

令和元年度定例監査の結果報告（第3回）について

概要版

令和2年1月30日
監査委員

1 令和元年度定例監査結果（令和元年9月5日～令和2年1月15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3回)	監査実施済分 (第1～2回)	監査実施 予定分	合計
県の機関	26	52	1	79
財政的援助団体	1	1	37	39
合計	27	53	38	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	24	8	15	3	0
教育委員会	2	0	0	0	0
財政的援助団体 補助金 交付団 体	1	0	0	0	0
合計	27	8	15	3	0

※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）	0（1）	0（2）	0（0）
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	4（0）	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）	7（3）	1（0）	0（0）
工事（工事や補償に係る事務など）	2（0）	0（0）	0（0）
その他	2（3）	1（0）	0（4）
合計	15（7）	3（2）	0（4）

2 主な指摘事項

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）に基づく手続について（2件）
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係る法律で定められた手続を行っていないもの。

(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	西部総務事務所	2	0	0
2		西部県税事務所	0	1	0
3		西部農林水産事務所	0	0	0
4		西部畜産事務所	0	0	0
5		西部家畜保健衛生所	0	0	0
6		西部建設事務所	8	1	0
7		東部総務事務所	0	0	0
8		東部厚生環境事務所・保健所	0	1	0
9		東部農林水産事務所	0	0	0
10		東部建設事務所	1	0	0
11		北部総務事務所	0	0	0
12		北部厚生環境事務所・保健所	0	0	0
13		北部農林水産事務所	0	0	0
14		北部建設事務所	0	0	0
15		東京事務所	0	0	0
16		農業技術センター	0	0	0
17		西部病害虫防除所	0	0	0
18		東部病害虫防除所	0	0	0
19		北部病害虫防除所	0	0	0
20		西部農業技術指導所	1	0	0
21		東部農業技術指導所	1	0	0
22		北部農業技術指導所	0	0	0
23		広島水道事務所	2	0	0
24		水質管理センター	0	0	0
25	教育委員会	西部教育事務所	0	0	0
26		東部教育事務所	0	0	0
		合 計①	15	3	0

(2) 財政的援助団体等
補助金交付団体

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検討要請 事項
27	広島電鉄株式会社	0	0	0
	合計②	0	0	0
	総計 ①+②	15	3	0

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	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 物品について、備品出納簿の取得区分や相手方を誤っていたもの ○ 貸付物品について、備品出納簿に貸付期間の終期が登録されておらず、相手方が合併前の旧町名のままになっていたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
2	西部県税事務所	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 市町から提出された個人の県民税徴収取扱費交付計算書において、文書の收受手続きが遅延していたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
3	西部農林水産事務所	<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>
4	西部畜産事務所	<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>
5	西部家畜保健衛生所	<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	西部建設事務所	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 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で定められた手続を行っていなかったもの ○ 貸付物品について、契約書が存在不明であったもの ○ レターパックについて、亡失又はき損を防止するための特段の措置が講じられていなかったもの ○ 委託契約において、消防用設備の種類の変更に伴う、仕様書の変更契約を行っていなかったもの ○ 文書管理システムにより作成する必要があるにもかかわらず、文書管理システムで文書を作成していなかったもの ○ 委託契約において、締結した契約書が決裁を受けた案文と異なっており、公印押印時における施行文書の審査も十分に行われていなかったもの ○ 物品について、貸し付けているにもかかわらず、備品出納簿に貸付の記載がなく、また、契約期間満了後、委託業者から返納させる契約となっているにもかかわらず、返納させていなかったもの ○ 委託契約において、契約に再委託の定めがないにもかかわらず、契約の相手方である町が再委託を行っていたもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 貸付物品について、相手方が長期間使用していないにもかかわらず、貸し付けたままにしていたもの <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
7	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
8	東部厚生環境事務所・保健所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 ○ 委託契約において、受注業者から、請求額空欄の記名押印されている請求書を事前に預かり、当該業者から別途提出された請求書の内容を事前に預かった請求書に転記していたもの 【検討要請事項】 なし
9	東部農林水産事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
10	東部建設事務所	【指摘事項】 ○ 物品の購入に当たり、発注決裁書が作成さ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
11	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
12	北部厚生環境事務所・保健所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
13	北部農林水産事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
14	北部建設事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
15	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】 なし
16	農業技術センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
17	西部病害虫防除所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
18	東部病害虫防除所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
19	北部病害虫防除所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
20	西部農業技術指導所	【指摘事項】 ○ 郵便切手類出納簿の記載について、フェリー券の使用・購入状況の記録が漏れていたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
21	東部農業技術指導所	【指摘事項】 ○ 毒物及び劇物が、その他の物と混在して保管されていたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
22	北部農業技術指導所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
23	広島水道事務所	【指摘事項】 ○ 委託契約において、仕様書に記載された点検が行われておらず、この点検漏れに気付かないまま、検査を完了していたもの ○ 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で定められた手続を行っていなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
24	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
25	西部教育事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
26	東部教育事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
27	広島電鉄株式会社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし