

監 査 委 員

4年監査公表第10号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第9項の規定により、京都府監査基準に準拠し、執行した監査の結果（令和4年9月30日監査委員会議決定分）を次のとおり公表する。

令和4年11月8日

京都府監査委員 兎 本 和 久
同 北 岡 千はる
同 森 敏 行
同 橋 本 幸 三

1 監査の種類、実施方法等

(1) 種類、対象

① 財務監査

令和3年度分（一部監査日までの現年度分を含む。）の財務に関する事務の執行及び経営に関する事業の管理

② 工事監査

令和3年度に完成した重要構造物、防災、耐震化・長寿命化等の大規模工事から選定した箇所における工事に関する事務の執行

③ 行政監査

令和3年度分（一部監査日までの現年度分を含む。）の事務の執行

④ 財政的援助団体等監査

京都府が次のアからウまでのとおり、財政的援助を与えているもの出納その他当該財政的援助に係る事務の執行

ア 出資団体（資本金、基本金等の4分の1以上を出資している団体）

イ 公の施設の指定管理者

ウ 補助金等交付団体（補助金、交付金、負担金、貸付金等の財政的援助を与えている団体）

(2) 実施方法

監査委員が監査対象機関等に対し、関係書類や事務事業の実態を調査し、併せて関係者と意見交換する「実地監査」及び監査委員事務局職員による事前調査の結果に基づき審査を行う「書面監査」により実施する。

(3) 実施方針

①～⑤の実施方針に基づき、4項目について重点的に実施する。

① 法規性・正確性の確保

② 共通的課題・3E（経済性・効率性・有効性）の観点の重視

③ 内部統制制度を踏まえた監査

④ 機動力と効率性の高い監査実務の執行

⑤ 監査結果の実効性の確保

<重点項目>

- ア コロナ感染防止対策として購入等した物品・設備の活用状況
- イ コロナ禍に対応して取り組まれたWEB発信事業の効果検証（WEB開催のイベント、HPの改良等）
- ウ 府有施設の建築基準法に基づく法定点検状況
- エ 公用携帯電話の有効活用

2 監査の実施状況

京都府監査実施要領及び令和4年度監査計画に基づき、令和4年5月から令和4年9月にかけて、次のとおり実施した。

- ・ 知事部局98箇所、教育委員会15箇所、警察本部3箇所、その他行政委員会等7箇所の計123箇所及び工事の執行1箇所
- ・ 財政的援助団体等監査について、補助団体1箇所

また、本庁分の会計事務に係る月例点検（令和4年4月から令和4年9月）を実施した。

おって、実施機関名等、実地監査日等の詳細は、別表のとおりである。

3 監査の結果

(1) 監査結果の概要

令和4年5月31日から令和4年9月30日までの監査委員会議において、指摘事項15件を、次のとおり決定した。

・ 指摘事項

収入関係3件（納入通知書兼相殺通知書を仰裁せず発行、収入年度区分誤り）

支出関係6件（誤払（謝金、補助金等）、請負代金未払、著しい支払遅延ほか）

契約関係2件（予定価格調書の作成不備ほか）

財産関係2件（行政財産使用料の過少徴収）

その他法令等関係2件（有料イラストの無断使用、GIS提供地図の無断使用）

・ 要望事項

今回なし

(注) 監査結果の区分は、次のとおりである。

「指摘」とは、次のいずれかに該当する事項で、是正又は改善を求めるもの

- ① 法令等に違反していると認められる事項
- ② 損害が生じていると認められる事項
- ③ 事務の執行が適正を欠くと認められる事項
- ④ 前回の指摘事項等について適切な措置がされていないと認められる事項

「要望」とは、次のいずれかに該当する事項で、改善の要望等を行うもの

- ① 経済性、効率性又は有効性の観点から改善が必要であると認められる事項
- ② 制度所管課に対し制度又はその運用等の改善を求める事項
- ③ 事務の執行について改善が必要であると認

められる事項

(2) 指摘事項の内容

内容等		監査対象機関
収入	納入通知書兼相殺通知書を仰裁せず発行していたもの	府立中丹支援学校
	売電収入の年度区分を誤っていたもの	環境管理課
	国庫補助金受入の年度区分を誤っていたもの	特別支援教育課
支出	中止した研修の講師謝金等を誤払していたもの	警察本部
	委員謝金等の支払が著しく遅延していたもの	学校教育課
	支払内訳書の作成誤りにより補助金を誤払していたもの	文化財保護課
	複数の庁舎管理業務に係る経費支出何かが未実施であったもの	府有資産活用課
	謝金に係る所得税を過大徴収していたもの	道路計画課
	請負代金が未払であったもの	総務企画課
契約	予定価格を超えた額で契約を締結していたもの	広報課
	随意契約の予定価格調書の作成日を誤記していたもの	府有資産活用課
財産	複数年にわたり行政財産使用料を過少徴収していたもの	税務課
	行政財産使用料を過少徴収していたもの	住宅課
その他	ネット上の有料イラストを無断使用していたもの	男女共同参画課
	統合型地理システム（GIS）提供地図を無断使用していたもの	府立中丹支援学校

なお、上記より程度が軽微なもののうち、特に文書による指導が望ましいものとして14件を注意とした。

(別表)

実施機関名等	実地監査日	事務局調査日
秘書課		令和4年6月8日
広報課		令和4年6月8日

国際課、旅券事務所	令和4年8月4日	令和4年6月9日	自然環境保全課		令和4年6月13日
職員総務課、職員福利厚生センター		令和4年6月8日	環境管理課		令和4年6月7日
人事課		令和4年6月8日	公営企画課		令和4年6月10日
総務事務センター		令和4年6月8日	建設整備課		令和4年6月10日
会計課		令和4年6月7日	文化政策室		令和4年6月20日
危機管理総務課	令和4年8月2日	令和4年7月4日	文化スポーツ総務課	令和4年8月5日	令和4年6月16日
災害対策課		令和4年7月6日	文化芸術課		令和4年6月20日
原子力防災課		令和4年7月6日	スポーツ振興課		令和4年6月17日
消防保安課		令和4年7月4日	文化スポーツ施設課		令和4年6月20日
総務調整課	令和4年8月4日	令和4年6月22日	文教課		令和4年6月16日
政策法務課		令和4年6月22日	大学政策課		令和4年6月17日
財政課		令和4年6月21日	ワクチン接種対策室		令和4年7月12日
税務課		令和4年6月22日	こども・青少年総合対策室		令和4年7月4日
自治振興課、選挙管理委員会		令和4年6月20日	健康福祉総務課		令和4年7月1日
入札課		令和4年6月20日	高齢者支援課		令和4年7月8日
府有資産活用課		令和4年6月21日	医療保険政策課		令和4年7月7日
総合政策室		令和4年6月16日	リハビリテーション支援センター		令和4年7月6日
地域政策室		令和4年6月16日	地域福祉推進課		令和4年7月1日
企画総務課		令和4年6月10日	障害者支援課		令和4年7月6日
情報政策課	令和4年8月1日	家庭支援課	令和4年7月7日		
デジタル政策推進課	令和4年8月5日	令和4年6月14日	健康対策課		令和4年7月11日
企画統計課		令和4年6月14日	医療課、救急医療情報センター		令和4年7月12日
人権啓発推進室		令和4年6月8日	生活衛生課、動物愛護センター		令和4年7月8日
府民環境総務課		令和4年6月7日	薬務課		令和4年7月11日
安心・安全まちづくり推進課、交通事故相談所		令和4年6月9日	雇用推進室、労働委員会事務局		令和4年7月6日
男女共同参画課		令和4年6月8日	観光室		令和4年7月12日
府民総合案内・相談センター		令和4年6月9日	産業労働総務課		令和4年7月13日
消費生活安全センター		令和4年6月14日	中小企業総合支援課		令和4年7月13日
脱炭素社会推進課		令和4年6月16日	ものづくり振興課		令和4年7月12日
循環型社会推進課		令和4年6月13日	染織・工芸課		令和4年7月8日

産業立地課		令和4年7月8日	議会事務局	令和4年8月2日	令和4年7月25日・27日・28日
経済交流課		令和4年7月11日	監査委員事務局	令和4年8月5日	令和4年6月22日
文化学術研究都市推進課		令和4年7月11日	人事委員会事務局	令和4年8月5日	令和4年6月7日
労働政策課		令和4年7月7日	総務企画課		令和4年7月7日
人材育成課		令和4年7月7日	管理課		令和4年7月21日
農政課		令和4年6月23日	教職員企画課		令和4年7月7日
農村振興課		令和4年6月23日	教職員人事課		令和4年7月7日
経営支援・担い手育成課		令和4年6月29日	福利課		令和4年7月20日
流通・ブランド戦略課		令和4年6月29日	高校改革推進室		令和4年7月8日
農産課、京都乙訓農業改良普及センター	令和4年8月2日	令和4年6月24日	学校教育課	令和4年8月4日	令和4年7月19日
畜産課		令和4年7月4日	特別支援教育課		令和4年7月11日
水産課、内水面漁場管理委員会		令和4年7月4日	高校教育課		令和4年7月8日
森の保全推進課		令和4年7月1日	I C T教育推進課		令和4年7月19日
林業振興課		令和4年7月1日	保健体育課		令和4年7月11日
監理課		令和4年6月24日	社会教育課		令和4年7月8日
指導検査課		令和4年7月1日	文化財保護課、埋蔵文化財事務所		令和4年7月20日
用地課、収用委員会		令和4年6月23日	警察本部	令和4年8月2日	令和4年7月20日・21日
道路計画課		令和4年6月20日	南丹教育局		令和4年9月14日
道路建設課		令和4年6月20日	西京警察署		令和4年5月24日
道路管理課		令和4年6月20日	南丹警察署		令和4年5月24日
交通政策課	令和4年8月1日	令和4年6月24日	南丹土木事務所（郷ノ口余部線（宇津根橋）大規模更新工事ほか）		令和4年9月2日
河川課		令和4年6月21日	西日本旅客鉄道株式会社大阪工事事務所		令和4年9月20日
砂防課		令和4年6月21日	会計事務月例点検（本庁分）		令和4年4月21日・22日
都市計画課		令和4年6月23日			令和4年5月26日・27日
水環境対策課		令和4年7月1日			令和4年6月27日・28日
建築指導課		令和4年6月22日			令和4年7月26日
住宅課		令和4年6月22日			令和4年8月26日
営繕課		令和4年6月22日			令和4年9月27日
港湾企画課	令和4年8月1日・2日	令和4年6月17日			
港湾施設課		令和4年6月17日			