

令和3年度定例監査の結果報告（第3回）について

概要版

令和4年2月24日
監査委員

1 令和3年度定例監査結果（令和3年9月13日～令和4年1月31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	22	35	13	70
合計	22	35	13	70

(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	13	7	8	6	1
教育委員会	7	2	3	1	0
警察本部	2	1	3	0	0
合計	22	10	14	7	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）	2 (0)	0 (0)	0 (0)
支出（委託業務や物品購入の契約事務など）	6 (5)	1 (1)	1 (0)
財産（行政財産の使用許可、現金及び物品の管理など）	1 (5)	2 (0)	0 (0)
工事（工事や補償に係る事務など）	2 (1)	2 (1)	0 (0)
その他	3 (2)	2 (2)	0 (2)
合計	14 (13)	7 (4)	1 (2)

2 主な指摘事項

(1) 委託契約について

委託契約の決裁権者が誤っていたもの。

(2) 工事請負契約について

工事請負契約において、工事の施工管理に必要な書類の提出を受けておらず、建設工事執行規則等に基づく事務手続が行われていなかったもの。

[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

(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	環境県民局	1	0	0
2		商工労働局	0	2	1
3		西部総務事務所	2	0	0
4		東部総務事務所	1	1	0
5		北部総務事務所	1	1	0
6		西部県税事務所	0	0	0
7		北部子ども家庭センター	0	0	0
8		食肉衛生検査所	0	0	0
9		動物愛護センター	0	0	0
10		県立呉高等技術専門校	1	1	0
11		西部農林水産事務所	2	1	0
12		西部畜産事務所	0	0	0
13		西部家畜保健衛生所	0	0	0
14	教育委員会	北部教育事務所	0	0	0
15		県立広高等学校	0	0	0
16		県立福山葦陽高等学校	0	0	0
17		県立廿日市高等学校	0	0	0
18		県立安芸府中高等学校	1	1	0
19		県立広島中央特別支援学校	0	0	0
20		県立呉南特別支援学校	2	0	0
21	警察本部	広島西警察署	3	0	0
22		山県警察署	0	0	0
		合 計	14	7	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	環境県民局	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 行政財産使用料の徴収について、令和3年度分の収入手続が行われていなかったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
2	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"> ○ 複数の業務を一括して発注する場合、主要な業務を明確にし、その業務に対応する契約種目を適切に定めること、また、随意契約に当たっては、主要な業務内容に対応する契約種目の有資格者複数から見積書を徴取することを求めたもの ○ 委託契約において設置した物置について、広島県物品管理規則に基づく措置を講じるよう求めたもの <p>【検討要請事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 営繕業務に係る委託契約について、専門的な知識を有した者が完了検査や確認を行ったことが書面で確認できる仕組みを検討するよう要請したもの
3	西部総務事務所	<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、消火器及び自動火災報知設備の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、令和元年11月以降、簡易点検を実施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>
4	東部総務事務所	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 常時の資金前渡において、交通費（新幹線代）を役務費ではなく使用料及び賃借料の節で支出していたもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 常時の資金前渡において、経費の支出に際し残額が不足する場合に、他の事務所又は異なる節の資金前渡から一時的に借用する処理が見受けられたことから適切な事務処理を行うよう求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
5	北部総務事務所	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 工事請負契約において、工事の施工管理に必要な書類の提出を受注者から受けておらず、建設工事執行規則等に基づく事務手続が行わ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"> ○ 工事請負契約において、随意契約の上限額を超えて資格認定を受けていない業者と一者随意契約を行っているが、随意契約の相手方となる者は原則として資格認定を受けている者でなければならず、また、相手方選定において施工能力、非代替性を明確にするよう求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p>
6	西部県税事務所	<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>
7	北部子ども家庭センター	<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>
8	食肉衛生検査所	<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>

	機 関 名	指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項
9	動物愛護センター	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
10	県立呉高等技術専門学校	【指摘事項】 ○ 委託契約において、変更契約の締結を課長決裁で行っていたもの 【改善を求める事項】 ○ 起案文書について、文書管理システムによらずに決裁しているものがあつたことから、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 【検討要請事項】 なし
11	西部農林水産事務所	【指摘事項】 ○ 委託契約における事務において、決裁権者を誤ったまま事務処理を行っているものがあつたもの ○ 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、契約の相手方が再委託を行っていたもの 【改善を求める事項】 ○ 起案文書について、文書管理システムによらずに決裁しているものがあつたことから、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 【検討要請事項】 なし
12	西部畜産事務所	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
13	西部家畜保健衛生所	【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
15	県立広高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
16	県立福山葦陽高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
17	県立廿日市高等学校	【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし
18	県立安芸府中高等学校	【指摘事項】 ○ 負担金の支出において、令和2年度に係る経費を令和3年4月6日に概算払で支出していたもの 【改善を求める事項】 ○ 工事請負契約の指名業者選定について、透明性の確保、適正な施工の確保のため、指名業者の選定理由を明確にするよう求めたもの 【検討要請事項】 なし
19	県立広島中央特別支援学校	【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
20	県立呉南特別支援学校	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 特別支援教育就学奨励費について、消費税等を除いた額を補助対象経費の範囲としていたもの ○ 行政財産の使用許可に伴う電気料金の徴収について、徴収した電気料金が過大であったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
21	広島西警察署	<p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 遺失者に遺失物を返還した際、遺失物の一部を返還していなかったもの ○ 提出物件のうち現金について、保管金出納簿と現金の保管状況を複数の者により確認していたにもかかわらず、監査日現在における保管金出納簿記載の金額と実際の現金が一致していなかったもの ○ 工事請負契約において、工事仕様書に定める基準を満たしていない工事があったもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p>
22	山県警察署	<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】 なし</p>