
監 査 委 員

2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、令和2年度に執行した監査の結果（令和2年7月3日から令和2年9月30日までの監査委員会議決定分）を次のとおり公表する。

令和2年11月27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

1 監査の種類、実施方法等

(1) 種類、対象

① 財務監査

令和元年度分（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

令和元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

令和元年度分（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の出納その他当該財政的援助に係る事務の執行

- ア 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)
- イ 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)
- ウ 公の施設の指定管理者

(2) 実施方法

監査委員が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) 着眼点、重点項目

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びに工事に関する事務及び行政事務の執行が法令等に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかなどに着眼し、実施する。

なお、令和2年度の重点項目を次のとおり設定する。

<重点項目>

- ア 「公金に準じた取扱いの金銭」の適正管理
- イ 情報システムに係るハードウェアの適切な廃棄等
- ウ ブロック塀等の安全対策及び府有資産管理・活用システムによる管理状況
- エ 府施設でのAED管理状況
- オ 単費補助金の実績報告書の内容確認

2 監査の実施状況

京都府監査実施要領及び令和2年度監査計画に基づき、令和2年4月から8月にかけて、知事部局95箇所、教育委員会12箇所、警察本部1箇所、その他行政委員会等7箇所の計115箇所及び工事の執行2箇所について監査を実施した。

なお、財政的援助団体等監査は、実施していない。また、本庁分の会計事務に係る月例点検を実施した。おって、今回報告に係る実施機関名等、監査実施日及び実施方法は、別表のとおりである。

3 監査の結果

(1) 監査結果の概要

監査の結果、指摘事項16件、要望事項2件、合計18件を検出した。

主な内容は、収入関係2件(納期限の設定の不備、未収金の徴収が不十分)、支出関係5件(延滞金の支払、支払遅延等)、契約関係9件(見積書の採用決定手続の欠如、予定価格調書の未作成、契約書の作成不備等)であった。また、施設の有効利用及び基金の効率的運用の2件について要望事項とした。

(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と認められる事項で、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 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	契約書等で納期限を約定せず、納入通知書の納期限が15日を超過して指定されているもの	総務企画課
	未収債権の時効の更新措置が取られておらず、未収金の徴収が不十分であるもの	教職員企画課
支出	国庫返還金の支払遅延により延滞金が支払われているもの	府民環境総務課
	在宅勤務期間中に請求書の処理が集中し、支払が多数遅延しているもの	農政課 畜産課
	会議の報酬等の支払が著しく遅延しているもの	学校教育課
	補助事業の繰越に当たり、概算払の精算、返納など適切な手続ができていないもの	中小企業総合支援課
契約	見積書の採用決定及び支出負担行為書を登録することなく契約が締結されているもの	文化スポーツ施設課 地域福祉推進課
	予定価格調書の作成を省略できない案件において、同調書が作成されていないもの	文化学術研究都市推進課 保健体育課
	予定価格調書が1年前の日付で作成されているもの	医療課
	工事請負契約において、契約書の内容に不備が多数あるもの	府有資産活用課
	単価契約書の契約単価の金額が誤っているもの	総務企画課
	工事を分割し、随意契約として短期間に同一業者に発注されているもの	文化スポーツ施設課
変更工事請負契約書で各年度の支払限度額が定められておらず、支出する予算区分も誤っているもの	管理課	

なお、上記以外に内容が比較的軽易なものとして15件を注意とした。

(3) 要望事項の内容

事項	内容	監査対象機関
施設の有効利用	新光悦村に設置された職人工房（トレーラーハウス）について、利用が十分なされていない。今後の利用方法について、広く他部局にも照会するなど、売却等も含めた抜本的な見直しを検討されたい。	産業立地課
基金の効率的運用	基金運用の一部において、利回りが低い地方債で運用されているものが検出された。債券運用全体では概ね効率的に運用されていると評価できるが、さらなる効率性に向けて銘柄ごとのスプレッド等を追求の上、債券運用をなされたい。	財政課

(別表)

実施機関名等	監査実施日	実施方法
秘書課	令和2年6月18日・8月4日	実地監査
広報課	令和2年6月18日・8月4日	実地監査
国際課	令和2年6月17日・8月4日	実地監査
旅券事務所	令和2年6月17日・8月4日	実地監査
職員総務課	令和2年6月16日・8月4日	実地監査
人事課	令和2年6月16日・8月4日	実地監査
総務事務センター	令和2年6月16日・8月4日	実地監査
職員福利厚生センター	令和2年6月16日・8月4日	実地監査
会計課	令和2年6月15日・8月4日	実地監査
危機管理総務課	令和2年7月13日・8月5日	実地監査
災害対策課	令和2年7月14日・8月5日	実地監査
原子力防災課	令和2年7月14日・8月5日	実地監査
消防保安課	令和2年7月13日・8月5日	実地監査
総務調整課	令和2年6月23日・8月5日	実地監査
政策法務課	令和2年6月23日・8月5日	実地監査
財政課	令和2年6月29日・8月5日	実地監査
税務課	令和2年6月29日・8月5日	実地監査

自治振興課	令和2年6月23日・8月5日	実地監査
選挙管理委員会事務局	令和2年6月23日・8月5日	実地監査
入札課	令和2年6月24日・8月5日	実地監査
府有資産活用課	令和2年6月24日・8月5日	実地監査
企画総務課	令和2年6月17日・8月4日	実地監査
総合政策課	令和2年6月19日・8月4日	実地監査
情報政策課	令和2年6月19日・8月4日	実地監査
企画統計課	令和2年6月17日・8月4日	実地監査
人権啓発推進室	令和2年6月16日・8月4日	実地監査
府民環境総務課	令和2年6月15日・8月4日	実地監査
安心・安全まちづくり推進課	令和2年6月17日・8月4日	実地監査
男女共同参画課	令和2年6月17日・8月4日	実地監査
府民総合案内・相談センター	令和2年6月16日・8月4日	実地監査
消費生活安全センター	令和2年6月19日・8月4日	実地監査
エネルギー政策課	令和2年6月23日・8月4日	実地監査
循環型社会推進課	令和2年6月23日・8月4日	実地監査
自然環境保全課	令和2年6月24日・8月4日	実地監査
環境管理課	令和2年6月15日・8月4日	実地監査
地球温暖化対策課	令和2年6月24日・8月4日	実地監査
公営企画課	令和2年6月18日・8月4日	実地監査
建設整備課	令和2年6月18日・8月4日	実地監査
交通事故相談所	令和2年6月17日・8月4日	実地監査
文化スポーツ総務課	令和2年7月7日・8月5日	実地監査
文化政策室	令和2年7月8日・8月5日	実地監査
文化芸術課	令和2年7月8日・8月5日	実地監査
スポーツ振興課	令和2年7月9日・8月5日	実地監査
文化スポーツ施設課	令和2年7月9日・8月5日	実地監査
文教課	令和2年7月7日・8月5日	実地監査
大学政策課	令和2年7月9日・8月5日	実地監査
健康福祉総務課	令和2年7月16日・8月3日	実地監査

こども・青少年総合対策室	令和2年7月1日・8月3日	実地監査	水産課	令和2年7月7日・8月24日	実地監査
家庭支援課	令和2年7月13日・8月3日	実地監査	内水面漁場管理委員会	令和2年7月7日・8月24日	実地監査
高齢者支援課	令和2年7月16日・8月3日	実地監査	森の保全推進課	令和2年7月8日・8月24日	実地監査
医療保険政策課	令和2年7月2日・8月3日	実地監査	林業振興課	令和2年7月8日・8月24日	実地監査
リハビリテーション支援センター	令和2年7月14日・8月3日	実地監査	京都乙訓農業改良普及センター	令和2年7月3日・8月24日	実地監査
地域福祉推進課	令和2年7月2日・8月3日	実地監査	監理課	令和2年7月1日・8月3日	実地監査
障害者支援課	令和2年7月15日・8月3日	実地監査	指導検査課	令和2年7月1日・8月3日	実地監査
健康対策課	令和2年7月22日・8月3日	実地監査	用地課	令和2年7月3日・8月3日	実地監査
医療課	令和2年7月21日・8月3日	実地監査	収用委員会事務局	令和2年7月3日・8月3日	実地監査
生活衛生課	令和2年7月14日・8月3日	実地監査	道路計画課	令和2年7月8日・8月3日	実地監査
業務課	令和2年7月22日・8月3日	実地監査	道路建設課	令和2年7月8日・8月3日	実地監査
救急医療情報センター	令和2年7月21日・8月3日	実地監査	道路管理課	令和2年7月8日・8月3日	実地監査
動物愛護センター	令和2年7月14日・8月3日	実地監査	交通政策課	令和2年7月9日・8月3日	実地監査
産業労働総務課	令和2年7月27日・8月4日	実地監査	河川課	令和2年7月2日・8月3日	実地監査
労働委員会事務局	令和2年7月10日・8月4日	実地監査	砂防課	令和2年7月2日・8月3日	実地監査
中小企業総合支援課	令和2年7月27日・8月4日	実地監査	都市計画課	令和2年7月3日・8月3日	実地監査
ものづくり振興課	令和2年7月17日・8月4日	実地監査	水環境対策課	令和2年7月9日・8月3日	実地監査
染織・工芸課	令和2年7月17日・8月4日	実地監査	建築指導課	令和2年7月7日・8月3日	実地監査
産業立地課	令和2年7月9日・8月4日	実地監査	住宅課	令和2年7月7日・8月3日	実地監査
経済交流課	令和2年7月10日・8月4日	実地監査	営繕課	令和2年7月7日・8月3日	実地監査
文化学術研究都市推進課	令和2年7月9日・8月4日	実地監査	港湾企画課	令和2年7月10日・8月3日・4日	実地監査
人材確保・労働政策課	令和2年7月15日・8月4日	実地監査	港湾施設課	令和2年7月10日・8月3日・4日	実地監査
人材開発推進課	令和2年7月15日・8月4日	実地監査	総務企画課	令和2年7月15日・8月3日	実地監査
観光室	令和2年7月16日・8月4日	実地監査	管理課	令和2年7月21日・8月3日	実地監査
農政課	令和2年7月1日・8月24日	実地監査	教職員企画課	令和2年7月22日・8月3日	実地監査
農村振興課	令和2年7月2日・8月24日	実地監査	教職員人事課	令和2年7月22日・8月3日	実地監査
経営支援・担い手育成課	令和2年7月1日・8月24日	実地監査	福利課	令和2年7月17日・8月3日	実地監査
流通・ブランド戦略課	令和2年7月3日・8月24日	実地監査	学校教育課	令和2年7月22日・8月3日	実地監査
農産課	令和2年7月3日・8月24日	実地監査	特別支援教育課	令和2年7月15日・8月3日	実地監査
畜産課	令和2年7月7日・8月24日	実地監査	高校教育課	令和2年7月16日・8月3日	実地監査

保健体育課	令和2年7月16日・ 8月3日	実地監査
社会教育課	令和2年7月15日・ 8月3日	実地監査
文化財保護課	令和2年7月17日・ 8月3日	実地監査
埋蔵文化財事務所	令和2年7月17日・ 8月3日	実地監査
警察本部	令和2年7月21日・ 22日・8月3日	実地監査
議会事務局	令和2年7月13日・ 8月3日	実地監査
監査委員事務局	令和2年7月27日・ 8月5日	実地監査
人事委員会事務局	令和2年6月15日・ 8月4日	実地監査
丹後土木事務所（浜 丹後線（上野平バイ パス）民安関連道路 新設改良工事）	令和2年6月12日	書面監査
港湾施設課（重要港 湾舞鶴港湾統合補 助（防災・安全）工 事他）	令和2年8月21日	書面監査
会計事務月例点検 （本庁分）	令和2年5月26日・ 27日	書面監査
	令和2年6月25日・ 26日	書面監査
	令和2年7月28日	書面監査
	令和2年8月26日	書面監査