査結果区分

監査結果区分	内 容
指摘事項 （措置状況報告要）	法令等に違反し又は不当であることが明らかであり，速やかに是正を求めるもの（軽微なものを除く）
改善を求める事項 （措置状況報告要）	指摘には至らないが，改善を求めるもの（長期未納のうち改善を求めるものを含む）
検討要請事項 （措置状況報告不要）	業務の執行等において今後検討を要請するもの

#### 4 監査対象機関別の監査結果について

(単位：件)

	知事部局等	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
1	会計管理部	1	1	2
2	危機管理監			
3	総務局	1		2
4	県立文書館			
5	県立総合技術研究所			
6	地域政策局			
7	環境県民局	2	1	
8	健康福祉局	2		1
9	商工労働局	1		
10	農林水産局	1	2	
11	土木建築局	3	1	1
12	企業局			1
13	病院事業局			
14	議会事務局	2		
19	選挙管理委員会事務局			
20	監査委員事務局			
21	人事委員会事務局			
22	労働委員会事務局			
23	広島海区漁業調整委員会事務局			
24	広島県内水面漁場管理委員会事務局			
25	収用委員会			
計①		13	5	7

	教育委員会	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
15	教育委員会事務局		2	
16	県立埋蔵文化財センター			
計②			2	

	警察本部	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
17	警察本部		1	
18	警察学校			
計③			1	

総計①+②+③		13	8	7
---------	--	----	---	---

## 5 監査結果の概要

### 【知事部局等】

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
1	会計管理部	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 扶養手当の認定に係る事後の確認（現況確認）を行っていないかったもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 諸手当の認定に係る事後の確認（現況確認）について、適正な事務執行及び内部統制機能の強化を求めたもの</li> </ul> <p><b>【検討要請事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 公募型プロポーザル方式による契約について、業務実施方法と価格の両面での競争性を高めるとともに、委託役務業務の品質向上を要請したもの</li> <li>○ 平成26年度建設事業負担金の一部納入遅延事案について、全庁的な再発防止に向けた取組を図るよう要請したもの</li> </ul>
2	危機管理監	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
3	総務局	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 郵便切手類等の保管について、施錠できる場所へ保管する等、亡失又はき損を防止するための特段の措置が講じられていなかったもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 試験研究機関における不用な機器の処分について、対策を講じるよう要請したもの</li> <li>○ 公の施設の大規模修繕については、緊急的に実施する場合を除き、第一義的には県が直接実施するよう要請したもの</li> </ul>
4	県立文書館	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
5	県立総合技術研究所	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
6	地域政策局	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
7	環境県民局	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 行政財産使用料の収入手続が遅延（7件）していたもの</li> <li>○ 借受物品について、備品出納簿による記録管理が行われていなかったもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 行政財産使用料の収入手続の遅延について、繰り返し発生する原因の分析と再発防止の徹底を要請したもの</li> </ul> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
8	健康福祉局	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 公有財産について、財産台帳による記録管理（面積変更）が行われていなかったもの</li> <li>○ 借受物品について、備品出納簿による記録管理が行われていなかったもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ こども家庭センターの一時保護所における学習環境の整備について、要請したもの</li> </ul>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
9	商工労働局	【指摘事項】 ○ 産業廃棄物処理業務において、契約書を作成していなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
10	農林水産局	【指摘事項】 ○ 行政財産使用料の徴収において、収入手続が遅延していたもの 【改善を求める事項】 ○ 県営林事業費特別会計（分収造林事業）について、適正な貸借対照表や資金収支計画書を作成・公表し、さらなる財務情報の開示を求めたもの ○ 長期未納（滞納繰越分）があり、縮減に向けての一層の取組を求めたもの 【検討要請事項】 なし
11	土木建築局	【指摘事項】 ○ 借受物品について、備品出納簿による記録管理が行われていなかったもの ○ 行政財産使用料の徴収において、収入手続が遅延していたもの ○ 普通財産貸付料の徴収において、収入手続が遅延していたもの 【改善を求める事項】 ○ 港湾特別整備事業費特別会計及び流域下水道事業費特別会計について、財務書類の作成・公表を図るよう求めたもの 【検討要請事項】 ○ 平成26年度建設事業負担金の一部納入遅延事案について、発生原因の究明・分析と再発防止に向けた組織的な取組を図るよう要請したもの
12	企業局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 土地造成事業に係る企業債の償還財源の確保について、一般会計の負担を含めた対応策を早期検討するよう要請したもの
13	病院事業局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
14	議会事務局	【指摘事項】 ○ 常時の資金前渡に係る現金出納簿を作成していなかったもの ○ 常時の資金前渡の精算に計上漏れがあったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
19	選挙管理委員会事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
20	監査委員事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
21	人事委員会事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
22	労働委員会事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
23	広島海区漁業調整委員会事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
24	広島県内水面漁場管理委員会事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
25	収用委員会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

#### 【教育委員会】

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
15	教育委員会事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 長期未納（滞納繰越分）があり，縮減に向けての一層の取組を求めたもの ○ 学校医等の報酬について，支給に係るルールを明確にするよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
16	県立埋蔵文化財センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

#### 【警察本部】

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
17	警察本部	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 長期未納（滞納繰越分）があり，縮減に向けての一層の取組を求めたもの 【検討要請事項】 なし
18	警察学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし