

平成 28 年度定例監査の結果報告（第 5 回）について

概 要 版

1 定例監査結果（平成 28 年 10 月 26 日～29 年 1 月 13 日までに実施した地方機関・団体等）の概要

(1) 実施機関数

実施機関	今回公表分 (第 5 回)	監査実施済分 (第 1～4 回)	監 査 実 施 予 定 分	合 計
県 の 機 関	2	81	0	83
財政的援助団体	13	0	20	33
合 計	15	81	20	116

(2) 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	2	0	0	0	0	
財政的援助団体等	出資等団体	7	5	9	1	4
	補助金交付団体	0	0	0	0	0
	公の施設の指定管理者	6	1	3	0	1
	小 計	13	6	12	1	5
合 計	15	6	12	1	5	

※ 一つの機関に複数の指摘等をしている場合がある。また、出資等団体が公の施設の指定管理者となっている場合は、それぞれで計上している。

(3) 性質別監査結果 ※ () 内は、平成 27 年度の同時期の監査結果の件数 (19 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）	0(1)	0(0)	0(0)
	支出（委託業務、物品購入契約及び補助金交付事務など）	0(1)	0(1)	0(0)
	財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	0(0)	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	0(2)	0(1)	0(0)
財 政 的 援 助 団 体 等	経営全般・内部統制に係るもの	0(0)	1(0)	0(1)
	会計処理全般に係るもの	3(0)	0(0)	1(0)
	資産・負債関係に係るもの	4(0)	0(0)	1(0)
	収入（収益）・支出（費用）に係るもの	4(3)	0(1)	1(0)
	補助金等に係るもの	0(1)	0(0)	0(0)
	公の施設管理等に係るもの	0(0)	0(0)	1(0)
	その他（決算書類、税務関係等）に係るもの	1(0)	0(0)	1(0)
	小 計	12(4)	1(1)	5(1)
	合 計	12(6)	1(2)	5(1)

2 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	広島水道事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
2	水質管理センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

【財政的援助団体】

	出資法人	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
3	公立大学法人 県立広島大学	【指摘事項】 ○ 研究費で購入した固定資産を、資産管理者の承認を得ることなく、使用者が処分していたもの ○ パソコン等を廃棄する際に、機密性の高い情報が記録されていたかどうか、また、それが消去されたかどうかの確認をしていなかったもの ○ 固定資産の所在が不明となっていたもの ○ 時間外勤務手当の支給において、1時間当たりの給与額に乗すべき率を誤っていたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 交付後に未使用になったタクシー券について、使用基準の見直しを含め、早期回収の検討を求めたもの ○ 職員等に係る慶弔費について、広島キャンパスと庄原キャンパスで勘定科目が異なっていたため、勘定科目を統一するよう検討を求めたもの ○ 特許等出願費用は、審査が終わるまで知的財産権仮勘定として資産に計上されることとなるが、特許として認められる可能性がなくなっていたものについて、償却処理することの検討を求めたもの
4	公益財団法人 暴力追放広島県民会議	【指摘事項】 ○ 固定資産の減価償却について、定率法により行わなければならないとされているところ、定額法により行っていたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
5	公益財団法人 広島県教育事業団	【指摘事項】 ○ スポーツ会館に係る固定資産受贈益を、経常収益区分に計上すべきところ、経常外収益区分に計上されていたもの ○ 県派遣職員・賃金職員以外の職員の業績手当について、賞与引当金を計上していなかったもの ○ バス回数券について、出納簿等による管理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
6	公益財団法人 ひろしま国際センター	【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	一般財団法人 広島県環境保全公社	【指摘事項】 ○ 貸借対照表及び財務諸表に対する注記において、特定資産のうち負債に対応する額を、誤って一般正味財産からの充当額と記載していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 ○ 将来的に産業廃棄物の適正処理に支障をきたさないよう、県所管課と早期の対応方針の決定に向けて、検討を求めたもの

8	広島空港ビルディング株式会社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
9	株式会社 ひろしま港湾管理センター	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、契約書を作成していなかったもの ○ 工事請負契約において、契約の履行に関する保証を付けさせていなかったもの ○ 委託契約における事務処理について、契約書に定める再委託の承諾を書面で行っていないもの 【改善を求める事項】 ○ 内部統制の強化について、会社内のコンプライアンスやチェック機能が十分に機能していない面が見受けられたため、更なる内部統制の強化に向け、組織的な取組の徹底を求めたもの 【検討要請事項】 ○ 収容率が著しく少ない状況が長期的に継続している広島観音マリナー及び五日市漁港フィッシャリーナについて、係留保管施設の利用率の向上に向け、従来の目標設定の考え方を見直すとともに、抜本的な改善策の検討を求めたもの

	指定管理者	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
10	広島空港ビルディング・広島エアポートホテル共同企業体	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

(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