

平成 27 年度定例監査の結果報告（第 3 回）について

概 要 版

1 平成 27 年度定例監査の実施予定機関数

108 機関（県の機関 73 機関，財政的援助団体 35 機関） 【根拠：地方自治法第 199 条】

2 定例監査結果（平成 27 年 8 月 28 日～11 月 10 日までに実施した地方機関）の概要

（今回の監査対象機関） 19 機関

（うち指摘事項等を付した機関） 9 機関（指摘事項 13，改善を求める事項 4，検討要請事項 3）

<参考> 26 年度の同時期監査実施機関数：20 機関

（1）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	15	8	13	4	1
教育委員会	1	1			2
警察本部	3	0			
合 計	19	9	13	4	3

※一つの機関に複数の指摘等をしている場合がある。

（2）性質別監査結果

注（ ）内は，平成 26 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）	3（1）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	3（2）	0（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）	4（3）	0（0）	1（1）
工事（工事や補償に係る事務など）	4（0）	0（0）	0（0）
その他	0（0）	1（0）	2（8）
合 計	13（5）	4（3）	3（9）

3 主な指摘事項等

- 県立広島学園の監査において，数多くの事務処理の誤り（指摘事項 8 件）が見つかったため，職員研修の実施やチェック体制の確立など，事務処理の適正化に向け，組織的な取組を徹底するよう求めたもの（広島学園・改善を求める事項）

（参考） 監査結果区分

監査結果区分	内 容
指摘事項 （措置状況報告要）	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）
改善を求める事項 （措置状況報告要）	指摘には至らないが，改善を求めるもの（長期未納のうち改善を求めるものを含む）
検討要請事項 （措置状況報告不要）	業務の執行等において今後検討を要請するもの

4 監査対象機関別の監査結果について

(単位：件)

	知事部局	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項	計
1	西部総務事務所	1			1
2	東部総務事務所				0
3	北部総務事務所	1			1
4	西部県税事務所			1	1
5	県立総合技術研究所保健環境センター				0
6	県立総合技術研究所水産海洋技術センター				0
7	東部厚生環境事務所・東部保健所		1		1
8	北部厚生環境事務所・北部保健所				0
9	県立広島学園	8	1		9
10	動物愛護センター				0
11	西部農林水産事務所	1			1
12	西部畜産事務所				0
13	西部家畜保健衛生所				0
14	東部建設事務所	1	1		2
15	北部建設事務所	1	1		2
計①		13	4	1	18

	教育委員会	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項	計
16	歴史博物館			2	2
計②		0	0	2	2

	公安委員会	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項	計
17	福山北警察署				0
18	尾道警察署				0
19	府中警察署				0
計③		0	0	0	0

総計①+②+③		13	4	3	20
---------	--	----	---	---	----

5 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	西部総務事務所	<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、当該年度に調定をしていないものや遅延していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
2	東部総務事務所	<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	北部総務事務所	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 常時の資金前渡において、資金前渡した現金の一部の保管・支払を食肉衛生検査所の職員にさせていたもの、また、当該現金の残高について、受払の都度、現金出納簿と照合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>
4	西部県税事務所	<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"> ○ 身体障害者等に対する自動車税の減免要件が客観的に説明できるよう、減免申請書等の記載事項の確認方法や記録などについて、本庁等と連携し検討するよう求めたもの
5	県立総合技術研究所 保健環境センター	<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>
6	県立総合技術研究所 水産海洋技術センター	<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	東部厚生環境事務所・ 東部保健所	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 長期未納（滞納繰越分）があり、縮減に向けての一層の取組を求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
8	北部厚生環境事務所・ 北部保健所	<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>
9	県立広島学園	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 証明事務手数料を現金で領収しているが、現金出納簿を作成していなかったもの ○ 非常勤職員の報酬等について、出勤簿で勤務実績を確認することなく支出を行っていたもの ○ 非常勤職員の通勤費について、支給単価（日額）を誤り、過少に支給していたもの ○ 廊における支出期限である翌年度の4月30日を過ぎて、旅費の支給を行っていたもの ○ 営繕工事により設置した財産（自転車置場、物置）について、財産台帳による記録管理がされていなかったもの ○ 行政財産使用許可について、使用財産の現状変更届及び返還届が提出されていたが、財産台帳への記録管理が行われていなかったもの ○ 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 ○ 工事請負契約（150万円未満）において、請書を徴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
9	県立広島学園	<p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 今回の監査における数多くの事務処理の誤りについて、職員研修の実施やチェック体制の確立など、事務処理の適正化に向け、組織的な取組を徹底するよう求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
10	動物愛護センター	<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>
11	西部農林水産事務所	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 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、市町長への工事実施の通知を行っていないもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
12	西部畜産事務所	<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	西部家畜保健衛生所	<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	東部建設事務所	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 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、市町長への工事実施の通知を行っていないもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 道路・河川等占用料の請求漏れについて、未調定の主な原因である年度をまたがる案件の事務引継ぎを徹底するとともに、組織的なチェック体制の確立や再発防止に取り組むよう求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
15	北部建設事務所	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 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、市長への工事実施の通知を行っていないもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 道路・河川等占用料の請求漏れについて、未調定の主な原因である年度をまたがる案件の事務引継ぎを徹底するとともに、組織的なチェック体制の確立や再発防止に取り組むよう求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
16	歴史博物館（抜打ち）	<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"> ○ 入館券（大学生・個人用）の過剰な在庫が生じていたため、入館券の作成に当たっては、在庫数量や使用見込量を十分勘案し、適正な管理に努めるよう検討を要請したもの ○ 常設展に係る前売券について、条例や規則等に定められていないため、前売券の発行の見直しについて検討を要請したもの
17	福山北警察署	<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>
18	尾道警察署	<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>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
19	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