

令和5年度定例監査の結果報告（第1回）について

概要版

令和5年8月31日
監査委員

1 令和5年度定例監査結果（令和5年1月26日～令和5年7月31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1回)	監査実施 予定分	合計
県の機関	23	75	98
合計	23	75	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 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	4	0	0	0	0
教育委員会	19	9	15	2	1
警察本部	0	0	0	0	0
合計	23	9	15	2	1

※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4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）	1 (1)	0 (0)	0 (0)
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	2 (3)	0 (1)	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 (1)	2 (0)	0 (0)
工事（工事や補償に係る事務など）	2 (1)	0 (0)	0 (1)
その他	3 (5)	0 (1)	0 (0)
合計	15 (11)	2 (2)	1 (1)

2 主な指摘事項

(1) フロン類を使用した機器について（2件）

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。

(2) 借受財産の管理について（2件）

借受財産について、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。

[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	県立総合技術研究所食品工業技術センター	0	0	0
2		県立総合技術研究所東部工業技術センター	0	0	0
3		県立美術館	0	0	0
4		縮景園	0	0	0
5	教育委員会	県立尾道北高等学校	2	0	1
6		県立賀茂高等学校	0	0	0
7		県立竹原高等学校	0	0	0
8		県立忠海高等学校	4	1	0
9		県立御調高等学校	0	0	0
10		県立瀬戸田高等学校	0	1	0
11		県立黒瀬高等学校	1	0	0
12		県立安古市高等学校	0	0	0
13		県立廿日市西高等学校	0	0	0
14		県立神辺高等学校	1	0	0
15		県立西条農業高等学校	4	0	0
16		県立尾道商業高等学校	0	0	0
17		県立因島高等学校	0	0	0
18		県立福山特別支援学校	1	0	0
19		県立廿日市特別支援学校	1	0	0
20		県立呉特別支援学校	0	0	0
21		県立広島北特別支援学校	0	0	0
22		県立沼隈特別支援学校	0	0	0
23		県立黒瀬特別支援学校	1	0	0
合 計			15	2	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	県立総合技術研究所食品工業技術センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	県立総合技術研究所東部工業技術センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	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
4	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

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
5	県立尾道北高等学校	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 行政財産の使用許可に係る手続きが行われず、自動販売機が設置されていたもの ○ 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>【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"> ○ 委託契約において、2機の保守点検をまとめて行うこととして入札を実施したところ、応札者がいなかったため、1機ずつ行うよう仕様を変更し、それぞれ地方自治法施行令第167条の2第1項第2号に該当するとして、一者随意契約を行っているが、仕様を変更するのであれば、変更後の仕様で入札を実施することを要請したもの
6	県立賀茂高等学校	<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>
7	県立竹原高等学校	<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>
8	県立忠海高等学校	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 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 ○ 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 ○ 行政財産の使用許可の更新について、使用期間満了後、更新手続きを行わないまま使用を継続させていたもの ○ 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 <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 郵便切手について、年間の使用枚数を大幅に超える枚数を年度末に購入していたことから、過剰な在庫とならないよう適正な管理を求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
9	県立御調高等学校	<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>
10	県立瀬戸田高等学校	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 郵便切手について、年度末に追加購入したことにより年間の使用枚数を大幅に上回る額を繰越していたことから、過剰な在庫とならないよう適正な管理を求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
11	県立黒瀬高等学校	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 行政財産使用料の徴収において、収入手続きが遅延していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
12	県立安古市高等学校	<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>
13	県立廿日市西高等学校	<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
14	県立神辺高等学校	【指摘事項】 ○ 工事請負契約の指名業者選定において、年間平均完成工事高が発注 請負対象設計金額を下回っている者を選定していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	県立西条農業高等学校	【指摘事項】 ○ 通勤手当に係る事後の確認について、新幹線により認定受けている 者の定期確認がされていなかったもの ○ 扶養手当に係る事後の確認について、現況届に必要な書類が添付さ れていなかったもの ○ 借受財産について、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 ○ 工事請負契約において、予定価格調書に誤った予定価格、見積書比 較価格及び低入札調査価格等を記載していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
16	県立尾道商業高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
17	県立因島高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
18	県立福山特別支援学校	【指摘事項】 ○ 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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
19	県立廿日市特別支援学校	【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】 なし 【検討要請事項】 なし
20	県立呉特別支援学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
21	県立広島北特別支援学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
22	県立沼隈特別支援学校	【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	県立黒瀬特別支援学校	【指摘事項】 ○ 借受財産について、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

令和5年度財政的援助団体等監査の結果報告（第1回）について

概要版

令和5年8月31日
監査委員

1 令和5年度財政的援助団体等監査結果（令和5年1月26日～令和5年7月31日に実施した団体等）の概要

(1) 実施機関数

実施機関	今回公表分	監査実施 予定分	合計
財政的援助団体	7	36	43
合計	7	36	43

(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
財政的 援助団 体	出資等団体	1	1	0	0
	公の施設の指定管理者	6	0	0	0
合計	7	1	1	0	0

(3) 性質別監査結果

内 容		指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
財 政 的 援 助 団 体	経営全般・内部統制に係るもの	0	0	0
	会計処理全般に係るもの	0	0	0
	資産・負債関係に係るもの	0	0	0
	収入（収益）・支出（費用）に係るもの	1	0	0
	補助金に係るもの	0	0	0
	公の施設管理等に係るもの	0	0	0
	その他（決算書類、税務関係等）に係るもの	0	0	0
合計		1	0	0

[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

2 監査対象機関別の監査結果について

財政的援助団体等

出資等団体（1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
1	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構	1	0	0
	合 計	1	0	0

公の施設の指定管理者（3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
1	イズミテクノ・広島緑地建設・広田造園共同事業体	0	0	0
2	広島県ビルメンテナンス協同組合	0	0	0
3	フジタビルメンテナンス株式会社	0	0	0
	合 計	0	0	0

※イズミテクノ・広島緑地建設・広田造園共同事業体は2施設の指定管理者となっている。

※広島県ビルメンテナンス協同組合は3施設の指定管理者となっている。

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	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構	【指摘事項】 ○ 委託契約において、予定価格を定めていなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	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
3	広島県ビルメンテナンス協同組合	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
4	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

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 (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	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 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	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 める 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 ・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		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 【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	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
4	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
5	健康福祉局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 委託契約において、地方自治法施行令第167条の2第1項第2号を理由に一方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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
7	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
8	議会事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
10	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
11	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
12	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
13	県立広島学園	【指摘事項】 ○ 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 ○ 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 ○ 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 ○ 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 【改善を求める事項】 ○ 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 【検討要請事項】 なし
14	県立可部高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	県立加計高等学校	【指摘事項】 ○ 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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
16	県立油木高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	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	【指摘事項】 ○ 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 【改善を求める事項】 なし 【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

令和5年度財政的援助団体等監査の結果報告（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年度財政的援助団体等監査結果（令和5年6月14日～令和5年7月11日に実施した団体等）の概要

(1) 実施機関数

実施機関	今回公表分	監査実施済分 (第1回)	監査実施 予 定 分	合 計
財政的援助団体	2	7	34	43
合 計	2	7	34	43

(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
財政的 援助団 体	出 資 等 団 体	1	0	0	0
	公の施設の指定管理者	1	0	0	0
合 計		2	0	0	0

(3) 性質別監査結果

内 容		指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
財 政 的 援 助 団 体	経営全般・内部統制に係るもの	0	0	0
	会計処理全般に係るもの	0	0	0
	資産・負債関係に係るもの	0	0	0
	収入（収益）・支出（費用）に係るもの	0	0	0
	補助金に係るもの	0	0	0
	公の施設管理等に係るもの	0	0	0
	その他（決算書類、税務関係等）に係るもの	0	0	0
合 計		0	0	0

[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

2 監査対象機関別の監査結果について

財政的援助団体等

出資等団体（1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
1	一般財団法人もみのき森林公園協会	0	0	0
	合 計	0	0	0

公の施設の指定管理者（1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
1	一般財団法人もみのき森林公園協会（もみのき森林公園）	0	0	0
	合 計	0	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	一般財団法人もみのき森林公園協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

令和5年度定例監査の結果報告（第3回）について

概要版

令和6年1月 日
監 査 委 員

1 令和5年度定例監査結果（令和5年7月4日～令和5年12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 (第3回)	監査実施済分 (第1～2回)	監 査 実 施 予 定 分	合 計
県 の 機 関	17	41	40	98
合 計	17	41	40	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 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	9	2	9	1	1
教育委員会	8	3	4	2	0
警察本部	0	0	0	0	0
合 計	17	5	13	3	1

※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	改善を求める 事項	検討要請事項
収入（長期未納（滞納繰越分）など）	8	2	0
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	4	1	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	0
工事（工事や補償に係る事務など）	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	13	3	1

2 主な指摘事項

(1) 行政財産の使用許可に係る事務処理について

使用許可に係る事務処理について、前回監査時に同様の指摘を行ったにもかかわらず、行政財産使用料の収入手続が遅延していたもの

(2) 委託契約における事務処理について

低入札価格調査制度を適用した一般競争入札において、低価格入札者を落札者として決定し、契約を締結する場合、契約金額の100分の30以上の契約保証金を契約の締結と同時に納付させる必要があるが、納付させないまま契約を締結していたもの。

[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 ・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	商工労働局	8	1	1
2		農林水産局	0	0	0
3		広島海区漁業調整委員会事務局	0	0	0
4		広島県内水面漁場管理委員会事務局	0	0	0
5		土木建築局	0	0	0
6		収用委員会	0	0	0
7		消防学校	0	0	0
8		自治総合研修センター	1	0	0
9		県立総合精神保健福祉センター	0	0	0
10	教育委員会	県立広島国泰寺高等学校	0	1	0
11		県立福山誠之館高等学校	0	0	0
12		県立沼南高等学校	0	0	0
13		県立三次高等学校	4	0	0
14		県立三次中学校	0	0	0
15		県立庄原実業高等学校	0	0	0
16		県立芦品まなび学園高等学校	0	0	0
17		県立東高等学校	0	1	0
合 計			13	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	商工労働局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 使用許可に係る事務処理について、前回監査時に同様の指摘を行ったにもかかわらず、行政財産使用料の収入手続が遅延していたもの ○ 使用許可に係る事務処理について、徴収すべき使用料の額を誤っていたもの ○ 使用許可に伴う必要経費について、雑収として徴収すべきところ、誤って使用料として徴収していたもの ○ 使用許可に伴う必要経費について、会計年度を誤って旧年度の収入としていたもの ○ 借受財産について、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 ○ 公の施設の利用許可に係る事務処理について、使用料の収入手続が遅延していたもの ○ 施設の利用に伴う必要経費（光熱水費）について、雑収として徴収すべきところ、誤って使用料として徴収していたもの ○ 施設の利用に伴う必要経費について、会計年度を誤って旧年度の収入としていたもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 観光誘客促進事業（全国旅行支援「やっば広島じゃ割」）において、交付決定した金額を超過して事業が執行され、超過執行分を県が一般財源から支出することとなったため、「観光振興共同事業負担金交付要綱」の見直しなども含めて、事務手続の改善を求めたもの <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 委託契約において、参考見積書を徴取して設計書としているが、経費内訳の内容が明らかでなく、また理由の不明瞭な減額調整が計上されているなど設計金額の積算根拠が明確でなかったことから、設計金額の具体的な積算方法を執行伺いに記載するなど、業務の適切な執行を要請したもの

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
2	農林水産局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	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
4	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
5	土木建築局	【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	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
7	消防学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
8	自治総合研修センター	【指摘事項】 ○ 常時の資金前渡において、研修講師用の飲料を購入しているが、需用費食糧費で支出すべきところ、誤って需用費その他の予算科目で支出していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
9	県立総合精神保健福祉センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
10	県立広島国泰寺高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 通信制課程修学奨励金貸付金の長期末納（滞納繰越分）について、債務者に対する納付指導など徴収事務が実施されていなかったことから、本庁所管課と連携して、長期末納（滞納繰越分）の解消に向けて努めていくことを求めたもの 【検討要請事項】 なし
11	県立福山誠之館高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
12	県立沼南高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
13	県立三次高等学校	【指摘事項】 ○ 低入札価格調査制度を適用した一般競争入札において、低価格入札者を落札者として決定し、契約を締結する場合、契約金額の100分の30以上の契約保証金を契約の締結と同時に納付させる必要があるが、納付させないまま契約を締結していたもの ○ 低入札価格調査時点で未確定であった届出内容について、業務開始時に確定した届出内容を確認していなかったもの ○ 委託契約について、業務開始までに契約書を交わしていなかったもの ○ 定時制課程の授業料の徴収事務について、広島県立高等学校授業料徴収事務取扱要綱に定められた徴収事務を行わず、消滅時効により不納欠損処分を行っていたもの 【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
14	県立三次中学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	県立庄原実業高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
16	県立芦品まなび学園高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
17	県立東高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 通信制課程修学奨励金貸付金の長期未納（滞納繰越分）について、貸付を行ってから返還に至るまでの期間が長期化していることも踏まえ、本庁所管課と連携して、長期未納（滞納繰越分）の解消に向けて努めていくことを求めたもの 【検討要請事項】 なし

令和5年度財政的援助団体等監査の結果報告（第3回）について

概要版

令和6年1月22日
監査委員

1 令和5年度財政的援助団体等監査結果(令和5年10月27日～令和5年12月15日に実施した団体等)の概要

(1) 実施機関数

実施機関	今回公表分	監査実施済分 (第1～2回)	監査実施 予 定 分	合 計
財政的援助団体	1	9	33	43
合 計	1	9	33	43

(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
財政的 援助団 体	出 資 等 団 体	0	0	0	0
	公の施設の指定管理者	1	0	0	0
合 計		1	0	0	0

(3) 性質別監査結果

内 容		指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
財 政 的 援 助 団 体	経営全般・内部統制に係るもの	0	0	0
	会計処理全般に係るもの	0	0	0
	資産・負債関係に係るもの	0	0	0
	収入(収益)・支出(費用)に係るもの	0	0	0
	補助金に係るもの	0	0	0
	公の施設管理等に係るもの	0	0	0
	その他(決算書類, 税務関係等)に係るもの	0	0	0
合 計		0	0	0

[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

2 監査対象機関別の監査結果について

財政的援助団体等

公の施設の指定管理者（1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
1	一般社団法人広島聴覚障害者協会（広島県聴覚障害者センター）	0	0	0
	合 計	0	0	0

3 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	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

令和5年度定例監査の結果報告（第4回）について

概要版

令和6年2月29日
監査委員

1 令和5年度定例監査結果（令和5年6月7日～令和6年1月31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)	監査実施 予定分	合計
県の機関	38	58	2	98
合計	38	58	2	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 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	29	6	7	2	0
教育委員会	4	2	1	2	0
警察本部	5	0	0	0	0
合計	38	8	8	4	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

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

2 主な指摘事項

(1) 管理委任物品の管理について

管理委任物品について、管理委任の手続は行われているが、物品出納職員に対して、払出しの通知をしていなかったため、備品出納簿に管理委任の記録がされていなかったもの

(2) 郵便切手類の管理について

自動車航送乗船回数券について、有効期間内に使用しておらず、金券としての価値を損なっているものがあったもの

[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	総務局	0	0	0
2		環境県民局	3	0	0
3		教育委員会事務局	0	2	0
4		西部総務事務所（本所、総務第二課、呉支所、東広島支所）	0	0	0
5		東部総務事務所（本所、総務第二課）	0	0	0
6		北部総務事務所（本所、総務第二課）	0	0	0
7		西部県税事務所（本所、廿日市分室、呉分室、東広島分室）	0	0	0
8		県立文書館	0	0	0
9		県立総合技術研究所	0	0	0
10		県立総合技術研究所農業技術センター	1	0	0
11		県立総合技術研究所林業技術センター	0	0	0
12		西部厚生環境事務所・保健所（本所、広島支所、呉支所）	0	0	0
13		西部東厚生環境事務所・保健所	0	0	0
14		東部厚生環境事務所・保健所（本所、福山支所）	0	0	0
15		北部厚生環境事務所・保健所	0	0	0
16		東部こども家庭センター	1	0	0
17		県立広島高等技術専門学校	0	1	0
18		県立技術短期大学校	0	0	0
19		県立福山高等技術専門学校	0	0	0
20		西部農林水産事務所（本所、呉、東広島）	0	0	0
21		西部農業技術指導所	0	0	0
22		西部病虫害防除所	0	0	0
23		東部農業技術指導所	1	0	0
24		東部病虫害防除所	0	0	0
25		北部農業技術指導所	0	0	0
26		北部病虫害防除所	0	0	0
27		西部畜産事務所	0	0	0
28		西部家畜保健衛生所	0	0	0
29		東部建設事務所（本所、三原）	0	0	0
30		北部建設事務所（本所、庄原支所）	1	1	0
31	教育委員会	県立埋蔵文化財センター	0	0	0
32		県立福山少年自然の家	1	0	0
33		県立高陽高等学校	0	0	0
34	警察本部	海田警察署	0	0	0
35		廿日市警察署	0	0	0
36		江田島警察署	0	0	0
37		東広島警察署	0	0	0
38		庄原警察署	0	0	0
合 計			8	4	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	総務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	環境県民局	【指摘事項】 ○ 管理委任物品について、管理委任の手続は行われているが、物品出納職員に対して、払出しの通知をしていなかったため、備品出納簿に管理委任の記録がされていなかったもの ○ 工事請負契約において、参考見積書の見積総額を根拠として設計金額を設定しているが、仕様書及び設計書を作成してなかったもの ○ 工事請負契約において、予定価格調書の消費税及び地方消費税込み額で記載すべき設計金額（予定価格）を、誤って消費税及び地方消費税抜き額で記載していたもの。また、低入札価格調査対象工事であるにもかかわらず、予定価格調書に調査基準価格を記載してなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	教育委員会事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 県立高等学校における債権管理について、各県立高等学校の債権管理の状況や徴収促進に向けた取組を適切に把握して、状況を踏まえた指導、助言を行うなど、学校と連携を密にして徴収促進に取り組むことを求めたもの ○ 長期未納（滞納繰越分）があり、縮減に向けての取組に一層の努力を求めたもの 【検討要請事項】 なし
4	西部総務事務所（本所、総務第二課、呉支所、東広島支所）	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
5	東部総務事務所（本所、総務第二課）	【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	北部総務事務所（本所、総務第二課）	【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	西部県税事務所（本所、廿日市分室、呉分室、東広島分室）	【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	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
9	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
10	県立総合技術研究所農業技術センター	【指摘事項】 ○ 委託契約において、予定価格が広島県契約規則で定めた随意契約によることができる上限額を超えていたにもかかわらず、随意契約していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
11	県立総合技術研究所林業技術センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
12	西部厚生環境事務所・保健所 (本所、広島支所、呉支所)	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
13	西部東厚生環境事務所・保健所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
14	東部厚生環境事務所・保健所 (本所、福山支所)	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	北部厚生環境事務所・保健所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
16	東部子ども家庭センター	【指摘事項】 ○ 借受財産について、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
17	県立広島高等技術専門校	【指摘事項】 【改善を求める事項】 ○ 委託契約において、設計金額の算出に当たり複数徴取した参考見積の最低額から理由や根拠が明確でない減額を行い、予定価格が随意契約によることができる場合の範囲内であるとして随意契約していたことから、設計金額の積算に当たっては理由や根拠を明確にするとともに、委託業務の契約を締結する場合は、適切な契約方法を選定し、適正な事務処理を行うことを求めたもの 【検討要請事項】 なし
18	県立技術短期大学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
19	県立福山高等技術専門校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
20	西部農林水産事務所(本所、呉、東広島)	【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	西部農業技術指導所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
22	西部病害虫防除所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
23	東部農業技術指導所	【指摘事項】 ○ 自動車航送乗船回数券について、有効期間内に未使用分の払戻手続きを行わず、金券としての価値を損なっているものがあったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
24	東部病害虫防除所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
25	北部農業技術指導所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
26	北部病害虫防除所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
27	西部畜産事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
28	西部家畜保健衛生所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
29	東部建設事務所(本所、三原)	【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	北部建設事務所(本所、庄原支所)	【指摘事項】 ○ 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号に該当するとして随意契約を行っているが、4者による見積り合わせを実施していることから、性質又は目的が競争入札に適しないとの理由には合理性がなく、競争入札の方法により契約すべきであったもの 【改善を求める事項】 ○ 起案文書について、文書管理システムによらずに決裁しているものがあつたことから、広島県文書等管理規程に基づき適正に文書管理システムを使用するよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
31	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
32	県立福山少年自然の家	【指摘事項】 ○ 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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
33	県立高陽高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
34	海田警察署	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
35	廿日市警察署	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
36	江田島警察署	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
37	東広島警察署	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
38	庄原警察署	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

令和5年度財政的援助団体等監査の結果報告（第4回）について

概要版

令和6年3月28日
監査委員

1 令和5年度財政的援助団体等監査結果（令和5年10月30日～令和6年3月4日に実施した団体等）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
財政的援助団体	33	9	42
合計	33	9	42

(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	改善を求めめる事項	検討要請事項	
財政的援助団体	出資等団体	13	3	3	1	3
	公の施設の指定管理者	20	3	3	2	0
合計		33	6	6	3	3

(3) 性質別監査結果

内容		指摘事項	改善を求めめる事項	検討要請事項
財政的援助団体	経営全般・内部統制に係るもの	0	1	1
	会計処理全般に係るもの	0	0	1
	資産・負債関係に係るもの	0	0	0
	収入（収益）・支出（費用）に係るもの	3	0	1
	補助金に係るもの	0	0	0
	公の施設管理等に係るもの	3	2	0
その他（決算書類、税務関係等）に係るもの		0	0	0
合計		6	3	3

2 主な指摘事項

(1) 事務局職員の給与について

令和4年10月1日以降、事務局職員の給与が最低賃金を下回っていたもの

(2) 県有備品の管理について

基本協定により、管理費用及び利用料金収入で購入した物品が、県の規則に定める備品に該当するときは、速やかに県に報告するものとされているが、報告していなかったもの

〔参考〕指摘事項・改善を求めめる事項・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
改善を求めめる事項	・業務の執行等において改善を求めめるもの ・長期未納のうち改善を求め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

財政的援助団体等

出資等団体 (13 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
1	広島高速道路公社	0	0	1
2	広島県土地開発公社	0	0	0
3	広島県道路公社	0	0	0
4	広島県住宅供給公社	0	0	0
5	公益財団法人広島県スポーツ振興財団	3	0	0
6	公益財団法人ひろしま文化振興財団	0	0	0
7	公益財団法人広島県下水道公社	0	0	0
8	公益財団法人ひろしま産業振興機構	0	0	0
9	公益財団法人広島原爆被爆者援護事業団	0	0	0
10	一般社団法人広島県果実生産出荷安定基金協会	0	0	0
11	社会福祉法人広島県福祉事業団	0	1	2
12	株式会社ひろしまイノベーション推進機構	0	0	0
13	株式会社ひろしま港湾管理センター	0	0	0
	合 計	3	1	3

公の施設の指定管理者 (20 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
1	公益財団法人ひろしま産業振興機構 (産業技術交流センター)	0	0	0
2	社会福祉法人広島県福祉事業団 (障害者リハビリテーションセンター 「若草園」)	2	1	0
3	社会福祉法人広島県福祉事業団 (障害者リハビリテーションセンター 「若草療育園」)			
4	社会福祉法人広島県福祉事業団 (福山若草園 福山若草育成園)			
5	社会福祉法人広島県福祉事業団 (福山若草園 福山若草療育園)			
6	社会福祉法人広島県福祉事業団 (障害者療育支援センター 「松陽寮」)			
7	社会福祉法人広島県福祉事業団 (障害者療育支援センター 「わかば療育園」)			
8	株式会社ひろしま港湾管理センター (一般港湾施設)			
9	株式会社ひろしま港湾管理センター (広島観音マリーナ)	0	0	0
10	株式会社ひろしま港湾管理センター (広島地域マリーナ施設)	0	0	0
11	一般財団法人野呂山観光開発公社 (野呂山公園施設)	0	0	0
12	公益社団法人福山観光コンベンション協会 (広島県宮鞆町鍛冶駐車場)	0	0	0

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
13	一般社団法人広島県栽培漁業協会（広島県栽培漁業センター）	0	0	0
14	社会福祉法人広島県視覚障害者団体連合会（視覚障害者情報センター）	0	0	0
15	イズミテクノ・RCC文化センター・シンコースポーツ共同企業体（びんご運動公園）	0	0	0
16	RCCホールマネジメントグループ（文化芸術ホール）	0	1	0
17	広島県民文化センターふくやま共同企業体（広島県民文化センターふくやま）	1	0	0
18	ビルックス株式会社（県営住宅 呉地区）	0	0	0
19	堀田・誠和共同企業体（県営住宅 三原地区）	0	0	0
20	堀田・誠和共同企業体（県営住宅 尾道地区）	0	0	0
	合 計	3	2	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	広島高速道路公社	<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"> ○ 令和4年度決算報告書の貸借対照表において、剰余金を「利益剰余金」として純資産に計上していた。法人の規程では、「償還準備金」として負債勘定に計上することとされていることから、適正な勘定科目への振替の検討を要請したもの
2	広島県土地開発公社	<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>
3	広島県道路公社	<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>
4	広島県住宅供給公社	<p>【指摘事項】</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
5	公益財団法人広島県スポーツ振興財団	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 令和4年10月1日以降、事務局職員の給与が最低賃金を下回っていたもの ○ 郵送料に係る支出額を誤っていたもの ○ 契約に係る事務処理について、予定価格を定めていなかったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
6	公益財団法人ひろしま文化振興財団	<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>
7	公益財団法人広島県下水道公社	<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
8	公益財団法人ひろしま産業振興機構	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
9	公益財団法人広島原爆被爆者援護事業団	【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	一般社団法人広島県果実生産出荷安定基金協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
11	社会福祉法人広島県福祉事業団	【指摘事項】 ○ 障害者療育支援センターにおける会議室の利用に当たり、利用申請書が提出されていなかったもの ○ 指定管理施設の修繕業務において、発注・契約決裁書等による意思決定を経ることなく発注し、支払事務が行われていたもの 【改善を求める事項】 ○ 宿泊施設等の利用料金の徴収に係る事務処理について、対象施設の名称や納入帳票の様式などが、県の条例や規則と整合しない状況となっていたことから、要領の適時、適切な見直しを求めたもの ○ 障害者療育支援センター松陽寮における利用者からの預り金について、要綱に基づく事務が適切に行われていなかったことから、けん制機能を有効に機能させ、要綱に定める事務を着実に実施することにより、適切な管理・運用に努めることを求めたもの 【検討要請事項】 ○ 債権管理について、長期化した滞納に対してマニュアルに定められた対策が講じられていないものが見受けられたことから、各施設での債権管理の状況を把握し、徴収促進に努めるとともに、実務に即したマニュアルの見直しも要請したものの ○ 指定管理施設の修繕業務について、発注・契約決裁書等による意思決定を経ることなく発注し、支払事務が行われていたものや、発注・契約決裁書が重複して作成されていたものが見受けられたことから、業務体制を踏まえた事務処理方法やチェック体制の見直しなど、内部統制が有効に機能するよう、組織的な取組を要請したもの
12	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
13	株式会社ひろしま港湾管理センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
14	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

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
15	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
16	一般社団法人広島県栽培漁業協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
17	社会福祉法人広島県視覚障害者団体連合会	【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	イズミテクノ・RCC文化センター・シンコースポーツ共同企業体	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
19	RCCホールマネジメントグループ	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 利用許可に関する事務処理において、県の条例や規則の規定と異なる取扱いが見受けられたことから、施設の利用目的や利用者の利便性を踏まえ、規定と実際の事務処理が整合するよう、所管課と協議することを求めたもの 【検討要請事項】 なし
20	広島県民文化センターふくやま共同企業体	【指摘事項】 ○ 基本協定により、管理費用及び利用料金収入で購入した物品が、県の規則に定める備品に該当するときは、速やかに県に報告するものとされているが、報告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
21	ビルックス株式会社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
22	堀田・誠和共同企業体	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

令和5年度定例監査の結果報告（第5回）について

概要版

令和6年3月28日
監査委員

1 令和5年度定例監査結果（令和5年10月19日～令和6年3月4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	2	96	98
合計	2	96	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	2	1	0	0	1
教育委員会	0	0	0	0	0
警察本部	0	0	0	0	0
合計	2	1	0	0	1

※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	改善を求める事項	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）	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）	0	0	0
工事（工事や補償に係る事務など）	0	0	0
その他	0	0	1
合計	0	0	1

〔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

2 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	県立身体障害者更生相談所	0	0	0
2		県立安芸津病院	0	0	1
		合計	0	0	1

3 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	県立身体障害者更生相談所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	県立安芸津病院	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 固定資産の实地調査について、財務規程に基づき毎年1回実施しているが、固定資産の使用状況を適切に把握するとともに、固定資産台帳及び貸借対照表等財務諸表の正確性を確保するために、具体的な実施方法など实地調査の取扱いについて定めることについて検討を要請したもの