

# 令和5年度定例監査の結果報告（第2回）について

## 概要版

令和5年12月11日  
監査委員

### 1 令和5年度定例監査結果（令和5年6月16日～令和5年11月15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<br>(第2回) | 監査実施済分<br>(第1回) | 監査実施<br>予定分 | 合計 |
|------|----------------|-----------------|-------------|----|
| 県の機関 | 18             | 23              | 57          | 98 |
| 合計   | 18             | 23              | 57          | 98 |

#### (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<br>事項等を<br>付した機関 | 指摘事項 | 改善を求<br>める事項 | 検討要請<br>事項 |
| 知事部局等 | 12      | 3                     | 4    | 1            | 2          |
| 教育委員会 | 4       | 2                     | 2    | 0            | 0          |
| 警察本部  | 2       | 0                     | 0    | 0            | 0          |
| 合計    | 18      | 5                     | 6    | 1            | 2          |

※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

| 内 容                       | 指摘事項 | 改善を求<br>める<br>事項 | 検討要請事項 |
|---------------------------|------|------------------|--------|
| 収入（長期未納（滞納繰越分）など）         | 0    | 0                | 0      |
| 支出（委託業務や物品購入の契約事務など）      | 4    | 0                | 1      |
| 財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など） | 1    | 0                | 1      |
| 工事（工事や補償に係る事務など）          | 0    | 0                | 0      |
| その他                       | 1    | 1                | 0      |
| 合計                        | 6    | 1                | 2      |

### 2 主な指摘事項

委託契約における事務処理について

委託契約において、前回監査時に同様の指摘を行ったにもかかわらず、自動火災報知設備の数量を誤って仕様書を作成していたもの。

[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<br>・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<br>める事項 | 検討要請<br>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   |       | 地域政策局      | 0    | 0            | 0          |
| 4   |       | 選挙管理委員会事務局 | 0    | 0            | 0          |
| 5   |       | 健康福祉局      | 0    | 0            | 1          |
| 6   |       | 上下水道部      | 0    | 0            | 0          |
| 7   |       | 病院事業局      | 0    | 0            | 0          |
| 8   |       | 議会事務局      | 0    | 0            | 1          |
| 9   | 警察本部  | 警察本部       | 0    | 0            | 0          |
| 10  | 知事部局等 | 監査委員事務局    | 0    | 0            | 0          |
| 11  |       | 人事委員会事務局   | 0    | 0            | 0          |
| 12  |       | 労働委員会事務局   | 0    | 0            | 0          |
| 13  |       | 県立広島学園     | 4    | 1            | 0          |
| 14  | 教育委員会 | 県立可部高等学校   | 0    | 0            | 0          |
| 15  |       | 県立加計高等学校   | 1    | 0            | 0          |
| 16  |       | 県立油木高等学校   | 0    | 0            | 0          |
| 17  |       | 県立戸手高等学校   | 1    | 0            | 0          |
| 18  | 警察本部  | 警察学校       | 0    | 0            | 0          |
| 合 計 |       |            | 6    | 1            | 2          |

### 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<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 2 | 危機管理監      | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 3 | 地域政策局      | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 4 | 選挙管理委員会事務局 | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 5 | 健康福祉局      | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】<br>○ 委託契約において、地方自治法施行令第167条の2第1項第2号を理由に一者随意契約を行っているが、随意契約の理由が正しく記載されておらず、非代替性について客観的かつ具体的な事実に基づく検証の記載がなかった。随意契約を行う場合は、契約の透明性・公正性を明確にするため、業者選定の合理的な理由を客観的かつ具体的に記載することを要請したもの |

|    | 機 関 名    | 指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項   |
|----|----------|--|
| 6  | 上下水道部    | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 7  | 病院事業局    | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 8  | 議会事務局    | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】<br>○ 議員章について、受払・保管の記録管理や予備の取扱いなど、管理方法について定めることを要請したもの   |
| 9  | 警察本部     | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 10 | 監査委員事務局  | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 11 | 人事委員会事務局 | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 12 | 労働委員会事務局 | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 13 | 県立広島学園   | 【指摘事項】<br>○ 委託契約において、前回監査時に同様の指摘を行ったにもかかわらず、自動火災報知設備の数量を誤って仕様書を作成していたもの<br>○ 委託契約において、自動火災報知設備の設計金額の積算方法が誤っていたもの<br>○ 委託契約において、消火器具の数量を変更したが、仕様書の変更等、必要な手続きを行っていなかったもの<br>○ 廊においては、翌年度の4月30日までに支出を行う必要があるが、4月30日を過ぎて旅費の支給を行っていたもの<br>【改善を求める事項】<br>○ 文書管理システムで起案し、電子決裁を受けるべき事務について、文書管理システムによらずに処理しているものがあったことから、文書管理システムの適正な使用を求めたもの<br>【検討要請事項】 なし |
| 14 | 県立可部高等学校 | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 15 | 県立加計高等学校 | 【指摘事項】<br>○ 備品について、備品出納簿による記録管理が行われていなかったもの<br>【改善を求める事項】 なし<br>【検討要請事項】 なし  |
| 16 | 県立油木高等学校 | 【指摘事項】 なし<br>【改善を求める事項】 なし<br>【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   |
|----|----------|--|
| 17 | 県立戸手高等学校 | <p><b>【指摘事項】</b><br/> ○ フロン類を使用した機器について、簡易点検を実施しておらず、記録簿も作成していなかったもの</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> |
| 18 | 警察学校     | <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>  |