

平成 27 年度定例監査の結果報告（年度のまとめ）について

1 定例監査の実施機関数

平成 27 年度監査実施計画に基づき県の機関 73 機関及び財政的援助団体 28 団体を対象に監査を実施した。

2 定例監査結果の概要

(1) 機関別監査結果

- 監査委員会議で協議・決定した監査結果は、指摘事項 50 件、改善を求める事項 18 件、検討要請事項 11 件である。

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	知事部局等	43	20	29	10	8
	教育委員会	23	11	10	6	2
	警察本部	7	2	3	1	0
	小 計	73	33	42	17	10
助 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		101	40	50	18	11

※ 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 年度の件数

	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）	8 (2)	7 (10)	2 (1)
	支出（委託業務、物品購入契約及び補助金交付事務など）	11 (18)	4 (7)	1 (4)
	財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	19 (17)	1 (3)	2 (3)
	工事（工事や補償に係る事務など）	4 (5)	2 (0)	1 (0)
	その他（県機関における事務処理体制など）	0 (0)	3 (4)	4 (13)
小 計		42 (42)	17 (24)	10 (21)
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		50 (49)	18 (30)	11 (24)

(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

3 主な指摘事項等

(1) 県の機関

ア 指摘事項

- 産業廃棄物として処理すべき廃棄物を一般廃棄物として処理していたもの（法令に定める契約書未作成、必要な許可を受けていない業者への委託）等（商工労働局、安芸高等学校、安佐南警察署）
- 各種手当を受けている職員については、毎年6月に、現況確認を実施することとされているが、平成25年度の定例監査で同様の指摘をされているにもかかわらず、確認を行っていないものや、証明書類が未提出な状態で確認済みとしていたもの（会計管理部）

イ 改善を求める事項

- 繰り返される行政財産使用料の収入手続の遅延について、発生原因の分析と再発防止の徹底を要請したもの（環境県民局）
- 道路・河川等占有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。（土木建築局（東部建設事務所、北部建設事務所））
- 県立広島学園において、数多くの事務処理の誤り（指摘事項8件）があるため、職員や組織全体の事務処理の適正化やチェック体制の確立などを徹底するよう求めたもの（広島学園）
- 職員派遣業務について、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）

ウ 検討要請事項

- 試験研究機関における不用な機器の処分について、対策を講じるよう要請したもの（総務局）
- 西部子ども家庭センターの監査において、一時保護所に2～3か月程度入所している子どもがあり、学校へ通学できないため教育の機会が十分確保されていない状況があったことから、入所者の学習能力の向上が図れるような学習環境の整備の検討を求めたもの（健康福祉局）

(2) 財政的援助団体

- 私立学校から県への報告に際し、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】機関別の指摘事項等件数

1 本庁機関（21 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	計
1	会計管理部	1	1	2	4
2	危機管理監	—	—	—	0
3	総務局	1	—	2	3
4	地域政策局	—	—	—	0
5	環境県民局	2	1	—	3
6	健康福祉局	2	—	1	3
7	商工労働局	1	—	—	1
8	農林水産局	1	2	—	3
9	土木建築局	3	1	1	5
10	企業局	—	—	1	1
11	病院事業局	—	—	—	0
12	議会事務局	2	—	—	2
13	教育委員会事務局	—	2	—	2
14	警察本部	—	1	—	1
15	選挙管理委員会事務局	—	—	—	0
16	監査委員事務局	—	—	—	0
17	人事委員会事務局	—	—	—	0
18	労働委員会事務局	—	—	—	0
19	広島海区漁業調整委員会事務局	—	—	—	0
20	広島県内水面漁場管理委員会事務局	—	—	—	0
21	収用委員会	—	—	—	0
本庁計		13	8	7	28

2 地方機関（52 機関）

	所管局	機 関	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項	計
1	総 務 局	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		県立文書館	—	—	—	0
6		県立総合技術研究所	—	—	—	0
7		保健環境センター	—	—	—	0
8		西部工業技術センター	—	—	—	0
9		畜産技術センター	—	—	—	0
10		水産海洋技術センター	—	—	—	0

11	環境県民局	県立美術館	1	—	—	1
12		縮景園	—	—	—	0
13	健康福祉局	東部厚生環境事務所・東部保健所	—	1	—	1
14		北部厚生環境事務所・北部保健所	—	—	—	0
15		西部こども家庭センター	—	—	—	0
16		県立広島学園	8	1	—	9
17		動物愛護センター	—	—	—	0
18	商工労働局	広島障害者職業能力開発校	1	—	—	1
19	農林水産局	西部農林水産事務所	1	—	—	1
20		西部畜産事務所	—	—	—	0
21		西部家畜保健衛生所	—	—	—	0
22	土木建築局	東部建設事務所	1	1	—	2
23		北部建設事務所	1	1	—	2
24	病院事業局	県立広島病院	1	1	—	2
25	教育委員会	北部教育事務所	—	—	—	0
26		県立埋蔵文化財センター	—	—	—	0
27		歴史博物館	—	—	2	2
28		県立広島皆実高等学校	—	—	—	0
29		県立尾道北高等学校	2	—	—	2
30		県立海田高等学校	—	—	—	0
31		県立佐伯高等学校	—	—	—	0
32		県立向原高等学校	1	—	—	1
33		県立世羅高等学校	1	—	—	1
34		県立東城高等学校	—	—	—	0
35		県立賀茂北高等学校	—	—	—	0
36		県立安芸高等学校	2	—	—	2
37		県立豊田高等学校	—	—	—	0
38		県立湯来南高等学校	2	—	—	2
39		県立広島工業高等学校	—	3	—	3
40		県立福山工業高等学校	—	1	—	1
41		県立三次青陵高等学校	1	—	—	1
42		県立大崎海星高等学校	1	—	—	1
43		県立広島高等学校	—	—	—	0
44		県立広島南特別支援学校	—	—	—	0
45	県立福山北特別支援学校	—	—	—	0	
46	県立広島中学校	—	—	—	0	
47	警察本部	警察学校	—	—	—	0
48		広島西警察署	—	—	—	0
49		安佐南警察署	3	—	—	3

50		福山北警察署	—	—	—	0
51		尾道警察署	—	—	—	0
52		府中警察署	—	—	—	0
地方機関計			29	9	3	41

3 財政的援助団体 (28 団体)

	機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項	計
1	広島県土地開発公社	—	—	—	0
2	広島県道路公社	—	—	—	0
3	広島県住宅供給公社	—	—	—	0
4	(公財)ひろしま産業振興機構	—	—	1	1
5	(公財)ひろしま子ども夢財団	—	—	—	0
6	(公財)広島県スポーツ振興財団	—	—	—	0
7	(公財)広島原爆被爆者援護事業団	—	—	—	0
8	(公財)広島県下水道公社	—	—	—	0
9	(公財)広島県男女共同参画財団	3	—	—	3
10	(社福)広島県福祉事業団	1	1	—	2
11	(学)鶴学園	1	—	—	1
12	(学)樟学園	—	—	—	0
13	(株)下岡タイヤ産業	—	—	—	0
14	佐伯森林組合	—	—	—	0
15	広島医療生活協同組合	—	—	—	0
16	(公社)広島県トラック協会	—	—	—	0
17	(株)ラトリエ・ドウ・ボナペティ	—	—	—	0
18	広島商工会議所	—	—	—	0
19	(株)中国バス	—	—	—	0
20	広島県厚生農業協同組合連合会	—	—	—	0
21	乃村工藝社・イズミテクノ美術館活性化共同事業体	1	—	—	1
22	広島緑地建設・広田造園・イズミテクノ共同事業体	1	—	—	1
23	(株)WAKOフロンティア	—	—	—	0
24	(株)不二ビルサービス	—	—	—	0
25	(株)オオケン	—	—	—	0
26	(社福)広島県視覚障害者団体連合会	—	—	—	0
27	みずえ緑地 (株)	—	—	—	0
28	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
財政的援助団体計		8	1	1	10

総計	50	18	11	79
----	----	----	----	----