

令和4年度定例監査の結果報告（第1回）について

概要版

令和4年9月26日
監査委員

1 令和4年度定例監査結果（令和4年4月26日～令和4年7月29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	22	55	77
合計	22	55	77

(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	3	3	2	0
教育委員会	13	4	5	0	0
警察本部	5	4	3	0	1
合計	22	11	11	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）	1（0）	0（0）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	3（11）	1（2）	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（1）	0（1）	0（0）
工事（工事や補償に係る事務など）	1（0）	0（0）	1（0）
その他	5（1）	1（0）	0（1）
合計	11（13）	2（3）	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（3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) 工事請負契約について

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。

[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保健環境センター	0	0	0
2		県立三次看護専門学校	2	0	0
3		県立三次高等技術専門校	1	0	0
4		県立農業技術大学校	0	2	0
5	教育委員会	県立図書館	1	0	0
6		県立生涯学習センター	0	0	0
7		県立千代田高等学校	0	0	0
8		県立五日市高等学校	2	0	0
9		県立福山明王台高等学校	0	0	0
10		県立府中東高等学校	0	0	0
11		県立祇園北高等学校	0	0	0
12		県立安芸南高等学校	0	0	0
13		県立宮島工業高等学校	0	0	0
14		県立呉商業高等学校	0	0	0
15		県立福山商業高等学校	0	0	0
16		県立総合技術高等学校	1	0	0
17		県立三原特別支援学校	1	0	0
18	警察本部	安佐北警察署	1	0	0
19		大竹警察署	0	0	1
20		広警察署	0	0	0
21		竹原警察署	1	0	0
22		福山西警察署	1	0	0
合 計			11	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保健環境センター	【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	県立三次看護専門学校	【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 ○ 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
3	県立三次高等技術専門校	【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

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
4	県立農業技術大学 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"> ○ 預り金による支出範囲や負担区分を明確にするとともに、マニュアルを大 学校の実態にあわせ、けん制機能が働く適切な内容に見直し、事務処理に関 わる者がマニュアルについて十分に認識した上で、適切な運用を求めたもの ○ 委託契約について、随意契約を行う場合は、その適用について慎重に判断 し、その根拠とした理由についても、県民の理解が得られるよう客観的かつ 合理的なものとするよう求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
5	県立図書館	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 県の競争入札参加資格者名簿上、契約権限のない営業所長と契約を締結し 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>
6	県立生涯学習セン 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>
7	県立千代田高等学 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	県立五日市高等学 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 ○ 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 <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
9	県立福山明王台高 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	県立府中東高等学 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>
11	県立祇園北高等学 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>
12	県立安芸南高等学 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	県立宮島工業高等 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>
14	県立呉商業高等学 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>
15	県立福山商業高等 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>
16	県立総合技術高等 学校	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 委託契約について、入札参加資格を有しない者と契約を締結していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
17	県立三原特別支援学校	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 行政財産の使用許可の更新について、決裁権者の決裁を受けないまま、許可証を交付していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
18	安佐北警察署	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 消防用設備の保守点検において、消火器の種類を誤って特記仕様書を作成していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
19	大竹警察署	<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"> ○ 工事請負契約において、予定価格が250万円未満の工事において随意契約による契約方法を選択する場合、見積徴取の業者選定基準が明確ではなく、選定する業者も固定化されている傾向にあることから、契約の公正性や競争性が確保された取組をするよう求めたもの
20	広警察署	<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>
21	竹原警察署	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 拾得物として届出がされた遺失物について、一覧簿が作成されておらず、閲覧できる状態となっていなかったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
22	福山西警察署	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 不用品の売払いについて、歳入科目を不用品売払収入とすべきところ、誤って雑収として収入していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>

令和4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1月5日
監査委員

1 令和4年度定例監査結果（令和4年5月18日～令和4年11月30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	29	22	26	77
合計	29	22	26	77

(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	22	8	18	4	5
教育委員会	5	2	4	0	0
警察本部	2	0	0	0	0
合計	29	10	22	4	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）	1（0）	0（0）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	4（3）	3（3）	1（2）
財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	9（4）	0（0）	1（1）
工事（工事や補償に係る事務など）	7（2）	0（0）	3（1）
その他	1（0）	1（0）	0（1）
合計	22（9）	4（3）	5（5）

2 主な指摘事項

(1) 借受物品の管理について（3件）

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。

(2) 委託契約における事務処理について

委託契約において、契約内容が仕様書で明確に定めら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	会計管理部	0	0	0
2		危機管理監	1	0	0
3		総務局	3	0	2
4		地域政策局	0	0	0
5		選挙管理委員会事務局	0	0	0
6		環境県民局	5	0	1
7		健康福祉局	1	0	1
8		農林水産局	1	0	0
9		広島海区漁業調整委員会事務局	0	0	0
10		内水面漁場管理委員会事務局	0	0	0
11		土木建築局	0	2	1
12		収用委員会	0	0	0
13		企業局	0	0	0
14		病院事業局	0	0	0
15		議会事務局	4	0	0
16	教育委員会	教育委員会事務局	1	0	0
17	警察本郡	警察本部	0	0	0
18	知事部局等	監査委員事務局	0	0	0
19		人事委員会事務局	0	0	0
20		労働委員会事務局	0	0	0
21		県立文書館	0	0	0
22		県立総合技術研究所	0	0	0
23		県立総合技術研究所水産海洋技術センター	1	1	0
24		広島港湾振興事務所	2	1	0
25		県立埋蔵文化財センター	0	0	0
26	教育委員会	県立尾道東高等学校	0	0	0
27		県立音戸高等学校	0	0	0
28		県立広島特別支援学校	3	0	0
29	警察本部	警察学校	0	0	0
合 計			22	4	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	<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>
2	危機管理監	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 工事請負契約において、受注者に契約の履行に関する保証を付させていなかったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
3	総務局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 無料化された広島熊野道路の回数通行券について、払戻期間内に未使用分の払戻し手続を行っていなかったもの ○ 国際返信切手券について、郵便切手等との引換有効期間内に未使用分の引換手続を行っていなかったもの ○ 工事請負契約において、契約書における特約事項の一部を削除し、工事の施工管理に必要な書類の作成等を受注者に求めておらず、建設工事執行規則等に基づく事務手続が行われていなかったもの <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"> ○ 匿名の者から県庁宛てに郵送され公金として収納することができない現金（公金外現金）の保管が長期化しているものがあり、また公金外現金に係る管理方法や保管期限など事務処理の方針の定めがないことから、適切な保管・管理方法の検討を要請したもの ○ 全庁的な内部統制の推進を図る観点から、公共工事を担当していない機関においても、工事請負契約に係る設計、発注、施工管理、検査など一連の業務を適正かつ効率的に執行できるよう、建設工事の制度関係課と連携を図り、全庁的な仕組みづくりを要請したもの
4	地域政策局	<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>
5	選挙管理委員会事務局	<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>
6	環境県民局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 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 ○ 備品を無償で貸し付けているが、貸付けに必要な手続を行っていなかったもの ○ 補助金において、交付要綱に定められた様式が提出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そのまま設計金額として設定しているが、仕様書及び設計書を作成していなかったもの ○ 工事請負契約において、請負代金内訳書、現場代理人及び主任技術者等の通知並びに履行報告を受注者に提出させていなかったもの <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"> ○ 工事請負契約において、仕様書及び設計書の未作成や建設工事執行規則に定められた事務手続の不備など不適切な事務処理が見受けられた。毎年度一定程度の工事請負契約を執行していることから、関係法令等の理解と遵守について周知・徹底を図るとともに、内部統制における建設工事の制度関係課と連携を図り、業務が適正かつ効率的に執行できる仕組みづくりを要請したもの

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
7	健康福祉局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 普通財産の貸付料の徴収について、収入手続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】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 委託契約において、地方自治法施行令 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、非代替性についての記載が十分ではなく、客観的かつ具体的な事実に基づいた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よう要請したもの
8	農林水産局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 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 <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
9	広島海区漁業調整委員会事務局	<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>
10	広島県内水面漁場管理委員会事務局	<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>
11	土木建築局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 単価契約においては、進捗管理により業務回数を把握するとともに、実績に応じて委託料限度額を変更するなど、受注者が実施した業務回数に相当する額を適正に支払うことを求めたもの ○ 委託契約に係る設計積算において、過不足とならないよう適切な単価を用いて積算することを求めたもの <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 建設工事に係る内部統制の制度関係課として、公共工事を担当していない機関においても、建設工事執行規則を始めとする関係規定が遵守され、工事請負契約に係る設計、発注、施工管理、検査など一連の業務を適正かつ効率的に執行できるよう要請したもの
12	収用委員会	<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	企業局	<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】 なし</p>
14	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】 なし</p>
15	議会事務局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 無料化された広島熊野道路の回数通行券について、払戻期間内に未使用分の払戻し手続を行っていなかったもの ○ 備品について、不用の決定及び廃棄手続を経ずに廃棄していたもの ○ 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 ○ 委託契約について、放送日ごとに別々の契約を締結しているが、放送日ごとの設計金額が同一であったことから各契約に対して同一の予定価格調書を使用しており、契約ごとに予定価格を設定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】 なし</p>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
16	教育委員会事務局	【指摘事項】 ○ 普通財産の貸付について、令和4年度の貸付料を徴収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
17	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
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	県立総合技術研究所 水産海洋技術センター	【指摘事項】 ○ 委託契約において、契約内容が仕様書で明確に定められていなかったもの 【改善を求める事項】 ○ 委託契約において、業務委託を実施する際には、あらかじめ業務内容を精査し、関係法令に適合するよう仕様書を調整すること、また、業務内容等の修正が入札参加の判断に影響する可能性のある場合は、再度公告入札の実施を求めたもの 【検討要請事項】 なし
24	広島港湾振興事務所	【指摘事項】 ○ 委託契約において、消防用設備の種類の変更に伴う、仕様書の変更等を行っていないかったもの ○ 工事請負契約において、変更設計金額の算出にあたり、適正な積算に基づく設計金額の変更及びこれに伴い必要となる請負代金額の変更が行われていなかったもの 【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
25	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
26	県立尾道東高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
27	県立音戸高等学校	【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
28	県立広島特別支援学校	<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 ○ 工事請負契約において、現場代理人及び主任技術者等の通知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、請負代金内訳書を受注者に提出させていなかったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
29	警察学校	<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>

令和4年度定例監査の結果報告（第3回）について

概要版

令和5年2月24日
監査委員

1 令和4年度定例監査結果（令和4年7月4日～令和4年11月16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	18	51	8	77
合計	18	51	8	77

(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	17	3	4	1	0
教育委員会	1	1	1	0	0
警察本部	0	0	0	0	0
合計	18	4	5	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 (6)	0 (1)	0 (1)
財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	2 (1)	0 (2)	0 (0)
工事（工事や補償に係る事務など）	2 (2)	0 (2)	0 (0)
その他	1 (3)	1 (2)	0 (0)
合計	5 (14)	1 (7)	0 (1)

2 主な指摘事項

(1) 行政財産使用料の徴収について

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。

(2) 工事請負契約について

工事請負契約において、施工体制台帳及び施工体系図の作成等を受注者に行わせていなかったもの。

〔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	商工労働局	2	0	0
2		西部総務事務所	0	0	0
3		東部総務事務所	0	0	0
4		北部総務事務所	0	0	0
5		東部県税事務所	0	0	0
6		北部県税事務所	0	0	0
7		東部厚生環境事務所・保健所	0	0	0
8		北部厚生環境事務所・保健所	0	0	0
9		東部農林水産事務所	1	0	0
10		東部畜産事務所	0	0	0
11		東部家畜保健衛生所	0	0	0
12		北部農林水産事務所	1	1	0
13		北部畜産事務所	0	0	0
14		北部家畜保健衛生所	0	0	0
15		西部建設事務所	0	0	0
16		東京事務所	0	0	0
17		大阪事務所	0	0	0
18	教育委員会	県立呉工業高等学校	1	0	0
合 計			5	1	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	商工労働局	【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 ○ 備品について、不用の決定及び廃棄手続を経ずに廃棄していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	西部総務事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	東部総務事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
4	北部総務事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
5	東部県税事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
6	北部県税事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
7	東部厚生環境事務所・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

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
8	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
9	東部農林水産事務所	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、変更設計金額の算出にあたり、適正な積算に基づく設計金額の変更及びこれに伴い必要となる請負代金額の変更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
10	東部畜産事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
11	東部家畜保健衛生所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
12	北部農林水産事務所	【指摘事項】 ○ 行政財産の使用許可の更新及び借受財産の更新契約に係る事務において、所長決裁であるべきところ、課長決裁により事務処理を行っていたもの 【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
13	北部畜産事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
14	北部家畜保健衛生所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	西部建設事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
16	東京事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
17	大阪事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
18	県立呉工業高等学校	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、施工体制台帳及び施工体系図の作成等を受注者に行わせていなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

令和4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2月24日
監査委員

1 令和4年度財政的援助団体等監査結果（令和4年10月26日～令和5年2月1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	3	20	23
合計	3	20	23

(2) 機関別監査結果

所管	監査対象機関数 うち指摘 事項等を 付した機 関	監査結果		
		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 公の施設の指定管理者	3	0	0	0
合計	3	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

財政的援助団体等

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	株式会社くれせん	0	0	0
2	みよしよくばりパークパートナーズ	0	0	0
3	株式会社アグリヒバゴン	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	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
2	みよしよくばりパークパートナーズ	【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	株式会社アグリヒバゴン	【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>

令和4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3月14日
監査委員

1 令和4年度財政的援助団体等監査結果（令和4年10月27日～令和5年3月2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)	合計
財政的援助団体	17	3	20
合計	17	3	20

(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	改善を求め事項	検討要請事項	
財政的援助団体	出資等団体	8	4	6	2	1
	公の施設の指定管理者	9	2	3	0	0
合計	17	6	9	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

内容	指摘事項	改善を求め事項	検討要請事項
経営全般・内部統制に係るもの	1	1	1
会計処理全般に係るもの	2	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	3	1	0
補助金に係るもの	0	0	0
公の施設管理等に係るもの	3	0	0
その他（決算書類、税務関係等）に係るもの	0	0	0
合計	9	2	1

2 主な指摘事項

(1) 委託契約における事務処理について

○委託契約において、随意契約することができる要件に該当していないにもかかわらず随意契約により契約を締結していたもの。

○委託契約において、予定価格を定めていなかったもの。

(2) 利用料金の設定について

広島県立総合体育館利用料について、規定に反し、理事会において金額の変更を決定することなく、利用料金を変更していたもの。

(3) 利用料金の納付について

広島県総合グラウンドにおいて、条例に反し、利用希望者が利用料金を納付する前に利用を許可し、利用後に納付させ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

財政的援助団体等

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
1	広島県公立大学法人	3	1	1
2	公益財団法人ひろしま国際センター	0	0	0
3	公益財団法人広島県教育事業団	1	0	0
4	一般財団法人広島県環境保全公社	0	0	0
5	一般財団法人広島県森林整備・農業振興財団	2	0	0
6	社会福祉法人広島県福祉事業団	0	1	0
7	株式会社広島テクノプラザ	0	0	0
8	株式会社水みらい広島	0	0	0
合 計		6	2	1

公の施設の指定管理者（9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	ひろしま未来創造パートナーズ（広島県総合グラウンド）	1	0	0
2	公益財団法人広島県教育事業団（総合体育館）	0	0	0
3	公益財団法人ひろしま国際センター（広島国際協力センター）	0	0	0
4	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 医療センター）	0	0	0
5	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 障害者支援施設「あけぼの」）	0	0	0
6	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 スポーツ交流センター）	0	0	0
7	株式会社イズミテクノ（ふくやま産業交流館）	2	0	0
8	株式会社水みらい広島（広島西部地域水道用水供給水道）	0	0	0
9	株式会社水みらい広島（沼田川工業用水道・沼田川水道用水供給水道）	0	0	0
合 計		3	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	広島県公立大学法人	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 委託契約において、あらかじめ指定された者と異なる者が検査していたもの ○ 委託契約において、随意契約することができる要件に該当していないにもかかわらず随意契約により契約を締結していたもの ○ 委託契約において、予定価格を定めていなかったもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 契約事務の適正な執行が確保されるよう効果的な研修の実施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、組織的な取組の徹底を求めたもの <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 公立大学法人は、法人独自の責任と裁量により、自律的かつ効率的に運営を行うことができるものであり、契約マニュアル等に定められた運用方法等について、他の公立大学法人を参考にするなどし、適正かつ合理的な事務処理が可能となるよう、組織の実態に応じた見直しを要請したもの
2	公益財団法人ひろしま国際センター	<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>
3	公益財団法人広島県教育事業団	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 広島県立総合体育館利用料について、規程に反し、理事会において金額の変更を決定することなく、利用料金を変更していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
4	一般財団法人広島県環境保全公社	<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>
5	一般財団法人広島県森林整備・農業振興財団	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 決算に係る事務処理について、財務諸表の注記に、特定資産に関することを記載していなかったもの ○ 決算に係る事務処理について、特別会計に関する附属明細書を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】 なし</p>
6	社会福祉法人広島県福祉事業団	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 長期未納（過年度分）があり、縮減に向けての取組に一層の努力を要するもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
7	株式会社広島テクノプラザ	<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	株式会社水みらい広島	<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
9	ひろしま未来創造パートナーズ	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 広島県総合グラウンドにおいて、条例に反し、利用希望者が利用料金を納付する前に利用を許可し、利用後に納付させているものがあったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
10	株式会社イズミテクノ	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 基本協定書により、管理業務に係る経理についての規程の作成等をするものとされているが、当該規程が作成されていなかったもの ○ 管理業務に係る収支計算書において、令和3年度の収入に一部計上されていないものがあったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>