
監 査 委 員

29年監査公表第11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、平成29年度に執行した監査の結果（平成29年4月1日から平成29年8月31日までの間に執行した機関）を次のとおり公表する。

平成29年11月17日

京都府監査委員 片 山 誠 治
 同 田 中 健 志
 同 森 敏 行
 同 井 上 元

なお、監査執行者は次のとおりである。

監 査 委 員	執 行 期 間
菅 谷 寛 志	平成29年4月1日～平成29年5月19日
渡 辺 邦 子	平成29年4月1日～平成29年5月19日

片 山 誠 治	平成29年 5 月20日～平成29年 8 月31日
田 中 健 志	平成29年 5 月20日～平成29年 8 月31日
森 敏 行	平成29年 4 月 1 日～平成29年 8 月31日
井 上 元	平成29年 4 月 1 日～平成29年 8 月31日

定期監査

平成29年 4 月 1 日から平成29年 8 月31日までの間における定期監査を次のとおり執行した。

1 監査実施機関、監査実施日及び実施方法

平成29年度の監査対象機関のうち、知事部局109箇所、教育委員会18箇所、警察本部 9 箇所、その他行政委員会等 7 箇所の計143箇所について監査を執行した。その他主要な工事 3 箇所について、別に工事監査を執行した。

監査の実施方法は、監査対象機関等に出向き、関係書類や事務事業の実態を調査し、併せて関係者から説明を聴取する「実地監査」及び関係書類の提出を求め、これに基づき関係者から説明を聴取する「書面監査」により行った。

また、会計事務に係る月例点検を例月出納検査と併せて実施した。

なお、監査実施機関の名称、監査実施日及び実施方法等は、次表のとおりである。

実施機関名等	監査実施日	実施方法
秘書課	平成29年 7 月18日・8 月 1 日	実地監査
広報課	平成29年 7 月20日・8 月 1 日	実地監査
国際課	平成29年 7 月19日・8 月 1 日	実地監査
旅券事務所	平成29年 7 月19日・8 月 1 日	実地監査
職員総務課	平成29年 6 月21日・8 月 1 日	実地監査
人事課	平成29年 6 月22日・8 月 1 日	実地監査
総務事務センター	平成29年 6 月22日・8 月 1 日	実地監査
職員福利厚生センター	平成29年 6 月21日・8 月 1 日	実地監査
会計課	平成29年 6 月19日・8 月 1 日	実地監査
総務調整課	平成29年 7 月 3 日・8 月 3 日	実地監査
政策法務課	平成29年 7 月 3 日・8 月 3 日	実地監査
財政課	平成29年 7 月 7 日・8 月 3 日	実地監査
税務課	平成29年 7 月11日・8 月 3 日	実地監査

自治振興課	平成29年 7 月 6 日・8 月 3 日	実地監査
選挙管理委員会事務局	平成29年 7 月 6 日・8 月 3 日	実地監査
入札課	平成29年 7 月10日・8 月 3 日	実地監査
府有資産活用課	平成29年 7 月 4 日・8 月 3 日	実地監査
文化庁移転準備室	平成29年 6 月16日・8 月 1 日	実地監査
企画総務課	平成29年 6 月12日・8 月 1 日	実地監査
行政経営改革課	平成29年 6 月13日・8 月 1 日	実地監査
情報政策課	平成29年 6 月15日・8 月 1 日	実地監査
戦略企画課	平成29年 6 月16日・8 月 1 日	実地監査
計画推進課	平成29年 6 月16日・8 月 1 日	実地監査
企画統計課	平成29年 6 月14日・8 月 1 日	実地監査
人権啓発推進室	平成29年 7 月10日・8 月 3 日	実地監査
府民総務課	平成29年 7 月 3 日・8 月 3 日	実地監査
防災消防企画課	平成29年 7 月 6 日・8 月 3 日	実地監査
災害対策課	平成29年 7 月 7 日・8 月 3 日	実地監査
原子力防災課	平成29年 7 月 7 日・8 月 3 日	実地監査
安心・安全まちづくり推進課	平成29年 7 月 4 日・8 月 3 日	実地監査
府民力推進課	平成29年 7 月11日・8 月 3 日	実地監査
男女共同参画課	平成29年 7 月18日・8 月 3 日	実地監査
青少年課	平成29年 7 月14日・8 月 3 日	実地監査
府民総合案内・相談センター	平成29年 7 月 3 日・8 月 3 日	実地監査
消費生活安全センター	平成29年 7 月13日・8 月 3 日	実地監査
交通事故相談所	平成29年 7 月 4 日・8 月 3 日	実地監査
文化スポーツ総務課	平成29年 7 月 7 日・8 月 1 日	実地監査
文化政策課	平成29年 7 月11日・8 月 1 日	実地監査
文化芸術振興課	平成29年 7 月11日・8 月 1 日	実地監査
文化交流事業課	平成29年 7 月11日・8 月 1 日	実地監査
スポーツ振興課	平成29年 7 月12日・8 月 1 日	実地監査
スポーツ施設整備課	平成29年 7 月12日・8 月 1 日	実地監査
文教課	平成29年 7 月10日・8 月 1 日	実地監査

大学政策課	平成29年 7月13日・ 8月1日	実地監査	ものづくり振興課	平成29年 6月14日・ 7月31日	実地監査
環境総務課	平成29年 6月12日・ 7月28日	実地監査	染織・工芸課	平成29年 6月16日・ 7月31日	実地監査
エネルギー政策課	平成29年 6月13日・ 7月28日	実地監査	産業立地課	平成29年 6月19日・ 7月31日	実地監査
循環型社会推進課	平成29年 6月16日・ 7月28日	実地監査	経済交流課	平成29年 6月19日・ 7月31日	実地監査
自然環境保全課	平成29年 6月15日・ 7月28日	実地監査	文化学術研究都市推 進課	平成29年 6月29日・ 7月31日	実地監査
環境管理課	平成29年 6月19日・ 7月28日	実地監査	労働・雇用政策課	平成29年 6月22日・ 7月31日	実地監査
地球温暖化対策課	平成29年 6月22日・ 7月28日	実地監査	労働委員会事務局	平成29年 6月15日・ 7月31日	実地監査
公営企画課	平成29年 6月9日・ 7月28日	実地監査	人づくり推進課	平成29年 6月21日・ 7月31日	実地監査
建設整備課	平成29年 6月9日・ 7月28日	実地監査	観光政策課	平成29年 6月26日・ 7月31日	実地監査
水環境対策課	平成29年 6月23日・ 7月28日	実地監査	中小企業技術センタ ー	平成29年 5月16日・ 7月13日	実地監査
健康福祉総務課	平成29年 7月6日・ 8月4日	実地監査	農政課	平成29年 6月23日・ 8月4日	実地監査
高齢者支援課	平成29年 6月23日・ 8月4日	実地監査	農村振興課	平成29年 6月26日・ 8月4日	実地監査
医療保険政策課	平成29年 7月4日・ 8月4日	実地監査	経営支援・担い手育 成課	平成29年 6月29日・ 8月4日	実地監査
リハビリテーション 支援センター	平成29年 6月19日・ 8月4日	実地監査	食の安心・安全推進 課	平成29年 6月23日・ 8月4日	実地監査
福祉・援護課	平成29年 6月22日・ 8月4日	実地監査	流通・ブランド戦略 課	平成29年 7月4日・ 8月4日	実地監査
介護・地域福祉課	平成29年 7月3日・ 8月4日	実地監査	農産課	平成29年 7月3日・ 8月4日	実地監査
障害者支援課	平成29年 6月26日・ 8月4日	実地監査	畜産課	平成29年 7月10日・ 8月4日	実地監査
こども総合対策課	平成29年 6月13日・ 8月4日	実地監査	水産課	平成29年 7月11日・ 8月4日	実地監査
家庭支援課	平成29年 6月14日・ 8月4日	実地監査	内水面漁場管理委員 会	平成29年 7月11日・ 8月4日	実地監査
健康対策課	平成29年 6月15日・ 8月4日	実地監査	林務課	平成29年 7月7日・ 8月4日	実地監査
医療課	平成29年 6月21日・ 8月4日	実地監査	森づくり推進課	平成29年 7月6日・ 8月4日	実地監査
生活衛生課	平成29年 6月12日・ 8月4日	実地監査	病虫害防除所	平成29年 6月5日・ 6日・7月7日	実地監査
薬務課	平成29年 6月16日・ 8月4日	実地監査	農林水産技術センタ ー	平成29年 6月5日・ 6日・7月7日	実地監査
救急医療情報センタ ー	平成29年 6月21日・ 8月4日	実地監査	京都乙訓農業改良普 及センター	平成29年 7月4日・ 8月4日	実地監査
動物愛護センター	平成29年 6月12日・ 8月4日	実地監査	監理課	平成29年 7月3日・ 8月3日	実地監査
宇治児童相談所	平成29年 5月23日・ 6月13日	実地監査	指導検査課	平成29年 7月4日・ 8月3日	実地監査
総合就業支援室	平成29年 6月23日・ 7月31日	実地監査	用地課	平成29年 7月6日・ 8月3日	実地監査
産業労働総務課	平成29年 6月12日・ 7月31日	実地監査	収用委員会事務局	平成29年 7月6日・ 8月3日	実地監査
商業・経営支援課	平成29年 6月13日・ 7月31日	実地監査	道路計画課	平成29年 7月10日・ 11日・8月3日	実地監査
地域ビジネス課	平成29年 6月15日・ 7月31日	実地監査	道路建設課	平成29年 7月10日・ 11日・8月3日	実地監査

道路管理課	平成29年7月10日・11日・8月3日	実地監査	東山警察署	平成29年5月25日	書面監査
交通政策課	平成29年7月7日・8月3日	実地監査	中京警察署	平成29年5月23日	書面監査
河川課	平成29年7月12日・8月3日	実地監査	下京警察署	平成29年5月25日	書面監査
砂防課	平成29年7月13日・8月3日	実地監査	山科警察署	平成29年5月25日	書面監査
都市計画課	平成29年7月14日・8月3日	実地監査	右京警察署	平成29年5月23日	書面監査
建築指導課	平成29年7月18日・8月3日	実地監査	西京警察署	平成29年4月21日	書面監査
住宅課	平成29年7月19日・8月3日	実地監査	木津警察署	平成29年6月8日・7月11日	実地監査
営繕課	平成29年7月18日・8月3日	実地監査	議会事務局	平成29年7月12日～14日・8月3日	実地監査
港湾企画課	平成29年6月5日～7日・7月7日・31日・8月3日	実地監査	監査委員事務局	平成29年7月19日・8月4日	実地監査
港湾施設課	平成29年6月5日～7日・7月7日・31日・8月3日	実地監査	人事委員会事務局	平成29年7月14日・28日	実地監査
総務企画課	平成29年6月12日・7月31日	実地監査	文化政策課(新総合資料館(仮称)新築工事(主体工事))	平成29年8月23日～25日	工事監査
管理課	平成29年6月13日・7月31日	実地監査	スポーツ施設整備課(京都トレーニングセンター新築工事(主体工事))	平成29年5月23日・24日	工事監査
教職員企画課	平成29年6月14日・7月31日	実地監査	京都土木事務所(音羽川総合流域防災・砂防(防災安全)工事)	平成29年7月27日	工事監査
教職員人事課	平成29年6月14日・7月31日	実地監査	例月出納検査 (会計事務月例点検)	平成29年4月25日・26日・28日	-
福利課	平成29年6月15日・7月31日	実地監査		平成29年5月26日・29日・6月1日	-
学校教育課	平成29年6月16日・7月31日	実地監査		平成29年6月27日・28日・30日	-
特別支援教育課	平成29年6月19日・7月31日	実地監査		平成29年7月26日・28日	-
高校教育課	平成29年6月21日・7月31日	実地監査		平成29年8月28日・31日	-
保健体育課	平成29年6月22日・7月31日	実地監査			
社会教育課	平成29年6月23日・7月31日	実地監査			
文化財保護課	平成29年6月26日・7月31日	実地監査			
埋蔵文化財事務所	平成29年6月26日・7月31日	実地監査			
総合教育センター	平成29年5月24日	書面監査			
府立山城高等学校	平成29年4月27日	書面監査			
府立鴨沂高等学校	平成29年5月19日・7月5日	実地監査			
府立北嵯峨高等学校	平成29年5月23日	書面監査			
府立洛水高等学校	平成29年5月16日・7月13日	実地監査			
府立乙訓高等学校	平成29年6月8日	書面監査			
警察本部	平成29年7月18日～20日・31日	実地監査			
川端警察署	平成29年5月23日	書面監査			

2 監査執行における重点事項

定期監査は、平成28年度分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について、平成29年度監査計画及び監査実施要綱に基づき、次の重点事項を踏まえ執行した。

とりわけ、京都府の財政状況が極めて厳しい中で、行財政の効率的かつ適正な執行が強く求められていることに鑑み、事務事業の経済性、効率性及び有効性とといった視点も踏まえた監査の執行に努めた。

監査における重点事項

- (1) 合規性・正確性視点といった手続面のみならず、内容面にも踏み込んで監査を行い、公金の有効活用等が図られているか等府民目線に立った監査を実施する。
- (2) 現地・現場主義による監査委員審査の充実
- (3) 次の重点項目を設定し、効率的・効果的な監査を実施する。
 - ア 事務事業を実施するに当たり、法令で定める手続が適正に行われているか。

イ プロポーザル方式による契約事務は、適正に行われているか。

3 監査の結果

監査の結果は以下のとおりである。

(1) 指摘

会計一般	収入	支出	契約	物品	財産	現金	課税	納税	工事	その他	合計
0	1	2	1	0	0	0	0	0	0	2	6

① 収入

- ・家畜検査手数料の調定が著しく遅延している事例が認められた。(畜産課)

② 支出

- ・報償費の支払が著しく遅延している事例が認められた。(健康対策課)
- ・源泉所得税について、不納付加算税を支払っている事例が認められた。(木津警察署)

③ 契約

- ・契約書について契約保証金に係る記載漏れが複数認められ、契約書の作成不備が再発している事例が認められた。(中京警察署)

④ その他

- ・消防法に基づく消防用設備等の法定点検が行われていない事例が認められた。(農林水産技術センター)
- ・公印の使用について、京都府教育委員会公印規程に定める規定どおりに行われていない事例が認められた。(総務企画課)

(2) 注意

会計一般	収入	支出	契約	物品	財産	現金	課税	納税	工事	その他	合計
0	0	15	22	3	0	5	0	0	5	4	54

① 支出

- ・事業者等への支払遅延(自治振興課、府民総務課、原子力防災課、青少年課、議会事務局、府立北嵯峨高等学校)
- ・手当等の誤支給(健康対策課、宇治児童相談所、総務企画課)
- ・履行確認の不備(府民総務課、高校教育課)
- ・支出科目誤り(エネルギー政策課、農村振興課)
- ・支出負担行為協議不備(府民総務課)
- ・支出金額算定誤り(福利課)

② 契約

- ・契約書の作成不備(防災消防企画課、災害対策課(3件)、男女共同参画課(2件)、青少年課、消費生活安全センター(2件)、福祉・援護課、障害者支援課、こども総合対策課、ものづくり振興課、文化学術研究都市推進課、農村振興課、畜産課、港湾企画課、警察本部)
- ・予定価格調書作成の不備(公営企画課、家庭支

援課、学校教育課)

- ・完了検査の不備(情報政策課)

③ 物品

- ・備品登録等の不備(災害対策課、管理課)
- ・郵券帳簿の記載不備(消費生活安全センター)

④ 現金

- ・所属長月例点検等の不備(府有資産活用課、都市計画課、福利課、府立山城高等学校、府立洛水高等学校)

⑤ 工事

- ・工事に伴う手続不備(警察本部)
- ・元下指針規定の書類確認不備(自然環境保全課、港湾企画課、府立北嵯峨高等学校、警察本部)

⑥ その他

- ・消防訓練の未実施(宇治児童相談所)
- ・PCB廃棄物の保管状況が不適切(総合教育センター)
- ・水質検査の一部未実施等(府立山城高等学校、府立鴨沂高等学校)