

監 査 委 員

元年監査公表第6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、令和元年度に執行した監査の結果（平成31年4月1日から令和元年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。

令和元年11月26日

京都府監査委員 井 上 重 典
 同 岡 本 和 徳
 同 森 敏 行
 同 小 林 裕 明

なお、監査執行者は、次のとおりである。

監 査 委 員	執 行 期 間
片 山 誠 治	平成31年4月1日～平成31年4月29日
田 中 健 志	平成31年4月1日～平成31年4月29日
井 上 重 典	令和元年5月24日～令和元年8月31日
岡 本 和 徳	令和元年5月24日～令和元年8月31日
森 敏 行	平成31年4月1日～令和元年8月31日
小 林 裕 明	平成31年4月1日～令和元年8月31日

定期監査

平成31年4月1日から令和元年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

令和元年度の監査対象機関のうち、知事部局100箇所、教育委員会18箇所、警察本部8箇所、その他行政委員会等7箇所の計133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	令和元年7月16日・31日	実地監査
広報課	令和元年7月18日・31日	実地監査
国際課	令和元年7月17日・31日	実地監査
旅券事務所	令和元年7月17日・31日	実地監査
職員総務課	令和元年6月11日・7月31日	実地監査
人事課	令和元年6月12日・7月31日	実地監査
総務事務センター	令和元年6月12日・7月31日	実地監査
職員福利厚生センター	令和元年6月11日・7月31日	実地監査
会計課	令和元年6月10日・7月31日	実地監査
防災消防企画課	令和元年7月9日・8月2日	実地監査
災害対策課	令和元年7月11日・8月2日	実地監査
原子力防災課	令和元年7月12日・8月2日	実地監査
総務調整課	令和元年7月1日・8月2日	実地監査
政策法務課	令和元年7月1日・8月2日	実地監査
財政課	令和元年7月9日・8月2日	実地監査
税務課	令和元年7月3日・8月2日	実地監査
自治振興課	令和元年7月8日・8月2日	実地監査
選挙管理委員会事務局	令和元年7月8日・8月2日	実地監査
入札課	令和元年7月4日・8月2日	実地監査
府有資産活用課	令和元年7月2日・8月2日	実地監査
企画総務課	令和元年7月2日・31日	実地監査
情報政策課	令和元年7月4日・31日	実地監査
戦略企画課	令和元年7月2日・31日	実地監査
計画推進課	令和元年7月2日・31日	実地監査
企画統計課	令和元年7月3日・31日	実地監査
人権啓発推進室	令和元年7月1日・8月6日	実地監査
府民環境総務課	令和元年6月13日・8月6日	実地監査
安心・安全まちづくり推進課	令和元年7月2日・8月6日	実地監査
男女共同参画課	令和元年7月4日・8月6日	実地監査

府民総合案内・相談センター	令和元年6月14日・8月6日	実地監査	救急医療情報センター	令和元年6月18日・8月6日	実地監査
消費生活安全センター	令和元年7月8日・8月6日	実地監査	動物愛護センター	令和元年6月10日・8月6日	実地監査
エネルギー政策課	令和元年6月17日・8月6日	実地監査	産業労働総務課	令和元年6月10日・8月1日	実地監査
循環型社会推進課	令和元年6月18日・8月6日	実地監査	労働委員会事務局	令和元年6月10日・8月1日	実地監査
自然環境保全課	令和元年6月19日・8月6日	実地監査	中小企業総合支援課	令和元年6月11日・8月1日	実地監査
環境管理課	令和元年6月21日・8月6日	実地監査	ものづくり振興課	令和元年6月12日・8月1日	実地監査
地球温暖化対策課	令和元年6月24日・8月6日	実地監査	染織・工芸課	令和元年6月17日・8月1日	実地監査
公営企画課	令和元年6月4日・8月6日	実地監査	産業立地課	令和元年6月14日・8月1日	実地監査
建設整備課	令和元年6月4日・8月6日	実地監査	経済交流課	令和元年6月14日・8月1日	実地監査
交通事故相談所	令和元年7月2日・8月6日	実地監査	文化学術研究都市推進課	令和元年6月27日・8月1日	実地監査
文化スポーツ総務課	令和元年7月4日・8月5日	実地監査	人材確保推進室	令和元年6月19日・8月1日	実地監査
文化政策室	令和元年7月9日・8月5日	実地監査	人材確保・労働政策課	令和元年6月18日・8月1日	実地監査
文化芸術課	令和元年7月9日・8月5日	実地監査	人材開発推進課	令和元年6月13日・8月1日	実地監査
スポーツ振興課	令和元年7月10日・8月5日	実地監査	観光企画室	令和元年6月21日・8月1日	実地監査
スポーツ施設整備課	令和元年7月10日・8月5日	実地監査	観光事業推進課	令和元年6月24日・8月1日	実地監査
文教課	令和元年7月8日・8月5日	実地監査	計量検定所	令和元年5月15日・8月9日	実地監査
大学政策課	令和元年7月11日・8月5日	実地監査	府立陶工高等技術専門学校	令和元年5月17日・7月11日	実地監査
健康福祉総務課	令和元年7月3日・8月6日	実地監査	農政課	令和元年6月13日・8月2日	実地監査
こども・青少年総合対策室	令和元年6月11日・8月6日	実地監査	農村振興課	令和元年6月14日・8月2日	実地監査
家庭支援課	令和元年6月13日・8月6日	実地監査	経営支援・担い手育成課	令和元年6月17日・8月2日	実地監査
高齢者支援課	令和元年6月21日・8月6日	実地監査	流通・ブランド戦略課	令和元年6月18日・8月2日	実地監査
医療保険政策課	令和元年7月2日・8月6日	実地監査	農産課	令和元年6月19日・8月2日	実地監査
リハビリテーション支援センター	令和元年6月17日・8月6日	実地監査	畜産課	令和元年6月27日・8月2日	実地監査
地域福祉推進課	令和元年6月12日・8月6日	実地監査	水産課	令和元年7月1日・8月2日	実地監査
障害者支援課	令和元年7月1日・8月6日	実地監査	内水面漁場管理委員会	令和元年7月1日・8月2日	実地監査
健康対策課	令和元年6月19日・8月6日	実地監査	森の保全推進課	令和元年6月21日・8月2日	実地監査
医療課	令和元年6月18日・8月6日	実地監査	林業振興課	令和元年6月24日・8月2日	実地監査
生活衛生課	令和元年6月10日・8月6日	実地監査	京都乙訓農業改良普及センター	令和元年6月19日・8月2日	実地監査
薬務課	令和元年6月14日・8月6日	実地監査	監理課	令和元年7月1日・8月1日	実地監査
精神保健福祉総合センター	令和元年5月16日・7月11日	実地監査	指導検査課	令和元年7月2日・8月1日	実地監査

用地課	令和元年7月3日・8月1日	実地監査	府立西城陽高等学校	令和元年5月24日・7月24日	実地監査
収用委員会事務局	令和元年7月3日・8月1日	実地監査	府立木津高等学校	令和元年5月10日	書面監査
道路計画課	令和元年7月17日・18日・8月1日	実地監査	府立城陽支援学校	令和元年5月17日・7月24日	実地監査
道路建設課	令和元年7月17日・18日・8月1日	実地監査	警察本部	令和元年7月23日～25日・8月5日	実地監査
道路管理課	令和元年7月17日・18日・8月1日	実地監査	川端警察署	平成31年4月19日	書面監査
交通政策課	令和元年7月4日・8月1日	実地監査	東山警察署	令和元年5月23日	書面監査
河川課	令和元年7月10日・8月1日	実地監査	中京警察署	令和元年6月4日・7月8日	実地監査
砂防課	令和元年7月11日・8月1日	実地監査	下京警察署	令和元年5月23日	書面監査
都市計画課	令和元年7月12日・8月1日	実地監査	伏見警察署	令和元年5月22日	書面監査
水環境対策課	令和元年7月9日・8月1日	実地監査	北警察署	平成31年4月19日	書面監査
建築指導課	令和元年7月16日・8月1日	実地監査	西京警察署	令和元年5月22日	書面監査
住宅課	令和元年7月8日・8月1日	実地監査	議会事務局	令和元年7月16日～18日・8月6日	実地監査
営繕課	令和元年7月16日・8月1日	実地監査	監査委員事務局	令和元年7月16日・8月6日	実地監査
港湾企画課	令和元年6月6日・7日・8月1日	実地監査	人事委員会事務局	令和元年7月12日・8月5日	実地監査
港湾施設課	令和元年6月6日・7日・8月1日	実地監査	流域下水道事務所 (桂川右岸流域下水道幹線管渠工事(雨水南幹線管渠))	令和元年5月17日	工事監査
総務企画課	令和元年6月10日・8月5日	実地監査	中丹東土木事務所 (国道175号防災・安全交付金(補正)工事)	令和元年5月24日	工事監査
管理課	令和元年6月13日・8月5日	実地監査	管理課(府立鴨沂高等学校校舎改築等工事(主体工事))	令和元年8月21日・22日	工事監査
教職員企画課	令和元年6月14日・8月5日	実地監査	例月出納検査 (会計事務月例点検)	平成31年4月23日・24日・26日	-
教職員人事課	令和元年6月14日・8月5日	実地監査		令和元年5月28日・29日・31日	-
福利課	令和元年6月11日・8月5日	実地監査		令和元年6月25日・26日・28日	-
学校教育課	令和元年6月17日・8月5日	実地監査		令和元年7月26日・31日	-
特別支援教育課	令和元年6月12日・8月5日	実地監査		令和元年8月27日・30日	-
高校教育課	令和元年6月21日・8月5日	実地監査			
保健体育課	令和元年6月24日・8月5日	実地監査			
社会教育課	令和元年6月19日・8月5日	実地監査			
文化財保護課	令和元年6月18日・8月5日	実地監査			
埋蔵文化財事務所	令和元年6月18日・8月5日	実地監査			
府立嵯峨野高等学校	令和元年5月14日・7月3日	実地監査			
府立桃山高等学校	令和元年5月15日	書面監査			
府立城南菱創高等学校	令和元年5月27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30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、令和元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 補助金交付事務は、適正に行われているか。
- イ 契約に係る事務処理は、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	現金等	課税	納税	工事	その他	合計
0	0	7	1	0	2	0	0	0	1	0	11

① 支出

- ・報酬等の支払が著しく遅延している事例が認められた。(大学政策課、家庭支援課、学校教育課)
- ・予算区分を誤り支出している事例が認められた。(府民環境総務課、安心・安全まちづくり推進課)
- ・報酬が過大支給されている事例が認められた。(健康対策課)
- ・補助金の交付先を誤り、正当債権者への支払が著しく遅延している事例が認められた。(文化財保護課)

② 契約

- ・完了検査の不備が再発している事例が認められた。(府有資産活用課)

③ 財産

- ・公有財産台帳の管理が著しく不備な事例が認められた。(計量検定所)
- ・行政財産目的外使用許可が適正に行われていない事例が認められた。(計量検定所)

④ 工事

- ・工事請負契約に係る部分払の計算を誤り、過大支出している事例が認められた。(文化財保護課)

(2) 注意

会計一般	収入	支出	契約	物品	財産	現金等	課税	納税	工事	その他	合計
0	4	16	21	4	0	3	0	0	6	1	55

① 収入

- ・調定外過誤納金の還付遅延 (原子力防災課)
- ・補助金返還請求事務の不備(エネルギー政策課)
- ・収入証紙実績報告誤り (薬務課)
- ・行政財産目的外使用料の算定誤り(社会教育課)

② 支出

- ・手当等の誤支給 (動物愛護センター、観光企画室、農産課、指導検査課、河川課、砂防課、府

立嵯峨野高等学校、府立城南菱創高等学校、府立城陽支援学校)

- ・事業者等への支払遅延 (財政課、健康対策課、産業労働総務課、川端警察署)
 - ・支出負担行為協議不備 (情報政策課)
 - ・補助金返還請求事務の遅延 (自然環境保全課)
 - ・補助金確定事務等の不備 (人材開発推進課)
- ③ 契約
- ・契約書の作成不備 (府有資産活用課、消費生活安全センター、自然環境保全課、高齢者支援課、中小企業総合支援課、ものづくり振興課、染織・工芸課、人材確保・労働政策課、農産課、管理課)
 - ・完了検査の不備 (職員総務課、企画総務課、企画統計課、下京警察署)
 - ・予定価格調書作成の不備 (自治振興課、企画総務課、人材確保・労働政策課)
 - ・仕様書規定の届出の未提出 (情報政策課)
 - ・委託業務内容の不備 (観光企画室)
 - ・契約保証金の手続不備 (管理課)
 - ・支出負担行為増額手続の不備 (文化財保護課)
- ④ 物品
- ・生産製作品の受入手続不備 (農産課、林業振興課)
 - ・毒劇物の管理不備 (税務課)
 - ・備品登録等の不備 (府立陶工高等技術専門学校)
- ⑤ 現金等
- ・所属長月例点検等の不備 (生活衛生課、産業労働総務課)
 - ・公用金庫利用による現金等保管台帳の記載不備 (安心・安全まちづくり推進課)
- ⑥ 工事
- ・元下指針規定の書類確認の不備 (災害対策課、観光企画室、農産課、文化財保護課、警察本部)
 - ・設計変更の手続不備 (府有資産活用課)
- ⑦ その他
- ・特定個人情報の取扱不備 (港湾施設課)