

令和3年度定例監査の結果報告（第1回）について

概要版

令和3年8月23日
監査委員

1 令和3年度定例監査結果（令和3年6月11日～令和3年7月30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1回) | 監査実施 予定分 | 合計 |
|------|----------------|-------------|----|
| 県の機関 | 5 | 66 | 71 |
| 合計 | 5 | 66 | 71 |

(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 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 教育委員会 | 3 | 2 | 13 | 3 | 0 |
| 警察本部 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 合計 | 5 | 3 | 13 | 3 | 1 |

※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2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 (0) | 0 (0) |
| 支出（委託業務や物品購入の契約事務など） | 11 (2) | 2 (0) | 0 (1) |
| 財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など） | 1 (1) | 1 (0) | 0 (1) |
| 工事（工事や補償に係る事務など） | 0 (1) | 0 (1) | 0 (0) |
| その他 | 1 (1) | 0 (0) | 1 (0) |
| 合計 | 13 (6) | 3 (1) | 1 (2) |

2 主な指摘事項

(1) 消防設備の保守点検について（2件）

消防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。

(2) 物品の購入について

物品購入において、一部は平成30年度に発注・納品されているが、令和元年度の契約に含めて処理し、代金を新年度（令和元年度）の予算から支出していたもの。

〔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 | 県立総合技術研究所畜産技術センター | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 教育委員会 | 県立教育センター | 1 | 0 | 0 |
| 3 | | 県立広島叡智学園高等学校 | 12 | 3 | 0 |
| 4 | | 県立広島叡智学園中学校 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 警察本部 | 福山北警察署 | 0 | 0 | 1 |
| 合 計 | | | 13 | 3 | 1 |

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 | 県立総合技術研究所畜産技術センター | 【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 2 | 県立教育センター | 【指摘事項】 ○ 消防用設備の保守点検において、3種煙感知器、誘導灯及び制御盤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 |
| 3 | 県立広島叡智学園高等学校 | 【指摘事項】 ○ 物品購入において、一部は平成30年度に発注・納品されているが、令和元年度の契約に含めて処理し、代金を新年度（令和元年度）の予算から支出していたもの ○ 物品購入において、発注決裁書を作成していなかったもの ○ 物品購入において、発注決裁書を契約締結後に作成していたもの ○ 備品について、備品出納簿による記録管理が行われていなかったもの ○ 物品を購入する経費について、備品購入費の節で消耗品も購入していたもの ○ 物品を購入する経費について、備品の購入に一部需用費の節が充てられていたもの ○ 物品を購入する経費について、契約金額の一部を誤って需用費ではなく備品購入費の節で支出していたもの ○ 物品を購入する経費について、需用費と備品購入費の節の内訳金額を誤って支出していたもの ○ 物品の購入において、予定価格調書作成後に調達の内容を変更したにもかかわらず、当初の設計により作成した予定価格によって入札を実施していたもの ○ 委託契約において、予定価格が随意契約によることができる上限額を超えていたにもかかわらず、超えていないものと誤認して随意契約していたもの ○ 消防用設備の保守点検において、消火器の数量及び感知器の種類・数量を誤って特記仕様書を作成していたもの ○ 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 |

| | 機 関 名 | 指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項 |
|---|--------------|---|
| 3 | 県立広島叡智学園高等学校 | <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 物品契約事務において、同じ仕様や同種の物品を同時期に購入しているにもかかわらず、合理的な理由なく分割して発注している契約があったことから、契約の公平性、透明性を確保するため、原則一般競争入札に付するとともに法令、規則等に従った適切な契約方法を選定するよう求めたもの ○ 備品登録について、取得金額で登録されていないものや備品登録されていないものが多数見受けられたことから、再度確認を行い、適切に備品登録を行うよう求めたもの ○ 工事の執行について、営繕工事に該当するものと考えるのが相当と思われるものを土木工事として学校で発注していたことから、工事の発注に当たっては疑義が生じないよう、教育委員会事務局及び営繕課と十分に調整を行うよう求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p> |
| 4 | 県立広島叡智学園中学校 | <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> |
| 5 | 福山北警察署 | <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"> ○ 予定価格が250万円未満の工事において、随意契約による契約方式を選択する場合であっても、契約の公平性や競争性が確保され、かつ過度の低価格入札への対応策にも配慮した取組を検討するよう要請したもの |