

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いかったもの ○ 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