

### 3 随時監査

#### (1) 監査実施状況

随時監査は、必要があると認めるとき随時に実施されるものです。

① 財務会計監査

本庁所管課について、財政的援助団体等の財務に関する指導状況を対象に監査を行い、1箇所を実施しました。

出先機関について、会計事務執行の適正化と監査の牽制効果、有効性を高めるため、現金、預金、郵券類等の金品の現物確認を行い、抜き打ちで6箇所を実施しました。

② 工事技術監査

大規模な建設工事のうち施工途中のものを対象に、完成後では調査できない事項について監査を行い、3箇所を実施しました。

③ 事務事業監査

本庁所管課や出先機関に生じた課題への対策の実効性や有効性について、速やかな監査の実施が必要と認められるときに実施するもので、2箇所を実施しました。

#### ア 総括表

区分	平成29年度 (A)				平成28年度 (B)				増減 (A-B)			
	財務会計	工事技術	事務事業	計	財務会計	工事技術	事務事業	計	財務会計	工事技術	事務事業	計
知事部局	(3) 3	2		(3) 5	(1) 1	2		(1) 3	(2) 2	0		(2) 2
企業局		1		(0) 1						1		(0) 1
がんセンター局												
議会事務局												
各種委員会事務局												
教育委員会事務局、教育機関	(2) 2			(2) 2	(1) 1	1		(1) 2	(1) 1	△ 1		(1) 0
警察本部、警察署	(2) 2		(2) 2	(4) 4	(1) 1		(1) 1	(2) 2	(1) 1		(1) 1	(2) 2
計	(7) 7	(0) 3	(2) 2	(9) 12	(3) 3	(0) 3	(1) 1	(4) 7	(4) 4	(0) 0	(1) 1	(5) 5

(注) ( )は書面監査実施箇所数(内数)

イ 部局別表

(単位：箇所)

区分	平成29年度 (A)				区分	平成28年度 (B)				増減 (A-B)			
	財務会計	工事技術	事務事業	計		財務会計	工事技術	事務事業	計	財務会計	工事技術	事務事業	計
知事直轄組織					知事直轄組織								
危機管理部					危機管理部								
経営管理部					経営管理部								
/					政策企画部 (注2)								
くらし・環境部					くらし・環境部								
文化・観光部	(1) 1	1		(1) 2	文化・観光部		1		(0) 1	(1) 1	0		(1) 1
健康福祉部					健康福祉部	(1) 1			(1) 1	(△1) △ 1			(△1) △ 1
経済産業部					経済産業部								
交通基盤部	(2) 2	1		(2) 3	交通基盤部		1		(0) 1	(2) 2	0		(2) 2
出納局					出納局								
企業局		1		(0) 1	企業局						1		(0) 1
がんセンター局					がんセンター局								
議会事務局					議会事務局								
各種委員会事務局					各種委員会事務局								
教育委員会事務局、教育機関	(2) 2			(2) 2	教育委員会事務局、教育機関	(1) 1	1		(1) 2	(1) 1	△ 1		(1) 0
警察本部、警察署	(2) 2		(2) 2	(4) 4	警察本部、警察署	(1) 1		(1) 1	(2) 2	(1) 1		(1) 1	(2) 2
計	(7) 7	(0) 3	(2) 2	(9) 12	計	(3) 3	(0) 3	(1) 1	(4) 7	(4) 4	(0) 0	(1) 1	(5) 5

(注)

1 ( )は書面監査実施箇所数(内数)

2 「政策企画部」については、知事直轄組織、経営管理部及び文化・観光部に業務を移管し廃止されました。

## (2) 指摘等の状況

### ア 指摘等の件数等

#### (ア) 箇所数

区分	財務会計監査	工事技術監査	事務事業監査
監査実施箇所数	7箇所	3箇所	2箇所
指摘等の箇所数	1箇所	1箇所	2箇所

#### (イ) 件数

指摘等の区分（件数）					
指摘	注意	指導	意見	指導（検討）	計
3	1	1			5

(注)「指摘」「注意」「指導」「意見」「指導（検討）」の区分は、資料編（75ページ）を参照してください。

### イ 指摘等の内容

#### (ア) 指摘（3件）

- ・ 虚偽有印公文書作成・同行使事案の発生（警察本部監察課）
- ・ 窃盗事案の発生（警察本部監察課）
- ・ 準強制わいせつ及び特別公務員暴行陵辱事案の発生（細江警察署）

#### (イ) 注意（1件）

- ・ 建設工事現場での死亡事故の発生（文化・観光部空港運営課）

## (3) 指摘等に対する改善の措置状況

平成29年度に指摘（3件）を行った2機関と注意（1件）を行った1機関から、改善の措置状況の報告書が提出され、その内容は県公報に掲載しました。

なお、改善の措置状況については、次回監査でも確認することとしています。

## 4 行政監査

県の事務の執行が、法令の定めるところに従って適正に行われているか、最少の経費で最大の効果をあげているか、また、県の組織及び運営が合理的であるかどうかを主眼として実施しました。

### (1) 定期監査の中で行うもの

定期監査の中で行う事務事業監査については、3E（経済性：Economy 効率性：Efficiency 有効性：Effectiveness）を重視して実施しました。

#### ■具体的な着眼点・実施方法

- ・新公共経営の理念に基づく行財政運営等への取組状況（総合計画又は施策展開表等の進捗度）
- ・事業の成果及び効果の状況（効果が数値化されないものについても同様とする。）

##### 1 本庁

各部局における重点事業、課題事項、特に報告すべき事項を中心にして監査を実施

##### 2 出先機関

各機関の主要事業及び課題事項を中心にして監査を実施

#### ■事務事業に係る3Eの視点からの監査の実施

- ・最少の経費で最大の効果を挙げているかの視点から、事務事業の執行にあたり経済性（無駄あるいは非効率な経費の支出や事務処理はないか等）や有効性（目標とした成果は得られたか、あるいは成果をどのように活用するか等）を監査しました。

##### 1 監査の対象事業

- ・広報啓発事業
- ・各種の調査委託事業
- ・催事イベント等の開催事業

##### 2 監査の対象機関

定期監査の対象機関のうち、実地監査を行う機関

### (2) テーマを特定して行うもの

平成29年度に実施したものではありません。

\* 行政監査の結果は、「2 定期監査 (2) 指摘等の状況 ア指摘等の件数 (イ)件数」(16 ページ)の「事務事業」の結果として出されています。具体的には、16～19ページを参照してください。

## 5 財政的援助団体等の監査

### (1) 監査実施状況

県の出資率が25%以上の出資団体、県から補助金、貸付金等の財政的援助を受けた団体、公の施設の管理受託者（指定管理者）等の中から選定した団体を対象とし、29年度は52箇所について実施しました。

#### ア 総括表

(単位：箇所)

区分	平成29年度(A)		平成28年度(B)		増減(A-B)	
	書面	委託	書面	委託	書面	委託
出資団体	17	(7) [16]	14	(9) [12]	3	(Δ2) [4]
補助団体	26	(24) [17]	26	(25) [19]	0	(Δ1) [Δ 2]
貸付団体	1	(1)			1	(1) [0]
指定管理者	8	(8) [3]	7	(7) [3]	1	(1) [0]
その他必要と認められた団体					0	(0) [0]
計	52	(40) [36]	47	(41) [34]	5	(Δ1) [2]

(注)

- 1 「書面」は書面監査実施箇所数( )書きで内数、「委託」はアウトソーシング実施箇所数([ ]書きで内数)。なお、アウトソーシングについては、66ページを参照してください。
- 2 出資団体17箇所の内、9団体が補助団体、貸付団体又は指定管理者にも該当しています。補助団体26箇所の内、2団体が指定管理者又は貸付団体にも該当しています。

イ 所管部局別表

(単位：箇所)

区分	平成29年度(A)		区分	平成28年度(B)		増減(A-B)	
		書面 委託			書面 委託		書面 委託
知事直轄組織	1	(1) [1]	知事直轄組織	1	(1) [1]	0	(0) [0]
危機管理部			危機管理部			0	(0) [0]
経営管理部			経営管理部			0	(0) [0]
/			政策企画部 (注2)	1	(1) [1]	△ 1	(△1) [△ 1]
くらし・環境部	2	(2) [2]	くらし・環境部			2	(2) [2]
文化・観光部	17	(14) [12]	文化・観光部	22	(19) [17]	△ 5	(△5) [△ 5]
健康福祉部	11	(7) [5]	健康福祉部	7	(5) [3]	4	(2) [2]
経済産業部	10	(6) [7]	経済産業部	9	(8) [7]	1	(△2) [0]
交通基盤部	8	(7) [6]	交通基盤部	6	(6) [4]	2	(1) [2]
出納局			出納局			0	(0) [0]
企業局			企業局			0	(0) [0]
がんセンター局			がんセンター局			0	(0) [0]
議会事務局			議会事務局			0	(0) [0]
各種委員会事務局			各種委員会事務局			0	(0) [0]
教育委員会事務局、 教育機関	1	(1) [1]	教育委員会事務局、 教育機関	1	(1) [1]	0	(0) [0]
警察本部、警察署	2	(2) [2]	警察本部、警察署			2	(2) [2]
計	52	(40) [36]	計	47	(41) [34]	5	(△1) [2]

(注)

- 1 「書面」は書面監査実施箇所数( )書きで内数、「委託」はアウトソーシング実施箇所数( )書きで内数。  
なお、アウトソーシングについては、66ページを参照してください。
- 2 「政策企画部」については、知事直轄組織、経営管理部及び文化・観光部に業務を移管し廃止されました。

ウ 監査箇所一覧

区分	団体種別	団体名	所在地	平成29年度所管課	
出資団体		(出資率)			
	特別法人	静岡県住宅供給公社	66.7%	静岡市	くらし環境・住まいづくり
(補・指)	公益財団法人	静岡県舞台芸術センター	100.0%	静岡市	文化観光・文化政策
(補)	公立大学法人	静岡県公立大学法人	100.0%	静岡市	文化観光・大学
(補)	公立大学法人	静岡文化芸術大学	100.0%	浜松市	文化観光・大学
	公益財団法人	静岡県生活衛生営業指導センター	45.4%	静岡市	健康福祉・衛生
(補・貸)	地方独立行政法人	静岡県立病院機構	100.0%	静岡市	健康福祉・医療政策
	公益財団法人	静岡県腎臓バンク	48.8%	浜松市	健康福祉・疾病対策
	一般財団法人	静岡県労働福祉事業協会	99.9%	静岡市	経済産業・労働政策
(補・貸・指)	公益財団法人	静岡県産業振興財団	100.0%	静岡市	経済産業・商工振興
(指)	公益財団法人	静岡県コンテナ輸送振興協会	33.3%	浜松市	経済産業・企業立地推進
(補・貸)	公益社団法人	静岡県農業振興公社	50.0%	静岡市	経済産業・農業ビジネス
(補)	公益財団法人	世界緑茶協会	100.0%	静岡市	経済産業・お茶振興
	公益財団法人	静岡県漁業振興基金	48.0%	静岡市	経済産業・水産資源
	特別法人	静岡県土地開発公社	100.0%	静岡市	交通基盤・公共用地
	特別法人	静岡県道路公社	99.7%	静岡市	交通基盤・道路保全
(補)	株式会社	天竜浜名湖鉄道(株)	39.7%	浜松市	交通基盤・地域交通
	公益財団法人	静岡県暴力追放運動推進センター	81.0%	静岡市	警察・組織犯罪対策
		(計 17箇所)			
補助団体	①県の代行機関				
(貸・指)	社会福祉法人	静岡県社会福祉協議会		静岡市	健康福祉・地域福祉
	②私学経常費補助等				
幼稚園以外	学校法人	沼津精華学園		沼津市	文化観光・私学振興
	学校法人	誠恵学院		沼津市	文化観光・私学振興
	学校法人	新静岡学園		静岡市	文化観光・私学振興
	学校法人	誠心学園		浜松市	文化観光・私学振興
	学校法人	浜松海の星女学院		浜松市	文化観光・私学振興
幼稚園	学校法人	耕雲寺学園		沼津市	文化観光・私学振興
	学校法人	脇谷学園		静岡市	文化観光・私学振興
	学校法人	千代学園		焼津市	文化観光・私学振興
	学校法人	島田南学園		島田市	文化観光・私学振興
	学校法人	浜松平和学園		浜松市	文化観光・私学振興



区分	団体種別	団体名	所在地	平成29年度所管課	
(貸)	③定期的でない事業費補助				
	公益社団法人	静岡県観光協会	静岡市	文化観光・観光政策	
	一般社団法人	静岡県医師会	静岡市	健康福祉・地域医療	
	④定期的でない建設費補助 (*建設費補助のみ対象)				
	社会福祉法人	白寿会	磐田市	健康福祉・介護保険	
	社会福祉法人	富水会	藤枝市	健康福祉・障害者政策	
	学校法人	順天堂	伊豆の国市(東京都)	健康福祉・地域医療	
	株式会社	静岡ガス(株)	静岡市	経済産業・エネルギー政策	
	⑤その他の助成団体				
	公益社団法人	静岡県国際経済振興会	静岡市	知事直轄・地域外交	
	公益財団法人	静岡県グリーンバンク	静岡市	くらし環境・環境ふれあい	
	社会福祉法人	聖隷福祉事業団	浜松市	健康福祉・地域医療	
	その他	静岡県厚生農業協同組合連合会	静岡市	健康福祉・地域医療	
	公益財団法人	静岡県特産野菜生産出荷安定資金協会	静岡市	経済産業・農芸振興	
	その他	ふじのくに花の都しずおか推進協議会	静岡市	経済産業・農芸振興	
	一般社団法人	静岡県バス協会	静岡市	交通基盤・地域交通	
	一般社団法人	静岡県トラック協会	静岡市	交通基盤・地域交通	
	一般財団法人	静岡県交通安全協会	静岡市	警察本部・交通企画	
		(計 26箇所)			
	貸付団体	株式会社	(株)フジドリームエアラインズ	静岡市	文化観光・空港利用促進
	(計 1箇所)				
指定管理者	その他	静岡県体育協会グループ【武道館】	藤枝市(静岡市)	文化観光・スポーツ振興	
	株式会社	静岡ビル保善(株)【富士水泳場】	富士市(静岡市)	文化観光・スポーツ振興	
	その他	シンコースポーツ・静岡ビル保善グループ【総合健康センター】	三島市(東京都)	健康福祉・健康増進	
	その他	環浜名湖の地域活性を考える会【水産技術研究所浜名湖分場体験学習施設】	浜松市	経済産業・研究開発	
	その他	東京ドーム・東急・静鉄共同事業体【草薙総合運動場】	静岡市(東京都)	交通基盤・公園緑地	
	株式会社	小泉アフリカ・ライオン・サファリ(株)【富士山こどもの国】	富士市(東京都)	交通基盤・公園緑地	
	その他	浜名湖えんてつグループ【浜名湖ガーデンパーク】	浜松市	交通基盤・公園緑地	
	その他	日本キャンプ協会グループ【朝霧野外活動センター】	富士宮市(東京都)	教育委員会・社会教育	
	(計 8箇所)				
合計	(計 52箇所)				

(注) 1 区分欄の( )は、掲載区分以外に、(補)：補助金交付団体、(貸)：資金貸付団体、(指)：指定管理者と重複して実施する団体。

2 団体種別 団体名欄の【 】は、指定管理者が管理する施設。

3 所在地欄が2段書になっている場合、上段は団体が管理する施設の所在地、下段は団体の所在地を指す。

## (2) 指摘等の状況

### ア 指摘等の件数等

#### (ア) 箇所数

監査実施箇所数	52箇所
指摘等の箇所数	7箇所 (13.5%)

#### (イ) 件数

区分	指摘等の区分 (件数)					
	指摘	注意	指導	意見	指導 (検討)	計
財務会計		1	6		1	8
工事技術						
事務事業						
計		1	6		1	8

(注)「指摘」「注意」「指導」「意見」「指導 (検討)」の区分は、資料編 (75ページ) を参照してください。

なお、単純かつ影響の少ないミス等について出される「指導」、「指導 (検討)」は、件数のみ公表しています。

### イ 指摘等の内容

#### (ア) 注意 (1 件)

##### a 財務会計 (1 件)

- ・ 補助金に係る予算額を超えた支出 (公益財団法人 静岡県特定野菜生産出荷安定資金協会)

## (3) 指摘等に対する改善の措置状況

平成29年度に注意等 (8件) を行った7機関から、改善の措置状況の報告書が提出され、注意に係る報告内容は県公報に掲載しました。

なお、改善の措置状況については、次回監査でも確認することとしています。