

# 令和2年度定例監査の結果報告（第2回）について

## 概要版

令和3年1月7日  
監査委員

### 1 令和2年度定例監査結果(令和2年6月11日～令和2年12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2回)	監査実施済分 (第1回)	監査実施 予定分	合計
県の機関	39	13	27	79
合計	39	13	27	79

#### (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	26	12	11	6	10
教育委員会	10	5	8	0	0
警察本部	3	2	2	2	0
合計	39	19	21	8	10

※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、令和元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）	2 (1)	0 (1)	1 (1)
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	10 (5)	2 (5)	2 (4)
財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	7 (8)	2 (2)	2 (1)
工事（工事や補償に係る事務など）	1 (0)	2 (2)	0 (0)
その他	1 (1)	2 (2)	5 (12)
合計	21 (15)	8 (12)	10 (18)

### 2 主な指摘事項

#### (1) 支出について（2件）

廨においては、翌年度の4月30日までに支払を行う必要があるが、その日を過ぎて支払を行っていたもの。

#### (2) 消防設備の保守点検について（6件）

消防用設備の保守点検について、数量を誤って特記仕様書を作成していたもの。

[参 考] 指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項の区分（すべて公表事項）

区 分	内 容	対 応
指摘事項	・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）	措置状況を求める
改善を求める事項	・業務の執行等において改善を求めるもの ・長期未納のうち改善を求める必要があるもの	
検討要請事項	・業務の執行等において今後検討を要請するもの	措置状況を求めない

### 3 監査対象機関別の監査結果について

(単位：件)

	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	1	1
2		危機管理監	0	0	0
3		総務局	1	0	3
4		地域政策局	1	0	0
5		選挙管理委員会事務局	0	0	0
6		商工労働局	1	1	3
7		農林水産局	0	0	1
8		広島海区漁業調整委員会事務局	0	0	0
9		内水面漁場管理委員会事務局	0	0	0
10		土木建築局	3	3	0
11		収用委員会	0	0	0
12		企業局	0	0	0
13		病院事業局	0	0	2
14		議会事務局	0	0	0
15	警察本部	警察本部	0	1	0
16	知事部局等	監査委員事務局	0	0	0
17		人事委員会事務局	0	0	0
18		労働委員会事務局	0	0	0
19		消防学校	0	1	0
20		県立文書館	0	0	0
21		県立総合技術研究所	0	0	0
22		県立総合技術研究所食品工業技術センター	2	0	0
23		東部こども家庭センター	1	0	0
24		県立広島学園	1	0	0
25		総合精神保健福祉センター	1	0	0
26		身体障害者更生相談所	0	0	0
27	教育委員会	県立埋蔵文化財センター	0	0	0
28		広島皆実高等学校	2	0	0
29		三次高等学校	0	0	0
30		三次中学校	0	0	0
31		安芸高等学校	0	0	0
32		広島井口高等学校	1	0	0

	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
33	教育委員会	大崎海星高等学校	2	0	0
34		広島高等学校	1	0	0
35		広島中学校	0	0	0
36		広島南特別支援学校	2	0	0
37		広島西特別支援学校	0	0	0
38	警察本部	警察学校	0	0	0
39		尾道警察署	2	1	0
合 計			21	8	10

#### 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】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 回数券等の払戻しに係る事務処理について、広島県物品管理規則等に明確な規定が定められていないことから、事前に決裁等により意思決定を行った上で払戻しを行うよう、処理方法を見直すよう求めたもの</li> </ul> <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 使用予定のない郵便切手類について、全庁的に保有状況を把握し、他機関への所管換え等を含めた活用策について検討するよう要請したもの</li> </ul>
2	危機管理監	<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>
3	総務局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 貸付財産の賃貸契約において、消費税及び地方消費税の引上げに伴う貸付料の変更を行っていなかったもの</li> </ul> <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"> <li>○ 業務のRPA化の推進に当たって、RPA導入の費用対効果を数値化し、検証しながら導入を進めることを要請したもの</li> <li>○ 公有財産に係る事務手続について、統一的な取扱いに努めるよう要請したもの</li> <li>○ 庁舎貸付時の電気代について、事務の軽減やリスク回避という観点から、費用対効果を踏まえながら柔軟に対応するよう、引き続き検討するよう要請したもの</li> </ul>
4	地域政策局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 管理委任物品について、指定管理者と締結した物品の管理に関する覚書を変更していなかったもの</li> </ul> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
5	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>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
6	商工労働局	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 委託契約において、知事ではなく、課長名義で変更契約を締結していたもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 設計金額内訳の大半が工事費であるなど建設工事の完成を目的として締結する契約については、支出科目は「工事請負費」が適当と考えられ、建設業法に適合した請負契約形態とするよう求めたもの</li> </ul> <p><b>【検討要請事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 同時期に平行して事務処理を行い、業務内容や履行期間等がほぼ同じであったり、契約の相手方が同一である委託業務について、契約の一本化を検討するなど、より適切な契約方法を選択するよう要請したもの</li> <li>○ 委託役務業務の随意契約の適用については、慎重に判断し、随意契約を行う理由及び業者選定について客観的かつ具体的な理由を明確にするとともに、公募型プロポーザルを積極的に活用するなど、競争性、公平性の確保に努め、適正な契約事務を行うよう要請したもの</li> <li>○ ひろしまオープン・イノベーション推進事業について、事業目的の達成度合いをより適切に測ることができる成果指標を検討するよう要請したもの</li> </ul>
7	農林水産局	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ひろしまの森づくり事業について、森林環境譲与税による事業の開始を踏まえ、同事業を実施する市町と連携するなどして、ひろしまの森づくり県民税が有効に活用され、税収に見合った事業展開となる取組を進めるよう要請したもの</li> </ul>
8	広島海区漁業調整委員会事務局	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
9	内水面漁場管理委員会事務局	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
10	土木建築局	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 委託契約において、具体的な理由なく随意契約をするとともに、契約内容が仕様書で明確に定められていなかったもの</li> <li>○ 管理委任物品について、指定管理者と締結した基本協定書の備品台帳に記載がなかったもの</li> <li>○ 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</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 財産・物品の管理について、全ての財産について、再度、台帳への記録管理が適正に行われているか再点検を求めたもの</li> <li>○ 港湾特別整備事業特別会計について、特別会計全体の財務書類を作成し、早期に公表するよう昨年度に引き続き求めたもの</li> <li>○ 交付金交付事務において、交付要綱に定めた交付時期までに交付できていないものがあつたことから、交付要綱の見直しを行うことも含めて、事務手続を改善し、交付要綱に基づいた適切な事務処理を行うよう求めたもの</li> </ul> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
11	収用委員会	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
12	企業局	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
13	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"> <li>○ 持続可能な病院事業の運営について、設備等の更新計画を踏まえた長期の資金収支見通しに基づき、資金収支の改善に向けた取組を一層進めるよう要請したもの</li> <li>○ 安芸津病院旧棟の耐震化について、第7次病院事業経営計画の策定を先送りする場合であっても、早期に方向性を明確にするよう要請したもの</li> </ul>
14	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>
15	警察本部	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 平成29年度に実施した警察署の監査において、指摘を行った工事について、一部未対応の状況であったことから、警察本部として工事の品質確保に向けた組織的な取組を行うよう求めたもの</li> </ul> <p>【検討要請事項】 なし</p>
16	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>
17	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>
18	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>
19	消防学校	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 起案文書について、広島県文書等管理規程に基づき適正に文書管理システムを使用するよう求めたもの</li> </ul> <p>【検討要請事項】 なし</p>
20	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>
21	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>
22	食品工業技術センター	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 廊下においては、翌年度の4月30日までに支出を行う必要があるが、その日を過ぎて支出を行っていたもの</li> <li>○ 消防用設備の保守点検において、感知器の数量を誤って特記仕様書を作成していたもの</li> </ul> <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
23	東部子ども家庭センター	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 消防用設備の保守点検において、消火器の数量を誤って特記仕様書を作成していたもの</li> </ul> <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
24	広島学園	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、消火器、感知器及び音響装置の数量を誤って特記仕様書を作成していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
25	総合精神保健福祉センター	【指摘事項】 ○ 常時の資金前渡に係る現金出納簿を備えていなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
26	身体障害者更生相談所	【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	県立埋蔵文化財センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
28	広島皆実高等学校	【指摘事項】 ○ 行政財産の使用料の徴収において、収入手続が遅延していたもの ○ 学校諸費会計において、現金を管理する場合に、現金出納簿が整備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
29	三次高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
30	三次中学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
31	安芸高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
32	広島井口高等学校	【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、感知器の数量を誤って特記仕様書を作成していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
33	大崎海星高等学校	【指摘事項】 ○ 消防用設備の点検結果を消防署長に報告していなかったもの ○ 消防用設備の保守点検において、感知器の数量を誤って特記仕様書を作成していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
34	広島高等学校	【指摘事項】 ○ 工事請負契約において、契約の履行に関する保証を付させていなかったもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
35	広島中学校	【指摘事項】 なし 【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
36	広島南特別支援学校	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 廨においては、翌年度の4月30日までに支出を行う必要があるが、その日を過ぎて支出を行っていたもの</li> <li>○ 消耗品を購入する経費について、需用費ではなく備品購入費の節で支出していたもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
37	広島西特別支援学校	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
38	警察学校	<p><b>【指摘事項】</b> なし</p> <p><b>【改善を求める事項】</b> なし</p> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>
39	尾道警察署	<p><b>【指摘事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 行政財産の使用許可について、徴収すべき使用料の額を誤っているもの</li> <li>○ 行政財産の使用許可について、財産サブシステムによらずに、使用許可調書及び許可書を作成し、また、使用許可台帳の作成が行われていなかったもの</li> </ul> <p><b>【改善を求める事項】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 平成29年度の因島警察署（平成30年4月に尾道警察署と統合）の監査において、指摘を行った工事について、一部未対応の状況があったことから、工事の品質が確保されるよう警察本部と連携して取り組むよう求めたもの</li> </ul> <p><b>【検討要請事項】</b> なし</p>