

監査結果に対する措置等の状況

1 監査結果に対する措置等の状況

○ 平成24年度から平成26年度における総括

監査結果のフォローアップとして、平成26年度監査結果に対する執行機関の措置状況（地方自治法第199条第12項）、平成24年度及び平成25年度の監査結果のうち未改善事項に対する取組状況を確認したところ、次表のとおりであった。

平成24年度から平成26年度までの確認対象となった件数は、合計127件であり、このうち「改善済み」又は「改善見込み」が72件で、改善率にして56.7%となっている。

（平成25年度及び平成26年度のフォローアップにおける改善率は、それぞれ75.8%、87.7%であった。）

なお、改善が不十分と思われるものについては、引き続き、その後の取組状況の報告を求めるほか、必要に応じて改めて指摘を行うなど、改善に向けた取組が推進されるよう努める。

（単位：件）

区分			確認対象件数			措置等の状況				
			24年度	25年度	26年度	改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
26年度 指摘・ 改善事項	定例 監査	県機関	/	/	66	53	12	1	0	0
		出資法人等			13	10	2	1	0	0
		小計			79	63	14	2	0	0
	テーマ監査※	15			0	8	7	0	0	
	計	94			63	22	9	0	0	
25年度 指摘事項・ 意見	定例 監査	県機関	136	9	6	3	0	0	0	
		出資法人等	20	3	0	3	0	0	0	
		小計	156	12	6	6	0	0	0	
	テーマ監査※	520	17	2	14	1	0	0		
	計	676	29	8	20	1	0	0		
24年度 指摘事項・ 意見	定例 監査	県機関	183	3	1	0	1	0	0	
		出資法人等	32	4	2	1	1	0	0	
		小計	215	7	3	1	2	0	0	
	テーマ監査※	114	5	1	0	1	0	0		
	計	329	12	4	1	3	0	0		
合計			/	127	72	45	10	0	0	

※ 「措置等の状況」欄のうち「その他」とは、執行機関の考えや見解が妥当又はやむを得ないと認められるものなどである。

※ 平成26年度テーマ監査（未利用県有地等の利活用及び処分）

平成25年度テーマ監査（公共工事の完成状況、県の機関が排出する産業廃棄物の処理状況）

平成24年度テーマ監査（公の施設の指定管理者及び県出資法人における料金徴収業務）

2 改善が図られた主な事項

(1) 支出に関する事務処理等の不適正な事項について（平成 26 年度定例監査）

履行確認が不十分なものや変更契約手続を行っていないなど、契約に係る事務処理や関係書類に不備があったものなどについて、要綱や手引き等に基づく規定内容を再確認し、適正な事務処理の徹底が図られた。（会計管理部ほか計 30 件）

(2) 備品の管理について（平成 26 年度定例監査）

備品の管理において、備品出納簿に記録管理すべき備品の登録が行われていないもの、不用の決定及び廃棄の手続きが行われていないものなどについて、適正な事務処理の徹底が図られた。（会計管理部ほか計 6 件）

3 今後の取組状況の報告を求める主な事項

(1) 未利用県有地の利活用の推進（平成 26 年度テーマ監査）

財産管理課が作成している未利用地リストについて、県庁内 LAN を活用するなど庁内での情報共有を進めるなど、未利用地の利活用の促進を図る必要がある。

また、道路、公園、水路として市町において公共施設として利用されている未利用県有地について、庁内の関係機関の貸付状況を把握し、貸付事務手続の軽減の観点からも、施設管理者（市町）へ譲渡する方針を定める必要がある。（総務局）

(2) 県の機関における産業廃棄物の適正処理を推進する体制の構築（平成 25 年度テーマ監査）

県の機関における産業廃棄物の処理については、本年度においても契約書を作成しなければならないにも関わらず契約書を作成していないなどの不適正な事例が見られるため、県庁全体として適正かつ効率的な取組みを推進する必要がある、関係部局は積極的にリーダーシップを発揮し、適正処理を推進するための体制を構築していく必要がある。（会計管理部、総務局及び環境県民局）

<確認基準>

区 分	内 容	摘 要
改善済み	監査結果を基に改善の措置を講じ、改善を終えたもの。	その後の取組状況の報告を求めない
改善見込み	監査結果を基に改善中で、改善が確実であると見込まれるもの。	
改善に着手	監査結果を基に改善に着手しているもの。	その後の取組状況の報告を求める
検討に着手又は検討していく	監査結果を基に改善に向けて検討がなされている又は検討しようとしているもの。	
取り組んでいない	監査結果に基づく取組みがなされていないもの。（改善も検討もしていないもの）	
その他	上記以外のもの <ul style="list-style-type: none"> ・執行機関の考え、見解が妥当又はやむを得ないと認められるもの ・監査と執行機関との考え、見解に相違があるもの ・その他 	—

(参考) 年度別措置状況等について

1 平成26年度定例監査・テーマ監査に対する措置の状況

(1) 定例監査

【県の機関】

(単位：件)

区分		指摘事項・ 改善を求める 事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
本 庁	指摘事項	17	16	1	0	0	0
	改善を求める事項	15	9	6	0	0	0
	計	32	25 (78.1%)	7 (21.9%)	0 (0.0%)	0 (0.0%)	0 (0.0%)
地 方 機 関	指摘事項	25	24	1	0	0	0
	改善を求める事項	9	4	4	1	0	0
	計	34	28 (82.4%)	5 (14.7%)	1 (2.9%)	0 (0.0%)	0 (0.0%)
合計		66	53 (80.3%)	12 (18.2%)	1 (1.5%)	0 (0.0%)	0 (0.0%)

注1 指摘事項とは、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）

注2 改善を求める事項とは、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）

注3 合計の（ ）内は、指摘事項・改善を求める事項の件数に対する割合

【出資法人等】

(単位：件)

区分		指摘事項・ 改善を求める 事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
指摘事項		7	6	1	0	0	0
改善を求める事項		6	4	1	1	0	0
合計		13	10 (76.9%)	2 (15.4%)	1 (7.7%)	0 (0.0%)	0 (0.0%)

(2) テーマ監査

(単位：件)

区分	意見	措置状況				
		改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
未利用県有地等の利活用 及び処分状況	15	0	8	7	0	0
合計	15	0 (0.0%)	8 (53.3%)	7 (46.7%)	0 (0.0%)	0 (0.0%)

2 平成25年度定例監査・テーマ監査に対する取組状況（未改善分）

(1) 定例監査

【県の機関】

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況					
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他	
本庁	指摘事項	31	1	1	0	0	0	0
	意見	16	4	2	2	0	0	0
	計	47	5	(60.0%) 3	(40.0%) 2	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0
地方機関	指摘事項	74	1	1	0	0	0	0
	意見	15	3	2	1	0	0	0
	計	89	4	3	1	0	0	0
合計	136	9	(66.7%) 6	(33.3%) 3	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0	

注 未改善事項とは、指摘事項・意見のうち、昨年度の公表時点で改善が不十分であったもの

【出資法人等】

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
指摘事項	20	3	0	3	0	0	0
意見	0	0	0	0	0	0	0
合計	20	3	(0.0%) 0	(100.0%) 3	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0

(2) テーマ監査

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
公共工事の完成状況	34	3	0	2	1	0	0
県の機関が排出する産業廃棄物の処理状況	486	14	2	12	0	0	0
合計	520	17	(11.8%) 2	(82.4%) 14	(5.9%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0

3 平成24年度定例監査・テーマ監査に対する取組状況（未改善分）

(1) 定例監査

【県の機関】

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況					
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他	
本庁	指摘事項	46	0	0	0	0	0	0
	意見	16	1	0	1	0	0	0
	計	62	1	(0.0%) 0	(100.0%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0
地方機関	指摘事項	106	0	0	0	0	0	0
	意見	15	0	0	0	0	0	0
	計	121	0	0	0	0	0	0
合計	183	1	(0.0%) 0	(100.0%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0	

【出資法人等】

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
指摘事項	25	1	0	1	0	0	0
意見	7	1	1	0	0	0	0
合計	32	2	(50.0%) 1	(50.0%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0

(2) テーマ監査

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
公の施設の指定管理者及び県出資法人における料金徴収業務状況	114	1	0	1	0	0	0
合計	114	1	(0.0%) 0	(100.0%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0