

令和元年度定例監査の結果報告（第2回）について

概要版

令和元年 11月 18日
監 査 委 員

1 令和元年度定例監査結果(令和元年7月17日～令和元年11月18日までに実施した団体等)の概要

(1) 実施機関数

実施機関	今回公表分 (第2回)	監査実施済分 (第1回)	監 査 実 施 予 定 分	合 計
県 の 機 関	29	23	27	79
財政的援助団体	1	0	38	39
合 計	30	23	65	118

(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	21	11	10	8	16
教育委員会	5	2	4	1	1
警察本部	3	1	1	1	0
財政的援助団体 出資等 団体	1	1	0	0	1
合 計	30	15	15	10	18

※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30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(1)	1(1)	1(1)
支出(委託業務や物品購入の契約事務など)	5(0)	5(0)	4(2)
財産(行政財産の使用許可,現金及び物品の管理など)	8(3)	2(0)	1(1)
工事(工事や補償に係る事務など)	0(0)	2(0)	0(0)
その他	1(1)	1(3)	12(14)
合 計	15(5)	10(4)	18(17)

2 主な指摘事項

(1) 財産の管理について(8件)

財産の使用許可等について、台帳への記録が行われておらず、財産管理課への報告がされていなかったもの。

(2) 消防設備の保守点検について(2件)

消防用設備の保守点検において、数量を誤って特記仕様書を作成していたもの。

(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

3 監査対象機関別の監査結果について

(単位：件)

(1) 県の機関

	所管	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事 項
1	知事部局等	会計管理部	0	0	3
2		危機管理監	0	1	0
3		総務局	5	1	3
4		県立文書館	0	0	0
5		県立総合技術研究所	0	0	0
6		地域政策局	0	1	0
7		選挙管理委員会事務局	0	0	0
8		環境県民局	2	0	3
9		健康福祉局	1	0	2
10		商工労働局	0	1	1
11		農林水産局	0	0	1
12		広島海区漁業調整委員会事務局	0	0	0
13		内水面漁場管理委員会事務局	0	0	0
14		土木建築局	2	4	1
15		収用委員会	0	0	0
16		企業局	0	0	1
17		病院事業局	0	0	1
18		議会事務局	0	0	0
19	教育委員会	教育委員会事務局	2	1	1
20		県立埋蔵文化財センター	0	0	0
21	警察本部	警察本部	0	0	0
22		警察学校	0	0	0
23	知事部局等	監査委員事務局	0	0	0
24		人事委員会事務局	0	0	0
25		労働委員会事務局	0	0	0
26	教育委員会	三原高等学校	0	0	0
27		吉田高等学校	2	0	0
28		神辺旭高等学校	0	0	0
29	警察本部	広島東警察署	1	1	0
合 計①			15	10	17

(2) 財政的援助団体等
出資等団体

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事 項
30	一般財団法人広島県森林整備・農業振興財団	0	0	1
	合 計②	0	0	1
	総計 ①+②	15	10	18

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	会計管理部	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 落札率が70%未満となった場合に提出を求めている「低落札率契約（委託・役務業務）に係る報告書」の有効活用策の検討を要請したもの ○ 特殊な契約事務についての事務処理ノウハウの共有化を図るなど、契約事務の適正化に向けた取組について検討を要請したもの ○ 手数料等の収納方法及び事務手続について、内部統制のリスク対策を含めた全庁的な収納事務の適正化に取り組むよう要請したもの
2	危機管理監	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 委託業務を合理的な理由なく2件に分割し随意契約により発注していたため、競争入札の実施により、契約の経済性、公平性、競争性及び透明性の確保に努めるよう求めたもの。 <p>【検討要請事項】 なし</p>
3	総務局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 貸付財産について、貸付台帳による記録管理が行われておらず、財産管理課への報告もされていなかったもの ○ 消防用設備の保守点検において、消火器の種類・数量を誤って特記仕様書を作成していたもの ○ 特定調達契約において公示すべき落札者について、落札を決定した日の翌日から起算して72日以内に、県報に登載されていなかったもの ○ 委託契約において、受託者から提出された完了通知書を受理してから10日以内に検査を行っていないもの ○ 低入札価格調査制度を適用した入札において、低価格入札があった場合には、当該入札を行った者に対し、他入札への参加禁止措置の対象となる旨の契約締結の意思確認を行った上で、落札決定を行うことになっているが、十分な意思確認を行っていないもの。 <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 消防用設備保守点検業務について、市場価格とあまりに乖離した設計積算基準の見直しを行うなど、契約の適正化に向けた見直しを求めたもの。 <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 元生涯学習センターについて、有効活用方策の検討を要請したもの ○ 本庁舎の情報セキュリティを強化するため、事務室内への部外者の立入制限に関する方策の検討を要請したもの ○ 庁舎貸付時の電気代の経費算出方法について、経費算出方法の簡略化、事務の効率化の検討を要請したもの
4	県立文書館	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
5	県立総合技術研究所	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
6	地域政策局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 委託業務を合理的な理由なく2件に分割し随意契約により発注していたため、競争入札の実施により、契約の経済性、公平性、競争性及び透明性の確保に努めるよう求めたもの。 <p>【検討要請事項】 なし</p>
7	選挙管理委員会事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
8	環境県民局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 財産の管理について、財産台帳に異動の記載がされておらず、財産管理課への報告もされていなかったもの ○ 貸付財産について、貸付台帳による記録管理が行われておらず、財産管理課への報告もされていなかったもの。また、貸付に伴う必要経費について、雑収として徴収すべきところ、誤って、建物貸付料として徴収していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 出島地区廃棄物処分場の今後の在り方について、引き続き検討を行い、早期に将来の方向性を示すよう要請したもの ○ 公益財団法人広島県男女共同参画財団について、男女共同参画推進の拠点として、自主的、持続的に機能していくために、現在の事務所に入居し続ける必要性を、5年間の借受期間内に、費用対効果の観点から事業の検証を行い、財団の今後の在り方について検討を要請したもの ○ 海ごみ対策について、海洋汚染の原因となるプラスチック製品を使用しない取組についても検討を加速するよう要請したもの
9	健康福祉局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 管理委任物品を備品出納簿に記録していなかったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ ひろしま医療情報ネットワーク（HMネット）について、利用促進に向けて課題を検証し、システムの抜本的な見直しを含め、有効な対策を検討するよう要請したもの ○ 広島都市圏の救急医療コントロール機能を担う病院の施設整備や運営費に補助金が交付されているが、十分な成果が出ているとは言い難いため、広島市立広島市民病院へ更なる救急患者の受入を要請するとともに、受入困難事案の解消に向けて課題を検証し、有効な対策を検討するよう要請したもの
10	商工労働局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 工事請負契約について、随意契約とした理由が明確とは言い難く、また、複数の者から見積書を徴取することもしていないため、随意契約を行う場合は、その理由が明確で、県民からの納得が得られる理由に基づくものであるか否かを十分検証するよう求めたもの <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 計量法に基づく団体検査等について、検査体制や実施状況等の検証を行うとともに、目的達成のための効率的かつ効果的な実施頻度の設定を検討し、必要に応じて、検査体制や実施要綱等の見直しを行うことも含め、実施要綱等に基づいた団体検査等の実施を要請したもの

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
11	農林水産局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ カキ養殖用プラスチックパイプが流出している問題について、流出防止対策の徹底だけでなく、根本的にプラスチック資材を使用すること自体を見直すような対策についても取組を進めるよう要請したもの
12	広島海区漁業調整委員会事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
13	内水面漁場管理委員会事務局	<p>【指摘事項】</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
14	土木建築局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 財産の使用許可について、使用許可台帳による記録管理が行われておらず、財産管理課への報告もされていなかったもの ○ 借受財産について、借受台帳による記録管理が行われておらず、財産管理課への報告もされていなかったもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 払戻し手続により提出された未使用の回数通行券について、消印等の処理を行わず、保管庫に施錠せず保管していたため、適正な処理を求めたもの ○ 補助金交付要綱の補助対象事業に既に実施されていない事業が記載されているとともに、要綱で定めた別記様式のひな型が不明となっており、また、簡易マニュアル及びチェックリストが作成されていなかったため、適正な事務処理に努めるよう求めたもの。 ○ 補助金の執行について、事業に要する経費に対する補助金であるにもかかわらず、補助金の一部が、法人会計（管理費）の収益として計上されていたため、補助金の適正な執行に努めるよう求めたもの ○ 港湾特別整備事業特別会計について、経営状況の一層の透明化を図るため、地方公会計の統一的な基準によって、特別会計全体の財務書類を作成し、公表するよう求めたもの <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 負担金交付事務において、補助金と同等の事務処理を行っており、事務処理方法の改善を検討するよう要請したもの
15	収用委員会	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
16	企業局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 未着手用地の活用策の検討と、20年以上の長期間にわたり未着手の状況が続いている用地の早期の方針決定に向けて、経済性・効率性の観点から将来の事業化の可能性の検討を要請したもの
17	病院事業局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 安芸津病院の施設の耐震化について、災害時に、来院者の安全を確保するとともに、二次救急医療施設としての役割を十分果たすため、病院の在り方の検討に、可能な限り早急に取り組むよう要請したもの
18	議会事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
19	教育委員会事務局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 財産の増減があったにもかかわらず、財産台帳に異動の記載がされておらず、財産管理課への報告もされていなかったもの ○ 貸付財産について、貸付台帳による記録管理が行われておらず、財産管理課への報告もされていなかったもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 使用されないまま保管されているアプリケーションソフト導入用プリペイドカードについて、学校に分散して保管リスクを増やさず、一括管理するなど、事務局としてカードの有効活用策の検討を求めたもの <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 急激な児童・生徒数の増加に伴う施設の狭隘化により、障害特性に対応するための施設が確保できないなどの課題がある特別支援学校について、施設の増設工事などにより、必要な施設を確保するとともに、将来的な児童・生徒数の増加に対応できるよう、最適な施設整備方策を検討するよう要請したもの
20	県立埋蔵文化財センター	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
21	警察本部	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
22	警察学校	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
23	監査委員事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
24	人事委員会事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
25	労働委員会事務局	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
26	三原高等学校	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
27	吉田高等学校	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ フロン類を使用した機器の点検について、簡易点検を実施しておらず、記録簿に点検・整備に係る事項を記載していなかったもの ○ 行政財産の使用許可に伴う電気料金について、徴収すべき電気料金を誤っているもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
28	神辺旭高等学校	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
29	広島東警察署	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 消防用設備の保守点検において、消防用設備の種類と数量を誤って特記仕様書を作成していたもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 長期未納（滞納繰越分）があり、縮減に向けての取組に一層の努力を要するもの <p>【検討要請事項】 なし</p>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
30	一般財団法人広島県 森林整備・農業振興 財団	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】</p> <p>○ 水源の森事業特別会計において、事業費のうち受取補助金相当額について圧縮記帳を行っており、会計処理の方法等について検討を要請したもの</p>