

# 平成30年度定例監査の結果報告（第5回）について

## 概要版

平成31年3月14日  
監査委員

### 1 平成30年度定例監査結果(平成30年7月6日～平成31年3月6日までに実施した団体等)の概要

#### (1) 実施機関数

実施機関	今回公表分 (第5回)	監査実施済分 (第1～4回)	合計
県の機関	7	65	72
財政的援助団体	22	0	22
合計	29	65	94

#### (2) 機関別監査結果

区 分	監査実施機関・団体数		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	
県の機関	7	3	7	0	0	
財政的援助団体等	出資等団体	8	2	1	1	0
	補助金交付団体	2	0	0	0	0
	公の施設の指定管理者	12	1	1	0	0
	小 計	22	3	2	1	0
合計	29	6	9	1	0	

※ 一つの機関に複数の指摘等をしている場合がある。また、公益財団法人広島県教育事業団については、出資等団体と公の施設の指定管理者のそれぞれで計上している。

#### (3) 性質別監査結果

注( )内は、平成29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
県の機関	収入(県税、使用料及び手数料の徴収事務など)	0(0)	0(0)	0(0)
	支出(委託業務、物品購入契約及び補助金交付事務など)	0(2)	0(0)	0(0)
	財産(行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など)	3(1)	0(0)	0(0)
	工事(工事や補償に係る事務など)	4(1)	0(2)	0(0)
	その他(県機関における事務処理体制など)	1(1)	0(1)	0(0)
	小 計	7(5)	0(3)	0(0)
財政的援助団体等	経営全般・内部統制に係るもの	0(0)	1(0)	0(0)
	会計処理全般に係るもの	1(3)	0(1)	0(1)
	資産・負債関係に係るもの	0(0)	0(0)	0(1)
	収入(収益)・支出(費用)に係るもの	0(0)	0(2)	0(1)
	補助金等に係るもの	0(0)	0(0)	0(0)
	公の施設管理等に係るもの	0(0)	0(0)	0(1)
	小 計	2(3)	1(4)	0(4)
	合計	9(8)	1(7)	0(4)

## 2 主な指摘事項等

- 工事請負契約において、契約の履行に関する保証を付けさせていなかったもの（県立安芸津病院）
- 借受不動産について、借受台帳による記録管理が行われておらず、財産管理課への報告もされていなかったもの（県立福山特別支援学校）
- 毎事業年度における公益目的事業比率が50%以上になるよう、将来を見越した事業のあり方について検討するよう要請したもの（公益財団法人広島県教育事業団）

## 3 監査対象機関別の監査結果について

### (1) 県の機関（7機関）

(単位：件)

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
1	県立美術館			
2	縮景園			
3	県立安芸津病院	5		
4	県立瀬戸田高等学校※	1		
5	県立福山特別支援学校※	1		
6	警察本部			
7	警察学校			
	合計	7	0	0

### (2) 財政的援助団体等

#### ア 出資等団体（8団体）

(単位：件)

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
8	公立大学法人県立広島大学			
9	公益財団法人ひろしまこども夢財団			
10	公益財団法人広島県教育事業団		1	
11	公益財団法人ひろしま文化振興財団	1		
12	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構			
13	一般財団法人広島県環境保全公社			
14	株式会社ひろしまイノベーション推進機構			
15	株式会社広島テクノプラザ			
	合計	1	1	0

#### イ 補助金交付団体（2団体）

(単位：件)

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
16	社会福祉法人広島新生学園			
17	社会医療法人祥和会			
	合計	0	0	0

#### ウ 公の施設の指定管理者（12団体）

(単位：件)

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
再掲	公益財団法人広島県教育事業団	1		
18	合同産業株式会社			

19	ミズノグループ・星光ビル管理共同企業体			
20	一般財団法人野呂山観光開発公社			
21	株式会社比婆の森			
22	イズミテクノ・広島緑地建設・広田造園共同事業体			
23	タイムズ・不二ビルサービスグループ			
24	公益社団法人福山観光コンベンション協会			
25	一般社団法人広島聴覚障害者協会			
26	広島県民文化センターふくやま共同企業体			
27	株式会社くれせん			
28	フジタビルメンテナンス株式会社			
合 計		1	0	0

#### 4 監査結果の概要

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
1	県立美術館	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	縮景園	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	県立安芸津病院	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、契約の履行に関する保証を付させていなかったもの ○ 工事請負契約において、請負代金内訳書を受注者に提出させていなかったもの ○ 工事請負契約において、現場代理人及び主任技術者等指名届を受注者に提出させていなかったもの ○ 工事請負契約において、完成検査の結果を受注者に通知していなかったもの ○ 常時の資金前渡について、病院事業財務規程で定める様式の現金出納簿が備えられておらず、また、出納簿上は職員に資金前渡された学会参加費が、監査日現在、職員に渡されておらず、金庫内で保管されていたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
4	県立瀬戸田高等学校	【指摘事項】 ○ 不用の決定及び廃棄手続を経ずに備品を廃棄していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
5	県立福山特別支援学校	【指摘事項】 ○ 借受不動産について、借受台帳による記録管理が行われておらず、財産管理課への報告もされていなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
6	警察本部	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
7	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

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
8	公立大学法人県立広島大学	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
9	公益財団法人ひろしまこども夢財団	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
10	公益財団法人広島県教育事業団	【指摘事項】 ○ 過去に開催されたスポーツイベントに関する釣銭が、返金されないまま、簿外で保管されていたもの 【改善を求める事項】 ○ 毎事業年度における公益目的事業比率が50%以上になるよう、将来を見越した事業のあり方について検討するよう要請したもの 【検討要請事項】 なし
11	公益財団法人ひろしま文化振興財団	【指摘事項】 ○ 財務諸表に計上されている賞与引当金について、所要額が計上されていないもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
12	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
13	一般財団法人広島県環境保全公社	【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	株式会社ひろしまイノベーション推進機構	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	株式会社広島テクノプラザ	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
16	社会福祉法人広島新生学園	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
17	社会医療法人祥和会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
18	合同産業株式会社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
19	ミズノグループ・星光ビル管理共同企業体	【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	一般財団法人野呂山観光開発公社	【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	株式会社比婆の森	【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	イズミテクノ・広島緑地建設・広田造園共同事業体	【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
23	タイムズ・不二ビルサービスグループ	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
24	公益社団法人福山観光コンベンション協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
25	一般社団法人広島聴覚障害者協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
26	広島県民文化センター ふくやま共同企業体	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
27	株式会社くれせん	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
28	フジタビルメンテナ ンス株式会社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

(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)	業務の執行等において改善を求めるもの（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