

平成 28 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 28 年度監査実施計画に基づき県の機関 83 機関及び財政的援助団体 33 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 61 件、改善を求める事項 15 件、検討要請事項 30 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	52	22	18	12	21
	教育委員会	24	11	19	1	0
	警察本部	7	4	4	0	0
	小 計	83	37	41	13	21
財政的援助団体等	出資等団体	13	9	17	2	7
	補助金交付団体 ※2	10	—	—	—	—
	公の施設の指定管理者	10	2	3	0	2
	小 計	33	11	20	2	9
合 計		116	48	61	15	30

※1 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。

※2 補助金交付団体（10 団体）に係る指摘事項等は、重点行政監査「補助金の適正な執行に係る監査の結果報告書」に記載しており、この表には計上していない。

(2) 性質別監査結果 ※（ ）内は、平成 27 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）	5(8)	4(7)	1(2)
	支出（委託業務、物品購入契約及び補助金交付事務など）	15(11)	1(4)	2(1)
	財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	5(19)	1(1)	0(2)
	工事（工事や補償に係る事務など）	8(4)	1(2)	0(1)
	その他（県機関における事務処理体制など）	8(0)	6(3)	18(4)
小 計		41(42)	13(17)	21(10)
財政的援助団体等	経営全般・内部統制に係るもの	1(0)	1(0)	1(1)
	会計処理全般に係るもの	10(3)	1(0)	4(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(1)	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		20(8)	2(1)	9(1)
合 計		61(50)	15(18)	30(11)

(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

- 工事請負契約において、出来形が不足するものや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など（広島中央警察署など5機関）
- 毒物及び劇物の管理に関するもの（管理簿が一部作成されていなかったもの、毒物及び劇物とその他の物と混在して保管していたものなど（県立総合技術研究所農業技術センターなど5機関））
- 看護師等修学資金貸付金について、返還免除又は返還の手続が行われていなかったもの（健康福祉局）
- 補助金の補助対象工事において、当初設計と異なる施工がされていたにもかかわらず、当初設計に基づき、中間検査、竣工検査、額の確定を行っていたもの（健康福祉局）
- 指定管理業務における管理費用の事務処理において、管理業務仕様書に反して精算していたもの（土木建築局）
- 産業廃棄物の処理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いなかったもの（県立安芸府中高等学校）、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（県立高陽東高等学校）、書面による委託契約を締結しないまま処分させていたもの（県立呉昭和高等学校）

イ 改善を求める事項

- 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（西部建設事務所）
- 県営林事業費特別会計や港湾特別整備事業費特別会計について、一層の経営状況の透明化を求めたもの（農林水産局、土木建築局）
- 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ため、組織的な取組の徹底を求めたもの（西部建設事務所）

ウ 検討要請事項

- 放置艇の解消に向けた効果的な対策の検討・実施と係留保管施設の利用率の向上の取組を図るよう要請したもの（土木建築局）
- 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や、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（県立総合技術研究所農業技術センター）
- 身体障害者等に対する自動車税の減免要件について、客観的に説明できるよう、減免申請書等の記載事項の確認方法や記録などについて、様式の変更を含め検討を要請したもの（総務局）
- 広島がん高精度放射線治療センターにおいて、その利用促進等により、経営状況の改善を図るよう要請したもの（健康福祉局）

(2) 財政的援助団体

- 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や、契約の履行に関する保証を付けさせていなかったものなど（株式会社ひろしま港湾管理センター：指摘事項）
- 一般会計の正味財産増減計算書において、各事業の損益の状況が把握しやすいよう、適切に区分して表示することの検討を求めたもの（一般財団法人広島県森林整備・農業振興財団：検討要請事項）

【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	危機管理監	—	—	—	0
3	総務局	—	—	2	2
4	地域政策局	—	—	2	2
5	環境県民局	—	—	—	0
6	健康福祉局	3	—	4	7
7	商工労働局	—	—	—	0
8	農林水産局	1	1	1	3
9	土木建築局	2	1	1	4
10	企業局	—	—	1	1
11	病院事業局	—	—	—	0
12	議会事務局	—	—	—	0
13	教育委員会事務局	—	1	—	1
14	警察本部	—	—	—	0
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	6	3	12	21

2 地方機関 (62 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	—	—	—	0
4		東部県税事務所	—	—	—	0
5		北部県税事務所	—	—	—	0
6		東京事務所	—	—	1	1
7		県立文書館	—	—	—	0
8		県立総合技術研究所	—	—	—	0
9		東部工業技術センター	1	—	—	1
10		農業技術センター	1	1	2	4
11	健康福祉局	西部厚生環境事務所・西部保健所	—	1	—	1
12		西部東厚生環境事務所・西部東保健所	—	1	—	1
13		県立広島学園	2	1	—	3
14		県立三次看護専門学校	2	—	—	2
15		県立身体障害者更生相談所	—	—	—	0
16	商工労働局	県立三次高等技術専門学校	—	—	—	0

17	農林水産局	東部農林水産事務所	1	—	—	1
18		北部農林水産事務所	—	—	—	0
19		西部病害虫防除所	—	—	—	0
20		東部病害虫防除所	—	—	—	0
21		北部病害虫防除所	—	—	—	0
22		西部農業技術指導所	1	1	2	4
23		東部農業技術指導所	—	1	1	2
24		北部農業技術指導所	—	—	1	1
25		県立農業技術大学校	—	—	—	0
26		東部畜産事務所	1	—	1	2
27		北部畜産事務所	—	—	—	0
28		東部家畜保健衛生所	—	—	—	0
29		北部家畜保健衛生所	—	—	—	0
30	土木建築局	西部建設事務所	2	3	—	5
31		広島港湾振興事務所	—	1	1	2
32	企業局	広島水道事務所	—	—	—	0
33		水質管理センター	—	—	—	0
34	教育委員会	県立埋蔵文化財センター	—	—	—	0
35		みよし風土記の丘	—	—	—	0
36		県立教育センター	2	—	—	2
37		県立図書館	—	—	—	0
38		県立歴史民俗資料館	—	—	—	0
39		県立広島観音高等学校	—	—	—	0
40		県立広高等学校	1	—	—	1
41		県立三原東高等学校	2	—	—	2
42		県立福山葦陽高等学校	1	—	—	1
43		県立音戸高等学校	—	—	—	0
44		県立三次高等学校	—	—	—	0
45		県立庄原格致高等学校	1	—	—	1
46		県立五日市高等学校	—	—	—	0
47		県立安芸府中高等学校	3	—	—	3
48		県立府中東高等学校	—	—	—	0
49		県立高陽東高等学校	2	—	—	2
50		県立呉昭和高等学校	2	—	—	2
51		県立安芸南高等学校	—	—	—	0
52		県立呉工業高等学校	—	—	—	0
53		県立福山商業高等学校	—	—	—	0
54		県立総合技術高等学校	—	—	—	0
55		県立広島中央特別支援学校	1	—	—	1
56		県立呉南特別支援学校	4	—	—	4
57	警察本部	警察学校	—	—	—	0
58		広島中央警察署	1	—	—	1
59		安佐北警察署	1	—	—	1
60		大竹警察署	—	—	—	0

61		山県警察署	1	—	—	1
62		広警察署	1	—	—	1
地方機関計			35	10	9	54

3 財政的援助団体 (23 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	公立大学法人県立広島大学	4	—	3	7
2	公益財団法人暴力追放広島県民会議	1	—	—	1
3	公益財団法人広島県教育事業団	3	—	—	3
4	公益財団法人ひろしま国際センター	—	—	—	0
5	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構	2	1	2	5
6	一般財団法人広島県環境保全公社	1	—	1	2
7	一般財団法人広島県森林整備・農業振興財団	1	—	2	3
8	一般社団法人 広島県果実生産出荷安定基金協会	2	—	—	2
9	一般社団法人広島県野菜価格安定資金協会	3	—	—	3
10	広島空港ビルディング株式会社	—	—	—	0
11	株式会社ひろしま港湾管理センター	3	1	1	5
12	株式会社ひろしまイノベーション推進機構	—	—	—	0
13	福山リサイクル発電株式会社	—	—	—	0
14	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	—	—	—	0
15	日本空港コンサルタンツ・大成有楽不動産連合体	—	—	—	0
16	広島県ビルメンテナンス協同組合	—	—	—	0
17	RCC文化センター・イズミテクノホールマネジメント グループ共同事業体	—	—	—	0
財政的援助団体計		20	2	9	31

総計		61	15	30	106
----	--	----	----	----	-----