

### 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。

##### <財務会計監査>

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9箇所を実施しました。

##### <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の監査や、重大事故や工事事故の多発する監査対象機関を対象に安全管理の実施状況の監査を行い、8箇所を実施しました。

##### <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、5箇所を実施しました。

#### ア 総括表

(単位：箇所)

区分	令和元年度 (A)				平成30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	(6) 8		(9) 11	(1) 1	(3) 5	(4) 4	(8) 10	(2) 2	(3) 3	(△4) △4	(1) 1
企業局												
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	(3) 3		(4) 4	(7) 7	(1) 1		(7) 7	(8) 8	(2) 2		(△3) △3	(△1) △1
警察本部、警察署	(3) 3		(1) 1	(4) 4	(1) 1		(3) 3	(4) 4	(2) 2		(△2) △2	(0) 0
計	(9) 9	(6) 8	(5) 5	(20) 22	(3) 3	(3) 5	(14) 14	(20) 22	(6) 6	(3) 3	(△9) △9	(0) 0

(注) ( )は書面監査実施箇所数(内数)

イ 部局別表

(単位：箇所)

区分	令和元年度 (A)				平成30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												
危機管理部												
経営管理部	(2) 2			(2) 2			(2) 2	(2) 2	(2) 2		(△2) △ 2	(0) 0
くらし・ 環境部		(0) 1		(0) 1						(0) 1		(0) 1
文化・ 観光部					(1) 1			(1) 1	(△1) △ 1			(△1) △ 1
健康福祉部						(0) 1		(0) 1		(0) △ 1		(0) △ 1
経済産業部	(1) 1	(0) 1		(1) 2					(1) 1	(0) 1		(1) 2
交通基盤部		(6) 6		(6) 6		(3) 4	(2) 2	(5) 6		(3) 2	(△2) △ 2	(1) 0
出納局												
企業局												
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	(3) 3		(4) 4	(7) 7	(1) 1		(7) 7	(8) 8	(2) 2		(△3) △ 3	(△1) △ 1
警察本部、 警察署	(3) 3		(1) 1	(4) 4	(1) 1		(3) 3	(4) 4	(2) 2		(△2) △ 2	(0) 0
計	(9) 9	(6) 8	(5) 5	(20) 22	(3) 3	(3) 5	(14) 14	(20) 22	(6) 6	(3) 3	(△9) △ 9	(0) 0

(注) ( )は書面監査実施箇所数(内数)

## (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	9箇所	8箇所	5箇所
指摘等の箇所数	0箇所	4箇所	3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	3			7

(注)「指摘」「注意」「指導」「意見」「指導（検討）」の区分は、資料（64ページ）を参照してください。

### イ 指摘等の内容

#### (ア) 指摘（3件）

- ・ わいせつ行為の発生（東部の県立高等学校、校名は非公表）
- ・ 児童買春・児童ポルノ禁止法違反行為及び盗撮行為の発生（東部の県立高等学校、校名は非公表）
- ・ 特別公務員暴行陵虐事案の発生（浜松中央警察署）

#### (イ) 注意（1件）

- ・ 建設工事等事故多発に対する不十分な事故防止措置（沼津土木事務所）

## (3) 指摘等に対する改善の措置状況

令和元年度に指摘等（7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、指摘及び注意に係る報告内容は県公報に掲載しました。

このうち、指摘（3件）を行った3機関の改善措置状況は、51ページから53ページまでに掲載しています。

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。

#### ア 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）や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。）に着眼して監査を実施しました。

##### (ア) 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監査を実施

##### (イ) 出先機関

各機関の主要事業及び課題事項を中心に監査を実施

#### イ 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・効率性（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。

##### (ア) 本庁

総合計画（新ビジョン）等における「成果指標」及び「活動指標」のうち進捗率が低い指標を選定し、ヒアリングにより評価を行うことで監査を実施しました。

##### (イ) 出先機関

財務監査（委託料や物品管理等）や工事監査（事業量の多い事務所の工事から抽出）において、3Eの視点を強化した監査を実施しました。

### (2) テーマを特定して行うもの

令和元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 ア指摘等の件数等 (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、令和元年度は42箇所について実施しました。

#### ア 総括表

（単位：箇所）

区分	令和元年度(A)		平成30年度(B)		増減(A-B)	
	書面	委託	書面	委託	書面	委託
出資団体	18	(18) [16]	14	(11) [12]	4	(7) [4]
補助団体	18	(18) [12]	23	(23) [18]	△ 5	(△5) [△ 6]
貸付団体					0	(0) [0]
指定管理者	6	(6) [3]	8	(8) [3]	△ 2	(△2) [0]
計	42	(42) [31]	45	(42) [33]	△ 3	(0) [△ 2]

(注)

- 「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、58ページを参照してください。
- 出資団体18箇所の内、12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。

イ 所管部局別表

(単位：箇所)

区分	令和元年度(A)		平成30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]	△ 1	(△1) [△ 1]
危機管理部					0	(0) [0]
経営管理部					0	(0) [0]
くらし・環境部	3	(3) [2]	2	(2) [1]	1	(1) [1]
文化・観光部	14	(14) [11]	20	(18) [17]	△ 6	(△4) [△ 6]
健康福祉部	4	(4) [4]	6	(5) [3]	△ 2	(△1) [1]
経済産業部	13	(13) [8]	8	(8) [8]	5	(5) [0]
交通基盤部	5	(5) [4]	7	(7) [3]	△ 2	(△2) [1]
出納局					0	(0) [0]
企業局					0	(0) [0]
がんセンター局					0	(0) [0]
議会事務局					0	(0) [0]
各種委員会事務局					0	(0) [0]
教育委員会事務局、 教育機関	2	(2) [1]	1	(1)	1	(1) [1]
警察本部、警察署	1	(1) [1]			1	(1) [1]
計	42	(42) [31]	45	(42) [33]	△ 3	(0) [△ 2]

(注) 「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、58ページを参照してください。

ウ 監査箇所一覧

区分	団体種別	団体名	所在地	令和元年度所管課	
■出資団体			(出資率)		
	(補・指)	公益財団法人 静岡県舞台芸術センター 【静岡県舞台芸術公園】	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	
		特殊法人 静岡県住宅供給公社	66.7%	静岡市 暮らし環境・住まいづくり	
	(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	
		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・労働雇用政策	
	(補・貸)	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	
	(補・指)	公益財団法人 ふじのくに医療城下町推進機構 【静岡県医療健康産業研究開発センター】	100.0%	長泉町 経済産業・新産業集積	
		公益社団法人 静岡県農業振興基金協会	49.9%	静岡市 経済産業・農業戦略	
	(補)	一般財団法人 アグリオープンイノベーション機構	100.0%	沼津市 経済産業・農業戦略	
	(補)	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・貸)	その他 静岡県農業共済組合連合会	30.0%	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	
		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	
	(補)	特殊法人 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	
		一般財団法人 静岡県青少年会館	40.0%	静岡市 教育委員会・社会教育	
		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 18箇所)		
■補助団体	①県の代行機関				
	(指)	社会福祉法人 静岡県社会福祉協議会【県総合社会福祉会館】	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 清水国際学園		静岡市	文化観光・私学振興
		学校法人 静岡精華学園		静岡市	文化観光・私学振興
		学校法人 長嶋学園		静岡市	文化観光・私学振興
		学校法人 静岡理工科大学		静岡市	文化観光・私学振興
		学校法人 藤枝学園		藤枝市	文化観光・私学振興
		学校法人 興誠学園		浜松市	文化観光・私学振興
	幼稚園	学校法人 高洲学園		藤枝市	文化観光・私学振興

(貸)	学校法人	蒲学園	浜松市	文化観光・私学振興
	学校法人	常盤学園	焼津市	文化観光・私学振興
	学校法人	鈴木学園	三島市	文化観光・私学振興
	③定期的でない事業費補助 (*建設費補助のみ対象)			
	株式会社	富士総業株式会社	小山町	経済産業・エネルギー政策
	④その他の助成団体			
	その他	富士山静岡空港利用促進協議会	静岡市	文化観光・空港利用促進
	その他	日本赤十字社	静岡市	健康福祉・地域医療
	公益財団法人	静岡県シルバー人材センター連合会	静岡市	経済産業・労働雇用政策
	その他	静岡県信用保証協会	静岡市	経済産業・商工金融
	その他	静岡県商工会連合会	静岡市	経済産業・経営支援
	その他	第7回世界お茶まつり実行委員会	静岡市	経済産業・お茶振興
	(計 18箇所)			
■指定管理者  (補)	株式会社	(株) ヤタロー【静岡県立森林公園森の家施設】	浜松市	くらし環境・環境ふれあい
	その他	あざれあ交流会議グループ【静岡県男女共同参画センター】	静岡市	くらし環境・男女共同参画
	社会福祉法人	あしたか太陽の丘【静岡県立富士見学園】	富士市 (沼津市)	健康福祉・障害者政策
	その他	天龍造園建設グループ【遠州灘海浜公園】	浜松市	交通基盤・公園緑地
	株式会社	(株) 日産クリエイティブサービス【愛鷹広域公園】	沼津市 (横浜市)	交通基盤・公園緑地
	その他	三ヶ日フィールドパートナーズ【静岡県立三ヶ日青年の家】	浜松市	教育委員会・社会教育
	(計 6箇所)			
合 計	(計 42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	42箇所
指摘等の箇所数	8箇所 (19.0%)

#### (イ) 件数

指摘等の区分（件数）					
指摘	注意	指導	意見	指導（検討）	計
	2	11		1	14

(注)「指摘」「注意」「指導」「意見」「指導（検討）」の区分は、資料（64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（2件）

##### a 財務会計（2件）

- ・ 事業報告及び決算の理事会承認漏れ（公益社団法人 静岡県農業振興公社）
- ・ 投資有価証券の不適切な運用、評価及び取得（一般財団法人 静岡県青少年会館）

## (3) 指摘等に対する改善の措置状況

令和元年度に注意等（14件）を行った8団体から、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。