

# 平成 28 年度定例監査の結果報告（第 2 回）について

## 概 要 版

### 1 平成 28 年度定例監査の実施予定機関数

116 機関（県の機関 83 機関，財政的援助団体 33 機関） 【根拠：地方自治法第 199 条】

### 2 定例監査結果（平成 28 年 5 月 20 日～6 月 9 日までに実施した地方機関）の概要

（今回の監査対象機関） 9 機関

（うち指摘事項等を付した機関） 4 機関（指摘事項 9 件）

<参考> 27 年度の同時期監査実施機関数：12 機関（指摘事項 7 件）

#### （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	2	1	2	0	0
教育委員会	7	3	7	0	0
合 計	9	4	9	0	0

※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 27 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）	1（0）	0（0）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	3（1）	0（0）	0（0）
財産（行政財産の使用許可，現金及び物品の管理など）	2（6）	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	3（0）	0（0）	0（0）
合 計	9（7）	0（0）	0（0）

### 3 主な指摘事項

- 賃貸借契約に係るもの（1 件）  
随意契約とすることができる場合のいずれにも該当しないにもかかわらず，随意契約を行っていたもの。
- 産業廃棄物処理の委託業務に係るもの（2 件）  
産業廃棄物管理票（マニフェスト）を交付していなかったもの。法令により契約書に記載すべき事項が記載されていなかったもの。
- 毒物及び劇物の管理に係るもの（3 件）  
毒劇及び劇物を保管する場所に，毒物及び劇物以外のものが混在していたもの。毒物及び劇物の容器及び被包に，「医薬用外」，「毒物」及び「劇物」の文字の表示がなかったもの等。

## (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)

	所管局	機 関	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
1	健康福祉局	県立三次看護専門学校	2	0	0
2	商工労働局	県立三次高等技術専門校	0	0	0
計 ①			2	0	0

	所管局等	機 関	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
3	教育委員会	県立広島観音高等学校	0	0	0
4		県立高陽東高等学校	2	0	0
5		県立安芸南高等学校	0	0	0
6		県立福山商業高等学校	0	0	0
7		県立総合技術高等学校	0	0	0
8		県立広島中央特別支援学校	1	0	0
9		県立呉南特別支援学校	4	0	0
計 ②			7	0	0

総計 ①+②			9	0	0
--------	--	--	---	---	---

## 5 監査結果の概要

## 【知事部局】

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
1	県立三次看護専門学校	<b>【指摘事項】</b> ○ 借受物品について、備品出納簿による記録管理が行われていなかったもの ○ 賃貸借契約において、随意契約とすることができる場合のいずれにも該当しないにもかかわらず、随意契約を行っていたもの <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
2	県立三次高等技術専門校	<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

【教育委員会】

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
3	県立広島観音高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
4	県立高陽東高等学校	【指摘事項】 ○ 産業廃棄物の運搬と処分を委託する際に、産業廃棄物管理票（マニフェスト）を交付していなかったもの ○ 産業廃棄物の運搬と処分の契約において、法令により契約書に記載すべき事項が記載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
5	県立安芸南高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
6	県立福山商業高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
7	県立総合技術高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
8	県立広島中央特別支援学校	【指摘事項】 ○ 郵便切手の受払いについて、郵便切手類出納簿と使用簿の使用枚数及び使用した日が一致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
9	県立呉南特別支援学校	【指摘事項】 ○ 行政財産使用料の徴収において、収入手続が遅延していたもの ○ 毒物及び劇物を保管する場所に、毒物及び劇物以外のものが混在していたもの ○ 毒物及び劇物の容器及び被包に、「医薬用外」、「毒物」及び「劇物」の文字の表示がなかったもの ○ 毒物及び劇物の管理について、毒劇物の在庫量の定期点検及び毒劇物の種類等に応じての使用量の記録が行われていなかった時期があったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし