

令和4年度定例監査の結果報告（第4回）について

概要版

令和5年3月27日
監査委員

1 令和4年度定例監査結果（令和4年11月2日～令和5年3月2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4回)	監査実施済分 (第1～3回)	合計
県の機関	3	69	72
合計	3	69	72

(2) 機関別監査結果

注（ ）内は、令和3年度同時期の監査結果件数

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	3 (6)	2 (5)	2 (10)	3 (2)	1 (0)
教育委員会	0 (5)	0 (3)	0 (4)	0 (1)	0 (0)
警察本部	0 (2)	0 (1)	0 (1)	0 (0)	0 (0)
合計	3 (13)	2 (9)	2 (15)	3 (3)	1 (0)

※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3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 (0)
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	0 (1)	0 (1)	0 (0)
財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	1 (7)	1 (0)	1 (0)
工事（工事や補償に係る事務など）	1 (2)	2 (0)	0 (0)
その他	0 (3)	0 (2)	0 (0)
合計	2 (15)	3 (3)	1 (0)

2 主な指摘事項

(1) 現金出納簿の記載について

常時の資金前渡において、出張に際して現金交付時に交付日・内容・金額を記載すべきところ、帰着後の精算のみ記載し、現金交付時に記載していなかったもの。

(2) 工事請負契約について

工事請負契約において、工事の施工管理に必要な「施工体制台帳」、「施工体系図」及び「履行報告」の作成等を受注者に求めておらず、建設業法等に基づく事務手続が行われていないものがあったもの。

[参 考] 指摘事項・改善を求める事項・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	県立広島病院	2	2	1
2		広島水道事務所	0	1	0
3		水質管理センター	0	0	0
合 計			2	3	1

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	県立広島病院	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 常時の資金前渡において、出張に際して現金交付時に交付日・内容・金額を記載すべきところ、帰着後の精算のみ記載し、現金交付時に記載していなかったもの ○ 工事請負契約において、工事の施工管理に必要な「施工体制台帳」、「施工体系図」及び「履行報告」の作成等を受注者に求めておらず、建設業法等に基づく事務手続が行われていないものがあったもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 固定資産の实地調査において、貸借対照表等財務諸表に適正に決算数値を反映させるため、計画に沿った实地調査を着実に行うとともに、今後も实地調査を継続して実施し、固定資産の正確性の確保を求めたもの ○ 工事請負契約において、医療業務や患者への直接影響を回避する等の特殊事情により分割せざるを得ないものを除き、可能な限り同種工事は統合して発注し、競争入札を実施するなど、契約の経済性、公平性、競争性及び透明性の確保を求めたもの <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 緊急に整備を必要とする備品の購入方法について疑義が生じないように、実情に応じた事務処理の方法を整理するなど、要綱の見直しを要請したもの
2	広島水道事務所	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 工事請負契約において、緊急を要し、応急稟議により復旧工事等を業者に依頼した場合は、その後速やかに契約を行うことを求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
3	水質管理センター	<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>