

令和3年度定例監査の結果報告（第1回）について

概 要 版

令和3年8月23日
監 査 委 員

1 令和3年度定例監査結果（令和3年6月11日～令和3年7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1回）	監 査 実 施 予 定 分	合 計
県 の 機 関	5	66	71
合 計	5	66	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	1	0	0	0	0
教育委員会	3	2	13	3	0
警 察 本 部	1	1	0	0	1
合 計	5	3	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

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（1）	0（0）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	11（2）	2（0）	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（1）	1（0）	0（1）
工事（工事や補償に係る事務など）	0（1）	0（1）	0（0）
その他	1（1）	0（0）	1（0）
合 計	13（6）	3（1）	1（2）

2 主な指摘事項

（1）消防設備の保守点検について（2件）

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）物品の購入について

物品購入において、一部は平成30年度に発注・納品されているが、令和元年度の契約に含めて処理し、代金を新年度（令和元年度）の予算から支出していたもの。

〔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	県立総合技術研究所畜産技術センター	0	0	0
2	教育委員会	県立教育センター	1	0	0
3		県立広島叡智学園高等学校	12	3	0
4		県立広島叡智学園中学校	0	0	0
5	警察本部	福山北警察署	0	0	1
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	県立総合技術研究所畜産技術センター	【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	県立教育センター	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、3種煙感知器、誘導灯及び制御盤の数量を誤って特記仕様書を作成していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	県立広島叡智学園高等学校	【指摘事項】 ○ 物品購入において、一部は平成30年度に発注・納品されているが、令和元年度の契約に含めて処理し、代金を新年度（令和元年度）の予算から支出していたもの ○ 物品購入において、発注決裁書を作成していなかったもの ○ 物品購入において、発注決裁書を契約締結後に作成していたもの ○ 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 ○ 物品を購入する経費について、備品購入費の節で消耗品も購入していたもの ○ 物品を購入する経費について、備品の購入に一部需用費の節が充てられていたもの ○ 物品を購入する経費について、契約金額の一部を誤って需用費ではなく備品購入費の節で支出していたもの ○ 物品を購入する経費について、需用費と備品購入費の節の内訳金額を誤って支出していたもの ○ 物品の購入において、予定価格調書作成後に調達の内容を変更したにもかかわらず、当初の設計により作成した予定価格によって入札を実施していたもの ○ 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いたにもかかわらず、超えていないものと誤認して随意契約していたもの ○ 消防用設備の保守点検において、消火器の数量及び感知器の種類・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

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
3	県立広島叡智学園高等学校	【改善を求める事項】 ○ 物品契約事務において、同じ仕様や同種の物品を同時期に購入しているにもかかわらず、合理的な理由なく分割して発注している契約があったことから、契約の公平性、透明性を確保するため、原則一般競争入札に付するとともに法令、規則等に従った適切な契約方法を選定するよう求めたもの ○ 備品登録について、取得金額で登録されていないものや備品登録されていないものが多数見受けられたことから、再度確認を行い、適切に備品登録を行うよう求めたもの ○ 工事の執行について、営繕工事に該当するものと考えるのが相当と思われるものを土木工事として学校で発注していたことから、工事の発注に当たっては疑義が生じないよう、教育委員会事務局及び営繕課と十分に調整を行うよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
4	県立広島叡智学園中学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
5	福山北警察署	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 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式を選択する場合であっても、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を検討するよう要請したもの

令和３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３年８月 23 日
監 査 委 員

１ 令和３年度財政的援助団体等監査結果（令和３年４月 20 日～令和３年７月 30 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	18	21
合 計	3	18	21

（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	補助金交付団体	3	0	0	0	0
合 計		3	0	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 ・長期末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

補助金交付団体（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	学校法人住田学園	0	0	0
2	公益社団法人広島県バス協会	0	0	0
3	公益社団法人広島交響楽協会	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	学校法人住田学園	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	公益社団法人広島県バス協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	公益社団法人広島交響楽協会	【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		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 者しか徴していなかったことから、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	【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、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
13	議会事務局	【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 【検討要請事項】 なし
14	教育委員会事務局	【指摘事項】 ○ 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 ○ 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 ○ 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 ○ 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 【改善を求める事項】 ○ 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 【検討要請事項】 ○ 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 ○ 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
15	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】 ○ 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
16	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
17	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
18	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

	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

令和3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4年3月17日
監 査 委 員

1 令和3年度財政的援助団体等監査結果（令和3年10月26日～令和4年3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	改善を求める事項	検討要請事項
財政的援助団体	出 資 等 団 体	7	2	1	1	2
	補 助 金 交 付 団 体	2	1	0	1	0
	公の施設の指定管理者	8	1	0	1	0
合 計		17	4	1	3	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
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	1	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	1	0
	補助金に係るもの	0	1	0
	公の施設管理等に係るもの	0	1	0
	その他（決算書類、税務関係等）に係るもの	0	0	2
合 計		1	3	2

2 主な指摘事項

リース取引の処理方法に係る財団の規程の内容が公益法人会計基準に適合しておらず、資産計上が必要なリース物件が貸借対照表に計上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

財政的援助団体等

出資等団体（7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	広島県土地開発公社	0	0	0
2	広島県道路公社	0	0	0
3	広島県住宅供給公社	0	0	0
4	公益財団法人ひろしま産業振興機構	0	0	0
5	公益財団法人広島県下水道公社	0	0	2
6	公益財団法人ひろしまこども夢財団	1	1	0
7	一般社団法人広島県野菜価格安定資金協会	0	0	0

補助金交付団体（2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
8	広島県職業能力開発協会	0	1	0
9	広島県商工会連合会	0	0	0

公の施設の指定管理者（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
10	公益財団法人ひろしま産業振興機構（広島産業会館）	0	0	0
11	株式会社恐羅漢（牛小屋高原公園施設）	0	0	0
12	一般財団法人休暇村協会（帝釈公園施設）	0	1	0
13	日本空港コンサルタンツ・大成有楽不動産連合体（広島ヘリポート）	0	0	0
14	広島県ビルメンテナンス協同組合（県営住宅 広島南部地区）	0	0	0
15	広島県ビルメンテナンス協同組合（県営住宅 広島北部地区）	0	0	0
16	株式会社東急コミュニティー（県営住宅 福山・府中地区）	0	0	0
17	一般社団法人広島県医師会（広島がん高精度放射線治療センター）	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	広島県土地開発公社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	広島県道路公社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	広島県住宅供給公社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
4	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
5	公益財団法人広島県下水道公社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 公社の維持修繕業務については、最低価格落札方式としているが、公益性が高い流域下水道処理施設における維持管理業務であることなどを踏まえ、低入札価格調査制度または最低制限価格制度導入の検討を要請したもの ○ 公社が策定する修繕業務請負契約附帯条項等が近年の建設工事執行規則の改正が反映されていないことから、その内容を精査し、見直す必要があるものについて所要の改正を検討するよう要請したもの
6	公益財団法人ひろしまこども夢財団	【指摘事項】 ○ リース取引の処理方法に係る財団の規程の内容が公益法人会計基準に適合しておらず、資産計上が必要なリース物件が貸借対照表に計上されていなかったもの 【改善を求める事項】 ○ 財団の規程において、一般競争入札による契約を原則としているが、例外的に随意契約によるときは客観的かつ具体的な理由を明確にし、競争性・公平性の確保に取り組むよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
7	一般社団法人広島県野菜価格安定資金協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
8	広島県職業能力開発協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 補助金の実績報告において、対象経費の確認が不十分なものを計上していたことから、適正な実績報告となるよう事務処理を改善するよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
9	広島県商工会連合会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
10	株式会社恐羅漢	【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	一般財団法人休暇村協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 施設・設備の安全性の確保について、現状をよく把握した上で、早急に所管課と協議し、実効性のある適切な対応を求めるとともに、長期的な視点に立った今後の維持管理に取り組むよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
12	日本空港コンサルタンツ・大成有楽不動産連合体	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
13	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
14	株式会社東急コミュニティー	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	一般社団法人広島県医師会	【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3年度定例監査の結果報告（第3回）について

概 要 版

令和4年2月24日
監 査 委 員

1 令和3年度定例監査結果（令和3年9月13日～令和4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	22	35	13	70
合 計	22	35	13	70

（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	13	7	8	6	1
教育委員会	7	2	3	1	0
警 察 本 部	2	1	3	0	0
合 計	22	10	14	7	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）	2（0）	0（0）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	6（5）	1（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）	1（5）	2（0）	0（0）
工事（工事や補償に係る事務など）	2（1）	2（1）	0（0）
その他	3（2）	2（2）	0（2）
合 計	14（13）	7（4）	1（2）

2 主な指摘事項

（1）委託契約について

委託契約の決裁権者が誤っていたもの。

（2）工事請負契約について

工事請負契約において、工事の施工管理に必要な書類の提出を受けておらず、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。

〔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	環境県民局	1	0	0
2		商工労働局	0	2	1
3		西部総務事務所	2	0	0
4		東部総務事務所	1	1	0
5		北部総務事務所	1	1	0
6		西部県税事務所	0	0	0
7		北部こども家庭センター	0	0	0
8		食肉衛生検査所	0	0	0
9		動物愛護センター	0	0	0
10		県立呉高等技術専門校	1	1	0
11		西部農林水産事務所	2	1	0
12		西部畜産事務所	0	0	0
13		西部家畜保健衛生所	0	0	0
14	教育委員会	北部教育事務所	0	0	0
15		県立広高等学校	0	0	0
16		県立福山葦陽高等学校	0	0	0
17		県立廿日市高等学校	0	0	0
18		県立安芸府中高等学校	1	1	0
19		県立広島中央特別支援学校	0	0	0
20		県立呉南特別支援学校	2	0	0
21	警察本部	広島西警察署	3	0	0
22		山県警察署	0	0	0
		合 計	14	7	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	環境県民局	【指摘事項】 ○ 行政財産使用料の徴収について、令和3年度分の収入手続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
2	商工労働局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 複数の業務を一括して発注する場合、主要な業務を明確にし、その業務に対応する契約種目を適切に定めること、また、随意契約に当たっては、主要な業務内容に対応する契約種目の有資格者複数から見積書を徴取することを求めたもの ○ 委託契約において設置した物置について、広島県物品管理規則に基づく措置を講じるよう求めたもの 【検討要請事項】 ○ 営繕業務に係る委託契約について、専門的な知識を有した者が完了検査や確認を行ったことが書面で確認できる仕組みを検討するよう要請したもの
3	西部総務事務所	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、消火器及び自動火災報知設備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について、令和元年11月以降、簡易点検を実施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
4	東部総務事務所	【指摘事項】 ○ 常時の資金前渡において、交通費（新幹線代）を役務費ではなく使用料及び賃借料の節で支出していたもの 【改善を求める事項】 ○ 常時の資金前渡において、経費の支出に際し残額が不足する場合に、他の事務所又は異なる節の資金前渡から一時的に借用する処理が見受けられたことから適切な事務処理を行うよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
5	北部総務事務所	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、工事の施工管理に必要な書類の提出を受注者から受けておらず、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 【改善を求める事項】 ○ 工事請負契約において、随意契約の上限額を超えて資格認定を受けていない業者と一者随意契約を行っているが、随意契約の相手方となる者は原則として資格認定を受けている者でなければならない、また、相手方選定において施工能力、非代替性を明確にするよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
6	西部県税事務所	【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	北部こども家庭センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
8	食肉衛生検査所	【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
9	動物愛護センター	【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	県立呉高等技術専門 校	【指摘事項】 ○ 委託契約において、変更契約の締結を課長決裁で行っていたもの 【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
11	西部農林水産事務所	【指摘事項】 ○ 委託契約における事務において、決裁権者を誤ったまま事務処理を行っているものがあつたもの ○ 委託契約において、契約に再委託の定めがないにもかかわらず、契約の相手方が再委託を行っていたもの 【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
12	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
13	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
14	北部教育事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	県立広高等学校	【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	県立福山葦陽高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
17	県立廿日市高等学校	【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	県立安芸府中高等学校	【指摘事項】 ○ 負担金の支出において、令和2年度に係る経費を令和3年4月6日に概算払で支出していたもの 【改善を求める事項】 ○ 工事請負契約の指名業者選定について、透明性の確保、適正な施工の確保のため、指名業者の選定理由を明確にするよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
19	県立広島中央特別支 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

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
20	県立呉南特別支援学校	【指摘事項】 ○ 特別支援教育就学奨励費について、消費税等を除いた額を補助対象経費の範囲としていたもの ○ 行政財産の使用許可に伴う電気料金の徴収について、徴収した電気料金が過大であったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
21	広島西警察署	【指摘事項】 ○ 遺失者に遺失物を返還した際、遺失物の一部を返還していなかったもの ○ 提出物件のうち現金について、保管金出納簿と現金の保管状況を複数の者により確認していたにもかかわらず、監査日現在における保管金出納簿記載の金額と実際の現金が一致していなかったもの ○ 工事請負契約において、工事仕様書に定める基準を満たしていない工事があったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
22	山県警察署	【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3年度定例監査の結果報告（第4回）について

概 要 版

令和4年3月17日
監 査 委 員

1 令和3年度定例監査結果（令和3年9月21日～令和4年3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4回）	監査実施済分 （第1～3回）	合 計
県 の 機 関	13	57	70
合 計	13	57	70

（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	6	5	10	2	0
教育委員会	5	3	4	1	0
警 察 本 部	2	1	1	0	0
合 計	13	9	15	3	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）	2（0）	0（1）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	1（0）	1（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）	7（1）	0（0）	0（0）
工事（工事や補償に係る事務など）	2（1）	0（0）	0（0）
その他	3（1）	2（0）	0（3）
合 計	15（3）	3（2）	0（4）

2 主な指摘事項

（1）フロン類を使用した機器について

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）行政財産の使用許可について

行政財産の使用許可について、使用許可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西部工業技術セン ター	0	0	0
2		西部こども家庭センター	1	0	0
3		広島障害者職業能力開発校	1	0	0
4		小瀬川ダム管理事務協議会	1	1	0
5		東部建設事務所	6	0	0
6		北部建設事務所	1	1	0
7	教育委員会	みよし風土記の丘	0	0	0
8		県立歴史民俗資料館	1	1	0
9		県立広島観音高等学校	0	0	0
10		県立呉三津田高等学校	1	0	0
11		県立海田高等学校	2	0	0
12	警察本部	広島中央警察署	1	0	0
13		府中警察署	0	0	0
		合 計	15	3	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	県立総合技術研究所 西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
2	西部こども家庭センター	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、工事の施工管理に必要な書類の提出を受注者から受けておらず、建設工事執行規則に基づく事務手続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
3	広島障害者職業能力開発校	【指摘事項】 ○ フロン類を使用した機器について、平成 30 年 12 月以降、簡易点検を実施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
4	小瀬川ダム管理事務協議会	【指摘事項】 ○ 書損した小切手の廃棄方法が誤っていたもの 【改善を求める事項】 ○ 物品の管理について協議会独自の取扱いを定めるなど必要な措置を講じること、また、会長名で行っている行政財産の使用許可について根拠を明確にした上で事務処理を行うこと、更には現状と乖離している規程があることから規程類の見直しなど適切な措置を講じることを求めたもの 【検討要請事項】 なし
5	東部建設事務所	【指摘事項】 ○ 行政財産の使用許可について、使用許可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 ○ 行政財産の使用料の徴収について、歳入科目を誤って雑収として徴収していたもの ○ 行政財産使用料の徴収について、収入手続が遅延していたもの ○ 備品の処分において、不用の決定を行わずに処分していたもの ○ 備品の処分において、物品出納職員に払出の通知を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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
6	北部建設事務所	【指摘事項】 ○ 行政財産について、使用許可期間満了後、更新手続を行わないまま使用を継続させていたもの 【改善を求める事項】 ○ 委託契約において、地方自治法施行令 167 条の 2 第 1 項第 6 号を根拠に 1 者随意契約を行っているが、その理由が明確でなく、適用が妥当であるかの判断ができないことから、同条項の適用について慎重に判断し、根拠とした理由を客観的かつ合理的なものとするよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
7	みよし風土記の丘	【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	県立歴史民俗資料館	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、消防設備の種類及び数量を誤って特記仕様書及び設計書を作成していたもの 【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、広島県教育委員会事務局等文書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
9	県立広島観音高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
10	県立呉三津田高等学校	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、契約変更後、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）への通知を行っていなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
11	県立海田高等学校	【指摘事項】 ○ 寄附により取得した備品について、寄附受納の手続を行っておらず、備品出納簿による記録管理も行っていなかったもの ○ 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
12	広島中央警察署	【指摘事項】 ○ 行政財産の使用許可について、使用許可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
13	府中警察署	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし