

# 令和3年度定例監査の結果報告（第2回）について

## 概要版

令和3年12月27日  
監査委員

### 1 令和3年度定例監査結果（令和3年7月1日～令和3年12月1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2回)	監査実施済分 (第1回)	監査実施 予定分	合計
県の機関	30	5	36	71
合計	30	5	36	71

#### (2) 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	18	6	3	2	2
教育委員会	10	2	6	1	2
警察本部	2	1	0	0	1
合計	30	9	9	3	5

※一つの機関に複数の指摘等をしている場合がある。

#### (3) 性質別監査結果

注（ ）内は、令和2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）	0 (2)	0 (0)	0 (1)
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	3 (10)	3 (2)	2 (2)
財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	4 (7)	0 (2)	1 (2)
工事（工事や補償に係る事務など）	2 (1)	0 (2)	1 (0)
その他	0 (1)	0 (2)	1 (5)
合計	9 (21)	3 (8)	5 (10)

### 2 主な指摘事項

#### (1) 消防設備の保守点検について

消防設備の保守点検について、数量を誤って特記仕様書を作成していたもの。

#### (2) 委託契約について

委託契約において、再委託の承認がないまま、委託業務の一部が再委託されていたもの。

[参 考] 指摘事項・改善をを求める事項・検討要請事項の区分（すべて公表事項）

区 分	内 容	対 応
指摘事項	・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）	措置状況を求める
改善をを求める事項	・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必要があるもの	
検討要請事項	・業務の執行等において今後検討を要請するもの	措置状況を求めない

3 監査対象機関別の監査結果について

(単位：件)

	所管	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
1	知事部局等	会計管理部	0	0	0
2		危機管理監	0	0	0
3		総務局	1	0	1
4		地域政策局	0	0	0
5		選挙管理委員会事務局	0	0	0
6		農林水産局	0	1	0
7		広島海区漁業調整委員会事務局	0	0	0
8		内水面漁場管理委員会事務局	0	0	0
9		土木建築局	1	0	0
10		収用委員会	0	0	0
11		企業局	1	0	0
12		病院事業局	0	0	1
13		議会事務局	0	1	0
14	教育委員会	教育委員会事務局	4	1	2
15	警察本部	警察本部	0	0	1
16	知事部局等	監査委員事務局	0	0	0
17		人事委員会事務局	0	0	0
18		労働委員会事務局	0	0	0
19		県立文書館	0	0	0
20		県立総合技術研究所	0	0	0
21	教育委員会	県立埋蔵文化財センター	0	0	0
22		三原東高等学校	0	0	0
23		佐伯高等学校	0	0	0
24		庄原格致高等学校	0	0	0
25		東城高等学校	0	0	0
26		賀茂北高等学校	2	0	0
27		豊田高等学校	0	0	0
28		高陽東高等学校	0	0	0
29		呉昭和高等学校	0	0	0
30	警察本部	警察学校	0	0	0
		合 計	9	3	5

#### 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	会計管理部	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	危機管理監	【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	総務局	【指摘事項】 ○ 財産調査について、実地調査を行っていないかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 委託契約において、地方自治法施行令 167 条の 2 第 1 項第 1 号により随意契約を行っているが、見積書を 1 者しか徴していないことから、複数の者から見積書を徴することや、1 者のみから見積書を徴する客観的かつ具体的な理由を明確にするなど、契約の競争性、公平性の確保に取り組むよう要請したもの
4	地域政策局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
5	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
6	農林水産局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 委託契約において、合理的な理由なく 3 件に分割して発注し、予定価格が 100 万円を超えないことを理由に見積合わせを行っていたことから、契約の公平性、透明性を確保するため、適切な契約方法を選定するよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
7	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
8	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
9	土木建築局	【指摘事項】 ○ 貸付財産について、貸付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いかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
10	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
11	企業局	【指摘事項】 ○ 委託契約において、再委託の承認がないまま、委託業務の一部が再委託されており、また、当該業務の契約主体が企業局へ移管した以降の再委託も同様に承認手続きがされていないかったもの 【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
12	病院事業局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 委託契約において、予定価格が随意契約によることができる上限額を超えて随意契約を行っているが、競争入札に適さない理由が明確でなく、相手方選定に当たり非代替性が客観的に検証されていなかったことから、随意契約を行う理由や業者選定の理由を明確にした上で、県民から納得が得られるものか否か検証するよう要請したもの</li> </ul>
13	議会事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 委託契約において、合理的な理由なく5件に分割して発注し、予定価格が100万円を超えないことを理由に見積合わせを行っていたことから、契約の公平性、透明性を確保するため、適切な契約方法を選定するよう求めたもの</li> </ul> <p>【検討要請事項】 なし</p>
14	教育委員会事務局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 工事請負契約において、建設工事に係る資材の再資源化等に関する法律(建設リサイクル法)に基づく、県知事(建築主事を置く市町村長)への通知等を行っていないもの</li> <li>○ 工事請負契約において、建設工事請負契約書を相手方決定の日から5日以内に作成していないもの</li> <li>○ 借受物品について、物品出納職員に対し、受入の通知をしていなかったため、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> <li>○ 財産調査について、県立学校を除き3年に1回の実地調査が行われていなかったもの</li> </ul> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ PTA空調に係る負担金について、各県立学校での交付において、交付要綱どおりに行われていないものが見受けられたことから、原因を究明する必要がある、また、不足額の追加交付について、支出負担行為と支出が同一の年度になっていないことから、交付事務手続と事務処理方法の見直しを求めたもの</li> </ul> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 教育センターについて、耐震基準を満たしていない施設があることから早急に耐震化等対応の検討をするとともに、使っていない備品等の処分ができていないことから併せて今後の方向性や対応方針を明確にし、計画的な対応策を講じるよう要請したもの</li> <li>○ 部活動費の横領事案の発生について、発生原因の分析結果を踏まえ、再発防止に向け、実態に見合った適正な取扱方法の検討を要請したもの</li> </ul>
15	警察本部	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 工事請負契約において、予定価格が250万円未満の工事で、随意契約により行う場合であっても、各警察署で契約の公平性や競争性が確保され、かつ過度の低価格入札への対応策にも配慮した取組ができるよう、警察本部として取組を検討するよう要請したもの</li> </ul>
16	監査委員事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
17	人事委員会事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
18	労働委員会事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
19	県立文書館	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
20	県立総合技術研究所	【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	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
22	県立三原東高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
23	県立佐伯高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
24	県立庄原格致高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
25	県立東城高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
26	県立賀茂北高等学校	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、煙感知器及び防火戸の数量を誤って特記仕様書を作成していたもの ○ フロン類を使用した機器の廃棄において、第一種フロン類充填回収業者以外への引渡し時に、委託確認書を交付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
27	県立豊田高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
28	県立高陽東高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
29	県立呉昭和高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
30	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