

# 平成 28 年度定例監査の結果報告（第 4 回）について

## 概 要 版

### 1 平成 28 年度定例監査結果（平成 28 年 6 月 3 日～11 月 10 日までに実施した地方機関）の概要

#### (1) 実施機関数

実施機関	今回公表分 (第 4 回)	監査実施済分 (第 1～3 回)	監 査 実 施 予 定 分	合 計
県 の 機 関	33	48	2	83
財政的援助団体	0	0	33	33
合 計	33	48	35	116

#### (2) 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
知事部局等	25	13	9	10	9
教育委員会	5	3	6		
警察本部	3	3	3		
合 計	33	19	18	10	9

※一つの機関に複数の指摘等をしている場合がある。

#### (3) 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 (2)	3 (3)	0 (0)
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	5 (3)	1 (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 (4)	1 (0)	0 (1)
工事（工事や補償に係る事務など）	7 (4)	1 (0)	0 (0)
その他	3 (0)	4 (1)	9 (2)
合 計	18 (13)	10 (4)	9 (3)

### 2 主な指摘事項等

#### ○ 毒物及び劇物の管理に係るものについて（7 件）

毒物及び劇物とその他の物と混在して保管し、また、保管庫に転倒防止の措置が講じられていなかったもの。在庫量の定期的な点検を実施していなかったもの。使用見込みのない毒物及び劇物について廃棄を求めたもの等。

#### ○ 工事請負契約等に係るものについて（9 件）

当初契約の工事内容と著しく異なる工事内容を変更契約により追加していたため、別に入札手続を行うことを求めたもの。出来形が不足するもの及び仕様書に定める基準を満たしていない工事があったもの。業務委託契約において、変更契約時に随意契約理由とした業務内容と異なる内容へ変更していたもの等。

#### ○ 産業廃棄物処理の委託業務に係るものについて（2 件）

数量を変更したにもかかわらず変更契約等の必要な手続が行われておらず、仕様書と異なる数量を収集・運搬・処分させていたもの。特定家庭用機器再商品化法に基づき家電を排出する際に、記載内容の誤

り等の理由で使用しなかった管理票について、戻入の手続を行っていなかったもの。

○ 占用許可に係る事務処理について（1件）

占用許可業務手順書に基づくチェックリストが作成されておらず、また、電線共同溝に係る道路占用料の請求漏れは、電線共同溝管理台帳が未整備で、公物占使用システムによる管理も行われていなかったことが要因となっているため、組織的な取組の徹底を求めたもの。

○ 港湾特別整備事業費特別会計について（1件）

広島港五日市地区の港湾上屋について、整備費が償還できるよう収入確保を図るとともに、港湾特別整備事業費特別会計と一般会計との負担区分のあり方について、整理・検討を求めたもの、また、広島港五日市地区土地造成事業においては、早期売却の可能性について、検討を求めたもの。

### 3 監査対象機関別の監査結果について

(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
1	西部総務事務所	1		
2	東部総務事務所			
3	北部総務事務所			
4	東部県税事務所			
5	北部県税事務所			
6	東京事務所			1
7	県立総合技術研究所農業技術センター	1	1	2
8	西部厚生環境事務所・西部保健所		1	
9	西部東厚生環境事務所・西部東保健所		1	
10	県立広島学園	2	1	
11	東部農林水産事務所	1		
12	北部農林水産事務所			
13	西部病虫害防除所			
14	東部病虫害防除所			
15	北部病虫害防除所			
16	西部農業技術指導所	1	1	2
17	東部農業技術指導所		1	1
18	北部農業技術指導所			1
19	県立農業技術大学校			
20	東部畜産事務所	1		1
21	北部畜産事務所			

22	東部家畜保健衛生所			
23	北部家畜保健衛生所			
24	西部建設事務所	2	3	
25	広島港湾振興事務所		1	1
26	県立教育センター	2		
27	県立図書館			
28	県立庄原格致高等学校	1		
29	県立安芸府中高等学校	3		
30	県立呉工業高等学校			
31	広島中央警察署	1		
32	安佐北警察署	1		
33	山県警察署	1		
合 計		18	10	9

#### 4 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	【指摘事項】 ○ 貸付物品について、貸付けに必要な手続が行わ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
2	東部総務事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
3	北部総務事務所	【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	東部県税事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
5	北部県税事務所	【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	東京事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ ふるさと就職情報コーナーとひろしま暮らしサポートセンターの機能が重複する面があるため、利用者の利便性等の観点からも、仕事と暮らしの両面を一体的に支援する体制のあり方について検討を求めたもの

7	県立総合技術研究所 農業技術センター	<b>【指摘事項】</b> ○ 毒物及び劇物の管理について、管理簿が一部作成されておらず、保管責任者による確認も行われていなかったもの <b>【改善を求める事項】</b> ○ 使用見込みのない毒物及び劇物について、廃棄を求めたもの <b>【検討要請事項】</b> ○ 気象条件等の地域の特性を踏まえ、それぞれの地域課題に適した研究開発に努めるよう求めたもの ○ 地域の技術課題の解決と、新技術の開発・普及を図るため、農林水産局と密接に連携して、より効果的な施策や事業の検討を求めたもの
8	西部厚生環境事務所 西部保健所	<b>【指摘事項】</b> なし <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
9	西部東厚生環境事務所 西部東保健所	<b>【指摘事項】</b> なし <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
10	県立広島学園※	<b>【指摘事項】</b> ○ 常時の資金前渡において、現金出納簿に現金の出納を記載していない期間があり、監査日現在における出納簿記載金額も実際の現金と一致していなかったもの ○ 期限を過ぎて旅費の支給を行っていたもの <b>【改善を求める事項】</b> ○ 昨年度の監査において改善を求めたことについて、一部に不適正な事務処理があったため、研修の実施やチェック体制の確立、事務処理方法の点検などの取り組みを求めたもの <b>【検討要請事項】</b> なし
11	東部農林水産事務所	<b>【指摘事項】</b> ○ 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かったもの <b>【改善を求める事項】</b> なし <b>【検討要請事項】</b> なし
12	北部農林水産事務所	<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
13	西部病虫害防除所	<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
14	東部病虫害防除所	<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
15	北部病虫害防除所	<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

16	西部農業技術指導所	<p><b>【指摘事項】</b> ○ 毒物及び劇物とその他の物と混在して保管し、また、保管庫に転倒防止の措置が講じられていなかったもの</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> ○ 使用見込みのない毒物及び劇物について、廃棄を求めたもの</p> <p><b>【検討要請事項】</b> ○ 毒物及び劇物の管理について、品目ごとに管理簿を作成し管理することについて検討を求めたもの ○ 兼業農家を含めた所得の向上や集落機能・国土保全機能の維持の観点から、施策の成果の検証と、経営力の高い担い手の育成について、より効果的な施策や事業の検討を求めたもの</p>
17	東部農業技術指導所	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> ○ 使用見込みのない毒物及び劇物について、廃棄を求めたもの</p> <p><b>【検討要請事項】</b> ○ 兼業農家を含めた所得の向上や集落機能・国土保全機能の維持の観点から、施策の成果の検証と、経営力の高い担い手の育成について、より効果的な施策や事業の検討を求めたもの</p>
18	北部農業技術指導所	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> ○ 兼業農家を含めた所得の向上や集落機能・国土保全機能の維持の観点から、施策の成果の検証と、経営力の高い担い手の育成について、より効果的な施策や事業の検討を求めたもの</p>
19	県立農業技術大学校	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
20	東部畜産事務所	<p><b>【指摘事項】</b> ○ 委託契約における事務処理について、単価契約でありながら、契約書には契約金額の総価のみ記載し、単価を記載していなかったもの</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> ○ 岡山県との県境付近で重大な動物感染症が発生した場合の対策について、情報交換や合同訓練実施、役割分担の検討等により、早い段階での危機管理体制の確立に努めるよう求めたもの</p>
21	北部畜産事務所	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
22	東部家畜保健衛生所	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
23	北部家畜保健衛生所	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>

24	西部建設事務所	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 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かったもの</li> <li>○ 工事請負契約において、監理技術者が配置されていなかったもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 工事請負契約において、当初契約の工事内容と著しく異なる工事内容を変更契約により追加していたため、別に入札手続を行うことを求めたもの</li> <li>○ 業務委託契約において、変更契約時に随意契約理由とした業務内容と異なる内容へ変更していたもの</li> <li>○ 占用許可に係る事務処理について、占用許可業務手順書に基づくチェックリストが作成されておらず、また、電線共同溝に係る道路占用料の請求漏れは、電線共同溝管理台帳が未整備で、公物占使用システムによる管理も行われていなかったことが要因となっているため、組織的な取組の徹底を求めたもの</li> </ul> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
25	広島港湾振興事務所	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 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</li> </ul> <p><b>【検討要請事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 港湾特別整備事業費特別会計について、広島港五日市地区の港湾上屋について、整備費が償還できるよう収入確保を図るとともに、港湾特別整備事業費特別会計と一般会計との負担区分のあり方について、整理・検討を求めたもの、また、広島港五日市地区土地造成事業においては、早期売却の可能性について、検討を求めたもの</li> </ul>
26	県立教育センター	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 行政財産使用料の徴収において、使用する年度の前年度の歳入として施設使用料を徴収していたもの</li> <li>○ 毒物及び劇物の管理について、在庫量の定期的な点検を実施しておらず、毒物劇物危害防止規定に在庫量の定期的な点検の実施を定めていなかったもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
27	県立図書館	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
28	県立庄原格致高等学校※	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 扶養手当の支給事務において、職員が主たる扶養者であることを確認していなかったもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
29	県立安芸府中高等学校	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 産業廃棄物の収集・運搬・処分の委託契約において、数量を変更したにもかかわらず変更契約等の必要な手続が行われておらず、仕様書と異なる数量を収集・運搬・処分させていたもの</li> <li>○ 特定家庭用機器再商品化法に基づき家電を排出する際に、記載内容の誤り等の理由で使用しなかった管理票について、戻入の手続を行っていなかったもの</li> <li>○ 工事請負契約において、設計図書に定める規格の材料を使用していなかったもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>

30	県立呉工業高等学校 ※	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
31	広島中央警察署	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、出来形が不足するもの及び仕様書に定める基準を満たしていない工事があったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
32	安佐北警察署	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、仕様書に定める基準を満たしていない工事があったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
33	山県警察署	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、仕様書に定める基準を満たしていない工事があったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

注) 機関名の後に「※」を表記している機関は、抜打ち的監査を実施した機関である。  
(抜打ち的監査：あらかじめ監査調書を求めず、通知後速やかに実施する監査)

(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