

## 監査結果に対する措置等の状況

## 1 監査結果に対する措置等の状況

## ○ 平成 25 年度から平成 27 年度における総括

監査結果のフォローアップとして、平成 27 年度監査結果に対する執行機関の措置状況（地方自治法第 199 条第 12 項）、平成 25 年度及び平成 26 年度の監査結果のうち未改善事項に対する取組状況を確認したところ、次表のとおりであった。

平成 25 年度から平成 27 年度までの確認対象となった件数は、合計 118 件であり、このうち「改善済み」又は「改善見込み」が 87 件で、改善率にして 73.7%となっている。

（平成 26 年度及び平成 27 年度のフォローアップにおける改善率は、それぞれ 87.7%、56.7%であった。）

なお、改善が不十分と思われるものについては、引き続き、その後の取組状況の報告を求めるほか、必要に応じて改めて指摘を行うなど、改善に向けた取組が推進されるよう努める。

（単位：件）

区分			確認対象件数			措置等の状況				
			25年度	26年度	27年度	改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組んで いない	その他
27 年度 指摘 ・ 改善 事項	定 例 監 査	県機関	/	/	59	48	11	0	0	0
		出資法人等			9	8	1	0	0	0
		小計			68	56	12	0	0	0
	テーマ監査※	9			8	0	1	0	0	
	計				77	(83.1%) 64	(15.6%) 12	(1.3%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0
26 年度 指摘 事項 ・ 意見	定 例 監 査	県機関	66	7	2	5	0	0	0	
		出資法人等	13	3	3	0	0	0	0	
		小計	79	10	5	5	0	0	0	
	テーマ監査※	15	15	4	9	2	0	0		
	計		94	25	(36.0%) 9	(56.0%) 14	(8.0%) 2	(0.0%) 0	(0.0%) 0	
25 年度 指摘 事項 ・ 意見	定 例 監 査	県機関	136	9	1	1	0	0	0	
		出資法人等	20	3	0	0	0	0	0	
		小計	156	12	1	1	0	0	0	
	テーマ監査※	520	17	15	13	0	1	0	1	
	計		676	29	16	(87.5%) 14	(0.0%) 0	(6.3%) 1	(0.0%) 0	(6.3%) 1
合計				118	(73.7%) 87	(22.0%) 26	(3.4%) 4	(0.0%) 0	(0.8%) 1	

※ 「措置等の状況」欄のうち「その他」とは、執行機関の考えや見解が妥当又はやむを得ないと認められるものなどである。

※ 平成 27 年度テーマ監査（県有施設の安全管理）

平成 26 年度テーマ監査（未利用県有地等の利活用及び処分）

平成 25 年度テーマ監査（公共工事の完成状況、県の機関が排出する産業廃棄物の処理状況）

## 2 改善が図られた主な事項

### (1) 財産・備品の管理について（平成 27 年度定例監査）

財産や備品について、財産台帳や備品出納簿への登録が行われていないものや、登録内容が更新されていないものがあったが、適正な事務処理の徹底が図られた。（環境県民局ほか計 11 件）

### (2) 産業廃棄物に係る適正な事務処理の推進について（平成 25 年度テーマ監査）

産業廃棄物処理に係る一連の事務処理において、基本的な誤りや不適正な事案が数多く見受けられたが、県機関へのアンケート調査、研修会や通知による事務担当者への周知といった取り組みを行った結果、不適正な事務処理件数が減少した。（会計管理部・総務局・環境県民局）

## 3 今後の取組状況の報告を求める主な事項

### 未利用県有地の管理に係る事務について（平成 26 年度テーマ監査）

土地台帳に記載する土地の登記面積と実測面積について、明らかに面積が異なっているものについては、差異について原因を調査し、必要に応じて再測量を行うとともに、地積の更正を行うなど、財産の適正管理に努められたい。（総務局・健康福祉局・教育委員会事務局）

<確認基準>

区 分	内 容	摘 要
改善済み	監査結果を基に改善の措置を講じ、改善を終えたもの。	その後の取組状況の報告を求めない
改善見込み	監査結果を基に改善中で、改善が確実であると見込まれるもの。	
改善に着手	監査結果を基に改善に着手しているもの。	その後の取組状況の報告を求める
検討に着手又は検討していく	監査結果を基に改善に向けて検討がなされている又は検討しようとしているもの。	
取り組んでいない	監査結果に基づく取り組みがなされていないもの。（改善も検討もしていないもの）	
その他	上記以外のもの <ul style="list-style-type: none"> <li>・執行機関の考え、見解が妥当又はやむを得ないと認められるもの</li> <li>・監査と執行機関との考え、見解に相違があるもの</li> <li>・その他</li> </ul>	—

(参考) 年度別措置状況等について

1 平成 27 年度定例監査・テーマ監査に対する措置の状況

(1) 定例監査

【県の機関】

(単位：件)

区分	指摘事項・ 改善を求める 事項	措置状況					
		改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他	
本庁	指摘事項	13	13	0	0	0	0
	改善を求める事項	8	3	5	0	0	0
	計	21	(76.2%) 16	(23.8%) 5	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0
地方 機関	指摘事項	29	28	1	0	0	0
	改善を求める事項	9	4	5	0	0	0
	計	38	(84.2%) 32	(15.8%) 6	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0
合計	59	(81.4%) 48	(18.6%) 11	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0	

注1 指摘事項とは、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）

注2 改善を求める事項とは、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）

注3 合計の（ ）内は、指摘事項・改善を求める事項の件数に対する割合

【出資法人等】

(単位：件)

区分	指摘事項・ 改善を求める 事項	措置状況				
		改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
指摘事項	8	8	0	0	0	0
改善を求める事項	1	0	1	0	0	0
合計	9	(88.9%) 8	(11.1%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0

(2) テーマ監査

(単位：件)

区分	意見	措置状況				
		改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
県有施設の安全管理	9	8	0	1	0	0
合計	9	(88.9%) 8	(0.0%) 0	(11.1%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0

## 2 平成26年度定例監査・テーマ監査に対する取組状況（未改善分）

### (1) 定例監査

【県の機関】

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況					
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他	
本庁	指摘事項	17	0	0	0	0	0	0
	改善を求める事項	15	1	0	1	0	0	0
	計	32	1	(0.0%) 0	(100.0%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0
地方機関	指摘事項	25	1	1	0	0	0	0
	改善を求める事項	9	5	1	4	0	0	0
	計	34	6	(33.3%) 2	(66.7%) 4	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0
合計	66	7	(28.6%) 2	(71.4%) 5	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0	

注 未改善事項とは、指摘事項・意見のうち、昨年度の公表時点で改善が不十分であったもの

【出資法人等】

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
指摘事項	7	1	1	0	0	0	0
改善を求める事項	6	2	2	0	0	0	0
合計	13	3	(100.0%) 3	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0

### (2) テーマ監査

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
未利用県有地の利活用及び処分	15	15	4	9	2	0	0
合計	15	15	(26.7%) 4	(60.0%) 9	(13.3%) 2	(0.0%) 0	(0.0%) 0

### 3 平成 25 年度定例監査・テーマ監査に対する取組状況（未改善分）

#### (1) 定例監査

【県の機関】

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況					
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他	
本庁	指摘事項	31	0	0	0	0	0	0
	意見	16	0	0	0	0	0	0
	計	47	0	0	0	0	0	0
地方機関	指摘事項	74	0	0	0	0	0	0
	意見	15	1	0	0	0	0	0
	計	89	1	(100.0%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0
合計	136	1	(100.0%) 1	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0	(0.0%) 0	

【出資法人等】

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
指摘事項	20	0	0	0	0	0	0
意見	0	0	0	0	0	0	0
合計	20	0	0	0	0	0	0

#### (2) テーマ監査

(単位：件)

区分	指摘事項・意見	未改善事項	措置状況				
			改善済み 改善見込み	改善に 着手	検討に 着手	取り組ん でいない	その他
公共工事の完成状況	34	3	2	0	1	0	0
県の機関が排出する産業廃棄物の処理状況	486	12	11	0	0	0	1
合計	520	15	(86.7%) 13	(0.0%) 0	(6.7%) 1	(0.0%) 0	(6.7%) 1