

令和2年度財政的援助団体等監査の結果報告（第3回）について

概要版

令和3年3月18日
監査委員

1 令和2年度財政的援助団体等監査結果（令和2年11月12日～令和3年3月1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)	合計
財政的援助団体	15	8	23
合計	15	8	23

(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	
財政的援助団体	出資等団体	9	5	12	3	2
	補助金交付団体	3	2	1	1	0
	公の施設の指定管理者	3	0	0	0	0
合計		15	7	13	4	2

※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

内容		指摘事項	改善を求める事項	検討要請事項
財政的援助団体	経営全般・内部統制に係るもの	0	0	0
	会計処理全般に係るもの	3	0	1
	資産・負債関係に係るもの	1	0	0
	収入（収益）・支出（費用）に係るもの	5	3	1
	補助金に係るもの	1	1	0
	公の施設管理等に係るもの	0	0	0
	その他（決算書類、税務関係等）に係るもの	3	0	0
合計		13	4	2

2 主な指摘事項

建設工事に係る資材の再資源化等に係る法律（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、建設リサイクル法に基づいた届出を行っていなかったもの。

[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

財政的援助団体等

(1) 出資等団体（9団体）

(単位：件)

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検 討 要 請 事 項
1	広島高速道路公社	0	0	0
2	公立大学法人県立広島大学	5	2	0
3	公益財団法人暴力追放広島県民会議	0	0	0
4	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構	2	0	1
5	公益財団法人広島県男女共同参画財団	2	0	0
6	公益財団法人広島県教育事業団	2	0	0
7	一般財団法人広島県環境保全公社	1	1	1
8	一般財団法人広島県森林整備・農業振興財団	0	0	0
9	株式会社ひろしまイノベーション推進機構	0	0	0

(2) 補助金交付団体（3団体）

(単位：件)

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検 討 要 請 事 項
10	公益財団法人広島県私学振興財団	0	0	0
11	一般社団法人広島県障害者スポーツ協会	0	1	0
12	呉商工会議所	1	0	0

(2) 公の施設の指定管理者（3団体）

(単位：件)

	対象機関名	指摘事項	改善を求 める事項	検 討 要 請 事 項
13	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構（広島県健康福祉センター）	0	0	0
14	公益財団法人広島県教育事業団（広島県立総合体育館）	0	0	0
15	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（広島県民文化センター）	0	0	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	広島高速道路公社	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
2	公立大学法人県立広島大学	<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(建設リサイクル法)に基づく、県知事(建築主事を置く市町村長)への届出を行っていないもの ○ 委託契約において、随意契約することができる要件に該当していないにもかかわらず随意契約により契約を締結していたもの ○ 委託契約において、契約書に記載すべき事項の一部が記載されていないもの ○ 委託契約において、随意契約で業者を決定するための見積合わせの後に予定価格を決定していたもの ○ インターネットを経由した寄附金受付において、寄附受入れ規程で定める手続によらない方法で寄附金の受付手続を行っていたもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 工事請負契約において、必要な建設業の許可を有しない業者を随意契約の見積合わせに参加させていたことから、発注に当たっては、建設工事の種類を明示し、必要とされる建設業の許可を有した業者を対象に手続を行うよう求めたもの ○ 工事請負契約において、契約を締結する場合は一般競争入札に付するのが原則であり、随意契約をする場合にはその理由を明確にするよう求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
3	公益財団法人暴力追放広島県民会議	<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	公益財団法人広島県地域保健医療推進機構	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 満期保有目的債券について、財務諸表に対する注記に記載された帳簿価額が誤っていたもの ○ 職員の通勤手当について、運賃改定が行われたにもかかわらず、旧運賃で算出し、過大な額を支給していたもの <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"> ○ 自動継続により、長期間、同一の契約内容で契約を継続している委託契約について、コストの低減を図る観点から、定期的な契約額の妥当性の検証を要請したもの
5	公益財団法人広島県男女共同参画財団	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 貸借対照表の特定資産において、財務規程に定めのない財産を計上していたもの ○ 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳を注記に記載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】 なし</p>
6	公益財団法人広島県教育事業団	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ フロン類を使用した機器について、簡易点検を実施しておらず、記録簿も作成していなかったもの ○ 役員の報酬等について、理事会において額を決定することなく支給していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 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	一般財団法人広島県環境保全公社	<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(建設リサイクル法)に基づく、県知事(建築主事を置く市町村長)への届出等を行っていないかったもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 工事請負契約において、適正な積算に基づく設計書金額の一部を控除して予定価格とする「歩切り」を行っていたことから、「歩切り」を廃止し、市場の実勢等を的確に反映した積算による予定価格の適正な設定を行えるよう、事務処理の改善を求めたもの <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 正味財産増減計算書において、規定されていない科目等があったことから、科目の設定及び計上区分について、取扱要領の見直しを検討するよう要請したもの
8	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】 なし</p>
9	株式会社ひろしまイノベーション推進機構	<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>
10	公益財団法人広島県私学振興財団	<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】 なし</p>
11	一般社団法人広島県障害者スポーツ協会	<p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 補助金実績報告に添付する事業実施状況報告書に実施していない事業が記載されるなど、不正確な内容となっていたことから、補助金所管課と協議し、事務処理を改善するよう求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
12	呉商工会議所	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 令和元年度被災地域販路開拓支援補助金について、決算関係書類を作成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】 なし</p>
13	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	<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>