

# 平成 27 年度定例監査の結果報告（第 4 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 10 月 29 日～平成 28 年 2 月 1 日までに実施した地方機関・団体等)の概要

(今回の監査対象機関) 31 機関（県の機関3，機関及び財政的援助団体 28 団体）

(うち指摘事項等を付した機関) 9機関（指摘事項 10，改善を求める事項2，検討要請事項1）

<参考> 26年度の同時期監査実施機関数:29 機関

#### (1) 機関別監査結果

区 分	監査実施機関・団体数		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	
県の機関	3	2	2	1	0	
財政的援助団体等	出資等団体	10	3	4	1	1
	補助金交付団体	10	1	1	0	0
	公の施設の指定管理者	8	3	3	0	0
	小 計	28	7	8	1	1
合 計	31	9	10	2	1	

※ 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 ※ ( ) 内は，平成 26 年度の同時期の監査結果の件数 (29 機関分)

	内 容	指摘事項	改善を求める事項	検討要請事項
県の機関	収入（県税，使用料及び手数料の徴収事務など）	1(0)	0(1)	0(1)
	支出（委託業務，物品購入契約及び補助金交付事務など）	1(1)	1(0)	0(2)
	財産（行政財産の使用許可，現金及び物品の管理など）	0(1)	0(0)	0(0)
	工事（工事や補償に係る事務など）	0(0)	0(0)	0(0)
	その他（県機関における事務処理体制など）	0(0)	0(0)	0(0)
	小 計	2(2)	1(1)	0(3)
財政的援助団体等	経営全般・内部統制に係るもの	0(0)	0(2)	1(2)
	会計処理全般に係るもの	3(2)	0(0)	0(0)
	資産・負債関係に係るもの	0(1)	0(0)	0(0)
	収入（収益）・支出（費用）に係るもの	3(2)	1(4)	0(0)
	補助金等に係るもの	1(1)	0(0)	0(0)
	公の施設管理等に係るもの	1(1)	0(0)	0(1)
	その他（決算書類，税務関係等）に係るもの	0(0)	0(0)	0(0)
	小 計	8(7)	1(6)	1(3)
	合 計	10(9)	2(7)	1(6)

### 3 主な指摘事項等

- 秘書業務職員派遣業務について，1者のみによる単年度の随意契約により契約が締結されていたため，契約期間を複数年とする競争入札を実施するなど，契約方法を見直すよう求めたもの（県立広島病院：改善を求める事項）
- 県へ生徒数を報告する際に，内訳（県内生徒数）を誤って報告したため，補助金が過大に算定されていたことを指摘したもの（学校法人鶴学園：指摘事項）
- ボートパーク福山の管理費用に係る実績報告書について，修繕費を実際の支出額と異なる金額で提出したため，管理費用が過大に支給されていたことを指摘したもの（シダックス大新東ヒューマンサービス・ベルポート共同企業体：指摘事項）

(参考)

- 指摘事項 … 法令等違反など誤りの程度が重大で、速やかに是正を求めるもの
  - 改善を求める事項 … 指摘には至らないが、県行政の執行上速やかな改善が必要と思われるもの
  - 検討要請事項 … 県行政を執行する上で、効率性・有効性向上の点から検討を要請するもの
- ※指摘事項・改善を求める事項についてはフォローアップを実施

#### 4 監査対象機関別の監査結果について

##### (1) 県の機関

(単位：件)

	知事部局等	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事 項	計
1	県立美術館	1			1
2	縮景園				0
3	県立広島病院	1	1		2
	計①	2	1	0	3

##### (2) 財政的援助団体

(単位：件)

	出資法人	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事 項	計
4	広島県土地開発公社				0
5	広島県道路公社				0
6	広島県住宅供給公社				0
7	(公財)ひろしま産業振興機構			1	1
8	(公財)ひろしま子ども夢財団				0
9	(公財)広島県スポーツ振興財団				0
10	(公財)広島原爆被爆者援護事業団				0
11	(公財)広島県下水道公社				0
12	(公財)広島県男女共同参画財団	3			3
13	(社福)広島県福祉事業団	1	1		2
	計②	4	1	1	6

	出資法人以外の補助団体	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事 項	計
14	(学)鶴学園	1			1
15	(学)樟学園				0
16	(株)下岡タイヤ産業				0
17	佐伯森林組合				0
18	広島医療生活協同組合				0
19	(公社)広島県トラック協会				0
20	(株)ラトリエ・ドゥ・ボナペティ				0
21	広島商工会議所				0
22	(株)中国バス				0
23	広島県厚生農業協同組合連合会				0
	計③	1	0	0	1

	指定管理者	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事 項	計
24	乃村工藝社・イズミテクノ美術館活性化共同事業体	1			1
25	広島緑地建設・広田造園・イズミテクノ共同事業体	1			1
26	(株)WAKOフロンティア				0
27	(株)不二ビルサービス				0
28	(株)オオケン				0
29	(社福)広島県視覚障害者団体連合会				0
30	みずえ緑地(株)				0
31	シダックス大新東ヒューマンサービス・ベルポート 共同企業体	1			1
	計④	3	0	0	3

	総計①+②+③+④	10	2	1	13
--	-----------	----	---	---	----

## 5 監査結果の概要

### 【県の機関】

	対象機関名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
1	県立美術館	<b>【指摘事項】</b> ○ 行政財産使用料の徴収において、使用料の調定が遅延していたもの <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
2	縮景園	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
3	県立広島病院	<b>【指摘事項】</b> ○ 備品修繕に係る契約手続が遅延していたもの <b>【改善を求める事項】</b> ○ 秘書業務職員派遣業務について、1者のみによる単年度の随意契約から複数年契約とする競争入札を実施するなど、契約方法を見直すよう求めたもの <b>【検討要請事項】</b> なし

### 【出資法人】

	対象機関名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
4	広島県土地開発公社	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
5	広島県道路公社	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
6	広島県住宅供給公社	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
7	公益財団法人ひろしま産業振興機構	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> ○ 例年、経常損失が発生しているため、将来を考慮した収支構造の見直しを検討するよう要請したもの
8	公益財団法人ひろしまこども夢財団	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
9	公益財団法人広島県スポーツ振興財団	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
10	公益財団法人広島原爆被爆者援護事業団	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
11	公益財団法人広島県下水道公社	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし

	対象機関名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
12	公益財団法人広島県男女共同参画財団	<b>【指摘事項】</b> ○ 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かったもの ○ 賞与引当金を計上する必要があるにもかかわらず、賞与引当金を計上していなかったもの ○ 福利厚生費として区分して表記すべき費用を給料手当等を含めて表記していたもの <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
13	社会福祉法人広島県福祉事業団	<b>【指摘事項】</b> ○ 産業廃棄物処理業務において、許可業者に委託していなかったもの <b>【改善を求める事項】</b> ○ 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 <b>【検討要請事項】</b> なし

**【出資法人以外の補助団体】**

	対象機関名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
14	学校法人鶴学園	<b>【指摘事項】</b> ○ 県内生徒数を誤って報告したため、広島県私学振興費補助金が過大に算定されたもの <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
15	学校法人樟学園	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
16	株式会社下岡タイヤ産業	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
17	佐伯森林組合	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
18	広島医療生活協同組合	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
19	公益社団法人広島県トラック協会	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
20	株式会社ラトリエ・ドゥ・ボナペテイ	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
21	広島商工会議所	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
22	株式会社中国バス	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
23	広島県厚生農業協同組合連合会	<b>【指摘事項】</b> なし <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし

【指定管理者】

	対象機関名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
24	乃村工藝社・イズミテクノ美術館活性化共同事業体	<p>【指摘事項】</p> <p>○ 産業廃棄物処理業務において、契約書に受託者への支払金額が明示されていないもの</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
25	広島緑地建設・広田造園・イズミテクノ共同事業体	<p>【指摘事項】</p> <p>○ 水路浚渫業務に伴い発生した汚泥の産業廃棄物処理業務において、法令に定める契約書を作成していないもの</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
26	株式会社WAKOフロンティア	<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>
27	株式会社不二ビルサービス	<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>
28	株式会社オオケン	<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>
29	社会福祉法人広島県視覚障害者団体連合会	<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>
30	みずえ緑地株式会社	<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>
31	シダックス大新東ヒューマンサービス・ベルポート共同企業体	<p>【指摘事項】</p> <p>○ 指定管理業務の管理費用（修繕費）について、実支出額と異なる金額で実績報告書を作成し、管理費用が過大に支給されていたもの</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>