

令和2年度定例監査の結果報告（第1回）について

概 要 版

令和2年8月27日
監 査 委 員

1 令和2年度定例監査結果（令和2年6月2日～令和2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	13	66	79
合 計	13	66	79

（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
教育委員会	9	4	5	0	2
警察本部	4	2	1	1	0
合 計	13	6	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

注（ ）内は、令和元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（長期末納（滞納繰越分）など）	1（0）	0（1）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	2（12）	0（0）	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（2）	0（1）	1（0）
工事（工事や補償に係る事務など）	1（2）	1（0）	0（0）
その他	1（3）	0（1）	0（1）
合 計	6（19）	1（3）	2（1）

2 主な指摘事項

（1）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。

（2）行政財産の使用許可について

使用料として徴収すべきところ、誤って雑入として徴収していたもの。

（3）路側式道路標識工事請負契約について

路側式道路標識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。

〔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）

	所管局	機 関	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
1	教育委員会	歴史博物館	1	0	1
2		尾道北高等学校	0	0	0
3		向原高等学校	0	0	0
4		世羅高等学校	1	0	0
5		府中高等学校	0	0	0
6		大門高等学校	0	0	0
7		湯来南高等学校	1	0	1
8		福山工業高等学校	2	0	0
9		三次青陵高等学校	0	0	0
計 ①			5	0	2

	所管局等	機 関	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
10	警察本部	安佐南警察署	0	0	0
11		佐伯警察署	1	0	0
12		呉警察署	0	1	0
13		三次警察署	0	0	0
計 ②			1	1	0
総計 ①+②			6	1	2

4 監査結果の概要

【教育委員会】

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
1	歴史博物館	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 長期間使用されないままとなっているテレホンカードについて、他の機関への所管換等の検討を要請したもの
2	県立尾道北高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	県立向原高等学校	【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
4	県立世羅高等学校	【指摘事項】 ○ 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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
5	県立府中高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
6	県立大門高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
7	県立湯来南高等学校	【指摘事項】 ○ 行政財産の使用許可について、使用料として徴収すべきところ、誤って雑入として徴収していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 委託業務の範囲・内容が明確になっておらず、随意契約の相手方の選定や契約の一連の事務処理についても不明瞭な点が見受けられる委託契約があったことから、今後の契約事務に当たって、委託業務の範囲・内容を明確にした仕様書の作成と最適な方法での業者選定の検討を要請したもの
8	県立福山工業高等学校	【指摘事項】 ○ 消防用設備の点検結果を消防署長に報告していなかったもの ○ 住居届の指定月確認において、父母等と賃貸借契約を締結している職員に前年6月から当年5月までの全月分の家賃支払が確認できるものを提出さ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
9	県立三次青陵高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

【警察本部】

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
10	安佐南警察署	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
11	佐伯警察署	【指摘事項】 ○ 路側式道路標識工事請負契約において、路側式道路標識工事仕様書（広島県警察本部）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
12	呉警察署	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 平成29年度の監査において、指摘を行った工事について、一部未対応の状況があったことから、工事の品質が確保されるよう警察本部と連携して取り組むよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
13	三次警察署	【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２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１月７日
監 査 委 員

１ 令和２年度定例監査結果(令和２年６月１１日～令和２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２回)	監査実施済分 (第１回)	監 査 実 施 予 定 分	合 計
県 の 機 関	39	13	27	79
合 計	39	13	27	79

(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	26	12	11	6	10
教育委員会	10	5	8	0	0
警察本部	3	2	2	2	0
合 計	39	19	21	8	10

※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、令和元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（１）	0（１）	1（１）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	10（５）	2（５）	2（４）
財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	7（８）	2（２）	2（１）
工事（工事や補償に係る事務など）	1（０）	2（２）	0（０）
その他	1（１）	2（２）	5（12）
合 計	21（15）	8（12）	10（18）

２ 主な指摘事項

(１) 支出について（２件）

廨においては、翌年度の４月３０日までに支払を行う必要があるが、その日を過ぎて支払を行っていたもの。

(２) 消防設備の保守点検について（６件）

消防用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。

〔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	1	1
2		危機管理監	0	0	0
3		総務局	1	0	3
4		地域政策局	1	0	0
5		選挙管理委員会事務局	0	0	0
6		商工労働局	1	1	3
7		農林水産局	0	0	1
8		広島海区漁業調整委員会事務局	0	0	0
9		内水面漁場管理委員会事務局	0	0	0
10		土木建築局	3	3	0
11		収用委員会	0	0	0
12		企業局	0	0	0
13		病院事業局	0	0	2
14		議会事務局	0	0	0
15	警察本部	警察本部	0	1	0
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		消防学校	0	1	0
20		県立文書館	0	0	0
21		県立総合技術研究所	0	0	0
22		県立総合技術研究所食品工業技術セン ター	2	0	0
23		東部こども家庭センター	1	0	0
24		県立広島学園	1	0	0
25		総合精神保健福祉センター	1	0	0
26		身体障害者更生相談所	0	0	0
27	教育委員会	県立埋蔵文化財センター	0	0	0
28		広島皆実高等学校	2	0	0
29		三次高等学校	0	0	0
30		三次中学校	0	0	0
31		安芸高等学校	0	0	0
32		広島井口高等学校	1	0	0

	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
33	教育委員会	大崎海星高等学校	2	0	0
34		広島高等学校	1	0	0
35		広島中学校	0	0	0
36		広島南特別支援学校	2	0	0
37		広島西特別支援学校	0	0	0
38	警察本部	警察学校	0	0	0
39		尾道警察署	2	1	0
		合 計	21	8	10

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】 ○ 回数券等の払戻しに係る事務処理について、広島県物品管理規則等に明確な規定が定められていないことから、事前に決裁等により意思決定を行った上で払戻しを行うよう、処理方法を見直すよう求めたもの 【検討要請事項】 ○ 使用予定のない郵便切手類について、全庁的に保有状況を把握し、他機関への所管換え等を含めた活用策について検討するよう要請したもの
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】 ○ 貸付財産の賃貸契約において、消費税及び地方消費税の引上げに伴う貸付料の変更を行っていないもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 業務のRPA化の推進に当たって、RPA導入の費用対効果を数値化し、検証しながら導入を進めることを要請したもの ○ 公有財産に係る事務手続について、統一的な取扱いに努めるよう要請したもの ○ 庁舎貸付時の電気代について、事務の軽減やリスク回避という観点から、費用対効果を踏まえながら柔軟に対応するよう、引き続き検討するよう要請したもの
4	地域政策局	【指摘事項】 ○ 管理委任物品について、指定管理者と締結した物品の管理に関する覚書を変更していないもの 【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

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
6	商工労働局	【指摘事項】 ○ 委託契約において、知事ではなく、課長名義で変更契約を締結していたもの 【改善を求める事項】 ○ 設計金額内訳の大半が工事費であるなど建設工事の完成を目的として締結する契約については、支出科目は「工事請負費」が適当と考えられ、建設業法に適合した請負契約形態とするよう求めたもの 【検討要請事項】 ○ 同時期に平行して事務処理を行い、業務内容や履行期間等がほぼ同じであったり、契約の相手方が同一である委託業務について、契約の一本化を検討するなど、より適切な契約方法を選択するよう要請したもの ○ 委託役務業務の随意契約の適用については、慎重に判断し、随意契約を行う理由及び業者選定について客観的かつ具体的な理由を明確にするとともに、公募型プロポーザルを積極的に活用するなど、競争性、公平性の確保に努め、適正な契約事務を行うよう要請したもの ○ ひろしまオープン・イノベーション推進事業について、事業目的の達成度合いをより適切に測ることができる成果指標を検討するよう要請したもの
7	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】 ○ ひろしまの森づくり事業について、森林環境譲与税による事業の開始を踏まえ、同事業を実施する市町と連携するなどして、ひろしまの森づくり県民税が有効に活用され、税収に見合った事業展開となる取組を進めるよう要請したもの
8	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
9	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
10	土木建築局	【指摘事項】 ○ 委託契約において、具体的な理由なく随意契約をするとともに、契約内容が仕様書で明確に定められていなかったもの ○ 管理委任物品について、指定管理者と締結した基本協定書の備品台帳に記載がなかったもの ○ 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】 ○ 財産・物品の管理について、全ての財産について、再度、台帳への記録管理が適正に行われているか再点検を求めたもの ○ 港湾特別整備事業特別会計について、特別会計全体の財務書類を作成し、早期に公表するよう昨年度に引き続き求めたもの ○ 交付金交付事務において、交付要綱に定めた交付時期までに交付できていないものがあつたことから、交付要綱の見直しを行うことも含めて、事務手続を改善し、交付要綱に基づいた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
11	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
12	企業局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
13	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】 ○ 持続可能な病院事業の運営について、設備等の更新計画を踏まえた長期の資金収支見通しに基づき、資金収支の改善に向けた取組を一層進めるよう要請したもの ○ 安芸津病院旧棟の耐震化について、第7次病院事業経営計画の策定を先送りする場合であっても、早期に方向性を明確にするよう要請したもの
14	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】 なし
15	警察本部	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 平成 29 年度に実施した警察署の監査において、指摘を行った工事について、一部未対応の状況であったことから、警察本部として工事の品質確保に向けた組織的な取組を行うよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
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
19	消防学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 起案文書について、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
20	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
21	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
22	食品工業技術センター	【指摘事項】 ○ 廊下においては、翌年度の4月30日までに支出を行う必要があるが、その日を過ぎて支出を行っていたもの ○ 消防用設備の保守点検において、感知器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
23	東部こども家庭センター	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、消火器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

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
24	広島学園	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、消火器、感知器及び音響装置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
25	総合精神保健福祉センター	【指摘事項】 ○ 常時の資金前渡に係る現金出納簿を備えていなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
26	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
27	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
28	広島皆実高等学校	【指摘事項】 ○ 行政財産の使用料の徴収において、収入手続が遅延していたもの ○ 学校諸費会計において、現金を管理する場合に、現金出納簿が整備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
29	三次高等学校	【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	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
31	安芸高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
32	広島井口高等学校	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、感知器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
33	大崎海星高等学校	【指摘事項】 ○ 消防用設備の点検結果を消防署長に報告していなかったもの ○ 消防用設備の保守点検において、感知器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
34	広島高等学校	【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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
35	広島中学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
36	広島南特別支援学校	【指摘事項】 ○ 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、その日を過ぎて支出を行っていたもの ○ 消耗品を購入する経費について、需用費ではなく備品購入費の節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
37	広島西特別支援学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
38	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
39	尾道警察署	【指摘事項】 ○ 行政財産の使用許可について、徴収すべき使用料の額を誤っているもの ○ 行政財産の使用許可について、財産サブシステムによらずに、使用許可調書及び許可書を作成し、また、使用許可台帳の作成が行われていなかったもの 【改善を求める事項】 ○ 平成29年度の因島警察署（平成30年4月に尾道警察署と統合）の監査において、指摘を行った工事について、一部未対応の状況があったことから、工事の品質が確保されるよう警察本部と連携して取り組むよう求めたもの 【検討要請事項】 なし

令和2年度財政的援助団体等監査の結果報告について

概 要 版

令和3年1月7日
監 査 委 員

1 令和2年度財政的援助団体等監査結果（令和2年11月12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	2	27	29
合 計	2	27	29

（2）機関別監査結果

所 管		監査対象機関数	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	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

※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	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

2 監査対象機関別の監査結果について

(単位：件)

財政的援助団体等

(1) 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	広島空港ビルディング株式会社	0	0	0

(2) 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
2	広島空港ビルディング・広島エアポートホテル共同企業体	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	広島空港ビルディング株式会社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	広島空港ビルディング・広島エアポートホテル共同企業体	【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2年度定例監査の結果報告（第3回）について

概 要 版

令和3年2月1日
監 査 委 員

1 令和2年度定例監査結果(令和2年7月16日～令和3年1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	21	52	4	77
合 計	21	52	4	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	19	7	11	4	2
教育委員会	2	2	2	0	0
合 計	21	9	13	4	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

注（ ）内は、令和元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（0）	0（0）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	5（4）	1（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）	5（7）	0（1）	0（0）
工事（工事や補償に係る事務など）	1（2）	1（0）	0（0）
その他	2（2）	2（1）	2（0）
合 計	13（15）	4（3）	2（0）

2 主な指摘事項

(1) 物品の管理について（2件）

物品の管理について、備品出納簿による記録管理が行われていなかったもの。

(2) 消防設備の保守点検について（3件）

消防用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。

〔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	健康福祉局	3	0	1
2		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
3		東部総務事務所（本所，総務第二課）	0	0	0
4		北部総務事務所（本所，総務第二課）	0	0	0
5		東部県税事務所（本所，尾道分室）	0	0	0
6		北部県税事務所	0	0	0
7		自治総合研修センター	0	0	0
8		西部厚生環境事務所・保健所（本所，広島支所，呉支所）	0	0	0
9		西部東厚生環境事務所・保健所	0	0	0
10		広島高等技術専門学校	1	0	0
11		福山高等技術専門学校	2	1	0
12		技術短期大学校	0	0	1
13		東部農林水産事務所（本所，尾道）	1	1	0
14		北部農林水産事務所	1	0	0
15		東部畜産事務所	0	0	0
16		北部畜産事務所	0	0	0
17		東部家畜保健衛生所	0	0	0
18		北部家畜保健衛生所	0	0	0
19		西部建設事務所（本所，呉支所，廿日市支所，安芸太田支所，東広島支所）	3	2	0
20	教育委員会	広島工業高等学校	1	0	0
21		福山北特別支援学校	1	0	0
合 計			13	4	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	健康福祉局	【指摘事項】 ○ 普通財産について、貸付期間満了後、更新手続を行わないまま使用を継続させていたもの ○ 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 ○ 土地の使用貸借契約について、借受中の土地に関する起案文書等が所在不明となっていたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 広島がん高精度放射線治療センターの設備投資を行うにあたっては、投資計画を立て、それに基づいて実行し、今後の経営見通しや関係機関との調整を行った上で、早急に機器整備等の費用負担のあり方を含めた新たな経営計画を策定し、リニアック（放射線治療装置）の整備方針を決定するよう要請したもの
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	自治総合研修センター	【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	西部厚生環境事務所・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	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
10	広島高等技術専門校	【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
11	福山高等技術専門校	【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 ○ 消防用設備の保守点検において、感知器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】 ○ 消防用設備について、平成29年度の点検時から不良箇所があったが、必要な措置が講じられていなかったことから、早急に措置を講じるよう求めたもの 【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	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】 ○ 施設内訓練について、特に生産技術科の本年度応募者数が昨年度よりも大幅に減少していることから、引き続き訓練生の確保に向けた取組を検討するよう要請したもの
13	東部農林水産事務所	【指摘事項】 ○ 修繕工事によって設置したエアコンについて、物品出納職員に対し、取得調書による受入の通知をしていなかったため、備品に該当する物品が備品出納簿に登録されず、また、指定管理者に対する管理委任の手續が行われていなかったもの 【改善を求める事項】 ○ 全て同じ仕様及び工期の6件の修繕工事を小規模修繕執行要綱を適用し、同じ業者と随意契約を行っているが、その設計金額の総額が250万円を超えていることから、一括発注による競争入札の実施により、契約の経済性、公平性、競争性及び透明性を確保するよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
14	北部農林水産事務所	【指摘事項】 ○ 行政財産の使用許可について、許可をしていなかった期間の使用料相当額を許可申請者に求めているなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	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
16	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
17	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
18	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
19	西部建設事務所	【指摘事項】 ○ 委託契約において、平成26年度の消費税率改正に伴う変更契約が行われておらず、また、契約期間について自動更新条項が設定されていたもの ○ 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)への通知を行っていないかったもの ○ 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いかったもの 【改善を求める事項】 ○ 起案文書について、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 ○ 契約締結の日までに行った業務を当該契約に基づき実施されたものとみなす旨、明記されている委託契約について、本庁と協議の上、業務が実施される前に契約を締結するよう求めたもの 【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	広島工業高等学校	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、消火器、感知器及び音響装置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
21	福山北特別支援学校	【指摘事項】 ○ 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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

令和２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３年２月１日
監 査 委 員

１ 令和２年度財政的援助団体等監査結果（令和２年１０月２７日～令和３年１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
財政的援助団体	6	2	15	23
合 計	6	2	15	23

（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	0
	補 助 金 交 付 団 体	2	0	0	0	0
	公の施設の指定管理者	3	0	0	0	0
合 計		6	0	0	0	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
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

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

(1) 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	福山リサイクル発電株式会社	0	0	0

(2) 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
2	学校法人広島県新庄学園	0	0	0
3	西城町森林組合	0	0	0

(2) 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
4	ひろしま遊学の森管理グループ	0	0	0
5	株式会社WAKOフロンティア	0	0	0
6	福山地域ボートパーク運営共同企業体	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	福山リサイクル発電株式会社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	学校法人広島県新庄学園	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	西城町森林組合	【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	ひろしま遊学の森管理グループ	【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	株式会社WAKOフロンティア	【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	福山地域ボートパーク運営共同企業体	【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2年度定例監査の結果報告（第4回）について

概 要 版

令和3年3月18日
監 査 委 員

1 令和2年度定例監査結果（令和2年7月30日～令和3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	2	73	75
合 計	2	73	75

（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	1	3	0	2
教育委員会	1	1	0	2	2
合 計	2	2	3	2	4

※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	1	0
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	0	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）	1	0	0
その他	1	0	3
合 計	3	2	4

2 主な指摘事項

（1）物品の管理について

物品の管理について、備品出納簿による記録管理が行われていなかったもの。

（2）利用料金の減免について

広島県民文化センター及び広島県立美術館の利用料金について、必要な決裁及び合議を経ず特定の者に対し減免することとしていたもの。

〔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	環境県民局	3	0	2
2	教育委員会	教育委員会事務局	0	2	2
合 計			3	2	4

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】 ○ 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 ○ 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）への通知を行っていないもの ○ 広島県民文化センター及び広島県立美術館の利用料金について、必要な決裁及び合議を経ず特定の者に対し減免することとしていたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 産業廃棄物埋立税を活用した事業について、当初予算額を大幅に減額補正しているものが見受けられることから、その原因を分析するとともに事業の効果を検証し、必要に応じて事業の見直しを行うなど、利活用の促進に向けた検討を要請したもの ○ 出島地区廃棄物処分場の今後の在り方について、早期に将来の方向性を示すよう、引き続き検討を進めるよう要請したもの
2	教育委員会事務局	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 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要するもの ○ 支出後の科目更正について、定められた会計事務のルールを守り、適切に業務を行うよう求めたもの 【検討要請事項】 ○ 平成 31 年 4 月に再編整備した高等学校について、受検者数が減少した理由を分析し、当該再編整備によって目指した効果が発揮されるよう、引き続き生徒の確保に向けて取り組むよう要請したもの ○ 委託役務業務の随意契約の適用については、慎重に判断し、随意契約を行う理由及び業者選定について客観的かつ具体的な理由を明確にするとともに、公募型プロポーザルを積極的に活用するなど、競争性、公平性の確保に努め、適正な契約事務を行うよう要請したもの

令和2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3年3月18日
監 査 委 員

1 令和2年度財政的援助団体等監査結果（令和2年11月12日～令和3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3回)	監査実施済分 (第1～2回)	合 計
財政的援助団体	15	8	23
合 計	15	8	23

（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	9	5	12	3	2
	補 助 金 交 付 団 体	3	2	1	1	0
	公の施設の指定管理者	3	0	0	0	0
合 計		15	7	13	4	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	3	0	1
	資産・負債関係に係るもの	1	0	0
	収入（収益）・支出（費用）に係るもの	5	3	1
	補助金に係るもの	1	1	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	3	0	0
合 計		13	4	2

2 主な指摘事項

建設工事に係る資材の再資源化等に係る法律（建設リサイクル法）に基づく手続について（2件）
工事請負契約において、建設リサイクル法に基づいた届出を行っていないもの。

[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

(1) 出資等団体（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	広島高速道路公社	0	0	0
2	公立大学法人県立広島大学	5	2	0
3	公益財団法人暴力追放広島県民会議	0	0	0
4	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構	2	0	1
5	公益財団法人広島県男女共同参画財団	2	0	0
6	公益財団法人広島県教育事業団	2	0	0
7	一般財団法人広島県環境保全公社	1	1	1
8	一般財団法人広島県森林整備・農業振興財団	0	0	0
9	株式会社ひろしまイノベーション推進機構	0	0	0

(2) 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
10	公益財団法人広島県私学振興財団	0	0	0
11	一般社団法人広島県障害者スポーツ協会	0	1	0
12	呉商工会議所	1	0	0

(2) 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
13	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構（広島県健康福祉センター）	0	0	0
14	公益財団法人広島県教育事業団（広島県立総合体育館）	0	0	0
15	RCC文化センター・イズミテクノホールマネジメントグループ 共同事業体（広島県民文化センター）	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	広島高速道路公社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
2	公立大学法人県立広島大学	【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）への届出を行っていないかったもの ○ 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、契約書に記載すべき事項の一部が記載されていないかったもの ○ 委託契約において、随意契約で業者を決定するための見積合わせの後に予定価格を決定していたもの ○ インターネットを経由した寄附金受付において、寄附受入れ規程で定める手続によらない方法で寄附金の受付手続を行っていたもの 【改善を求める事項】 ○ 工事請負契約において、必要な建設業の許可を有しない業者を随意契約の見積合わせに参加させていたことから、発注に当たっては、建設工事の種類を明示し、必要とされる建設業の許可を有した業者を対象に手続を行うよう求めたもの ○ 工事請負契約において、契約を締結する場合は一般競争入札に付するのが原則であり、随意契約をする場合にはその理由を明確にするよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
3	公益財団法人暴力追放広島県民会議	【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	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構	【指摘事項】 ○ 満期保有目的債券について、財務諸表に対する注記に記載された帳簿価額が誤っていたもの ○ 職員の通勤手当について、運賃改定が行われたにもかかわらず、旧運賃で算出し、過大な額を支給していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 自動継続により、長期間、同一の契約内容で契約を継続している委託契約について、コストの低減を図る観点から、定期的な契約額の妥当性の検証を要請したもの
5	公益財団法人広島県男女共同参画財団	【指摘事項】 ○ 貸借対照表の特定資産において、財務規程に定めのない財産を計上していたもの ○ 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳を注記に記載していないかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
6	公益財団法人広島県教育事業団	【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いかったもの ○ 役員の報酬等について、理事会において額を決定することなく支給していたもの 【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
7	一般財団法人広島県環境保全公社	【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）への届出等を行っていないかったもの 【改善を求める事項】 ○ 工事請負契約において、適正な積算に基づく設計書金額の一部を控除して予定価格とする「歩切り」を行っていたことから、「歩切り」を廃止し、市場の実勢等を的確に反映した積算による予定価格の適正な設定を行えるよう、事務処理の改善を求めたもの 【検討要請事項】 ○ 正味財産増減計算書において、規定されていない科目等があったことから、科目の設定及び計上区分について、取扱要領の見直しを検討するよう要請したもの
8	一般財団法人広島県森林整備・農業振興財団	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
9	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
10	公益財団法人広島県私学振興財団	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
11	一般社団法人広島県障害者スポーツ協会	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 補助金実績報告に添付する事業実施状況報告書に実施していない事業が記載されるなど、不正確な内容となっていたことから、補助金所管課と協議し、事務処理を改善するよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
12	呉商工会議所	【指摘事項】 ○ 令和元年度被災地域販路開拓支援補助金について、決算関係書類を作成していないかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
13	R C C文化センター・イズミテクノホールマネジメントグループ共同事業体	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし