

令和5年度定例監査の結果報告（第1回）について

概要版

令和5年8月31日
監査委員

1 令和5年度定例監査結果（令和5年1月26日～令和5年7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1回) | 監査実施 予定分 | 合計 |
|------|----------------|-------------|----|
| 県の機関 | 23 | 75 | 98 |
| 合計 | 23 | 75 | 98 |

(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 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 教育委員会 | 19 | 9 | 15 | 2 | 1 |
| 警察本部 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 23 | 9 | 15 | 2 | 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4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） | 1 (1) | 0 (0) | 0 (0) |
| 支出（委託業務や物品購入の契約事務など） | 2 (3) | 0 (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） | 7 (1) | 2 (0) | 0 (0) |
| 工事（工事や補償に係る事務など） | 2 (1) | 0 (0) | 0 (1) |
| その他 | 3 (5) | 0 (1) | 0 (0) |
| 合計 | 15 (11) | 2 (2) | 1 (1) |

2 主な指摘事項

(1) フロン類を使用した機器について（2件）

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。

(2) 借受財産の管理について（2件）

借受財産について、借受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。

[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食品工業技術センター | 0 | 0 | 0 |
| 2 | | 県立総合技術研究所東部工業技術センター | 0 | 0 | 0 |
| 3 | | 県立美術館 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | | 縮景園 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 教育委員会 | 県立尾道北高等学校 | 2 | 0 | 1 |
| 6 | | 県立賀茂高等学校 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | | 県立竹原高等学校 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | | 県立忠海高等学校 | 4 | 1 | 0 |
| 9 | | 県立御調高等学校 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | | 県立瀬戸田高等学校 | 0 | 1 | 0 |
| 11 | | 県立黒瀬高等学校 | 1 | 0 | 0 |
| 12 | | 県立安古市高等学校 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | | 県立廿日市西高等学校 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | | 県立神辺高等学校 | 1 | 0 | 0 |
| 15 | | 県立西条農業高等学校 | 4 | 0 | 0 |
| 16 | | 県立尾道商業高等学校 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | | 県立因島高等学校 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | | 県立福山特別支援学校 | 1 | 0 | 0 |
| 19 | | 県立廿日市特別支援学校 | 1 | 0 | 0 |
| 20 | | 県立呉特別支援学校 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | | 県立広島北特別支援学校 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | | 県立沼隈特別支援学校 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | | 県立黒瀬特別支援学校 | 1 | 0 | 0 |
| 合 計 | | | 15 | 2 | 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食品 工業技術センター | 【指摘事項】 なし 【改善を 求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 2 | 県立総合技術研究所東部 工業技術センター | 【指摘事項】 なし 【改善を 求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 3 | 県立美術館 | 【指摘事項】 なし 【改善を 求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 4 | 縮景園 | 【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 |
|----|------------|---|
| 5 | 県立尾道北高等学校 | <p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 行政財産の使用許可に係る手続きが行われず、自動販売機が設置されていたもの ○ 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 <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"> ○ 委託契約において、2機の保守点検をまとめて行うこととして入札を実施したところ、応札者がいなかったため、1機ずつ行うよう仕様を変更し、それぞれ地方自治法施行令第167条の2第1項第2号に該当するとして、一者随意契約を行っているが、仕様を変更するのであれば、変更後の仕様で入札を実施することを要請したもの |
| 6 | 県立賀茂高等学校 | <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> |
| 7 | 県立竹原高等学校 | <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> |
| 8 | 県立忠海高等学校 | <p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ フロン類を使用した機器の廃棄において、第一種フロン類充填回収業者以外への引渡し時に、委託確認書を交付していなかったもの ○ 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 ○ 行政財産の使用許可の更新について、使用期間満了後、更新手続きを行わないまま使用を継続させていたもの ○ 借受物品について、備品出納簿による記録管理が行われていなかったもの <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 郵便切手について、年間の使用枚数を大幅に超える枚数を年度末に購入していたことから、過剰な在庫とならないよう適正な管理を求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p> |
| 9 | 県立御調高等学校 | <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> |
| 10 | 県立瀬戸田高等学校 | <p>【指摘事項】 なし</p> <p>【改善を求める事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 郵便切手について、年度末に追加購入したことにより年間の使用枚数を大幅に上回る額を繰越していたことから、過剰な在庫とならないよう適正な管理を求めたもの <p>【検討要請事項】 なし</p> |
| 11 | 県立黒瀬高等学校 | <p>【指摘事項】</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 行政財産使用料の徴収において、収入手続きが遅延していたもの <p>【改善を求める事項】 なし</p> <p>【検討要請事項】 なし</p> |
| 12 | 県立安古市高等学校 | <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> |
| 13 | 県立廿日市西高等学校 | <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> |

| | 機 関 名 | 指摘事項・改善を求める事項・検討要請事項 |
|----|-------------|--|
| 14 | 県立神辺高等学校 | 【指摘事項】 ○ 工事請負契約の指名業者選定において、年間平均完成工事高が発注 請負対象設計金額を下回っている者を選定していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 15 | 県立西条農業高等学校 | 【指摘事項】 ○ 通勤手当に係る事後の確認について、新幹線により認定受けている 者の定期確認がされていなかったもの ○ 扶養手当に係る事後の確認について、現況届に必要な書類が添付さ れていなかったもの ○ 借受財産について、借受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 ○ 工事請負契約において、予定価格調書に誤った予定価格、見積書比 較価格及び低入札調査価格等を記載していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 16 | 県立尾道商業高等学校 | 【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 | 県立因島高等学校 | 【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 | 県立福山特別支援学校 | 【指摘事項】 ○ 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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 19 | 県立廿日市特別支援学校 | 【指摘事項】 ○ 行政財産使用料の徴収において、収入手続が遅延していたもの 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 20 | 県立呉特別支援学校 | 【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 21 | 県立広島北特別支援学校 | 【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 22 | 県立沼隈特別支援学校 | 【指摘事項】 なし 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |
| 23 | 県立黒瀬特別支援学校 | 【指摘事項】 ○ 借受財産について、借受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 【改善を求める事項】 なし 【検討要請事項】 なし |