
監 査 委 員

25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、平成25年度に執行した監査の結果（平成25年4月1日から平成25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25年11月29日

京都府監査委員 植 田 喜 裕
 同 山 口 勝
 同 村 山 佳 也
 同 園 田 能 夫

なお、監査執行者は次のとおりである。

監 査 委 員	執 行 期 間
前 波 健 史	平成25年4月1日～平成25年5月24日
松 岡 保	平成25年4月1日～平成25年5月24日
奥 田 敏 晴	平成25年5月25日～平成25年8月31日
山 口 勝	平成25年5月25日～平成25年8月31日
村 山 佳 也	平成25年4月1日～平成25年8月31日
園 田 能 夫	平成25年4月1日～平成25年8月31日

定期監査

平成25年4月1日から平成25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25年度の監査対象機関のうち、知事部局111箇所、教育委員会17箇所、警察本部11箇所、その他の行政委員会7箇所の計146箇所について監査を執行した。その他主要な工事2箇所について、別に工事監査を執行した。

監査の執行方法は、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25年7月11日・8月8日	実地監査
広報課	平成25年7月16日・8月8日	実地監査
国際課	平成25年7月17日・8月8日	実地監査
連絡調整チーム	平成25年7月11日・8月8日	実地監査
旅券事務所	平成25年7月17日・8月8日	実地監査
給与厚生課	平成25年6月21日・8月8日	実地監査
人事課	平成25年6月24日・8月8日	実地監査
総務事務センター	平成25年6月24日・8月8日	実地監査
職員福利厚生センター	平成25年6月21日・8月8日	実地監査
職員研修・研究支援センター	平成25年6月3日・7月5日	書面監査
会計課	平成25年6月27日・8月8日	実地監査
総務調整課	平成25年7月1日・8月8日	実地監査
政策法務課	平成25年7月1日・8月8日	実地監査
財政課	平成25年7月2日・8月8日	実地監査
税務課	平成25年7月8日・9日・8月8日	実地監査
自治振興課	平成25年6月28日・8月8日	実地監査
選挙管理委員会	平成25年6月28日・8月8日	実地監査
入札課	平成25年7月3日・8月8日	実地監査
府有資産活用課	平成25年7月4日・8月8日	実地監査
企画総務課	平成25年6月13日・8月1日	実地監査

行政経営改革課	平成25年6月18日・8月1日	実地監査
情報政策課	平成25年6月18日・8月1日	実地監査
戦略企画課	平成25年6月17日・8月1日	実地監査
計画推進課	平成25年6月17日・8月1日	実地監査
調査統計課	平成25年6月14日・8月1日	実地監査
文化学術研究都市推進課	平成25年6月19日・8月1日	実地監査
新技術拠点整備課	平成25年6月19日・8月1日	実地監査
人権啓発推進室	平成25年6月19日・8月12日	実地監査
府民総務課	平成25年6月12日・8月12日	実地監査
防災・原子力安全課	平成25年6月14日・8月12日	実地監査
消防安全課	平成25年6月21日・8月12日	実地監査
安心・安全まちづくり推進課	平成25年6月25日・8月12日	実地監査
府民力推進課	平成25年6月24日・8月12日	実地監査
男女共同参画課	平成25年6月27日・8月12日	実地監査
青少年課	平成25年6月18日・8月12日	実地監査
府民総合案内・相談センター	平成25年6月12日・8月12日	実地監査
消費生活安全センター	平成25年6月17日・8月12日	実地監査
交通事故相談所	平成25年6月25日・8月12日	実地監査
スポーツ振興室	平成25年7月4日・31日	実地監査
文化環境総務課	平成25年7月3日・31日	実地監査
文化政策課	平成25年7月22日・31日	実地監査
文化芸術振興課	平成25年7月22日・31日	実地監査
文教課	平成25年7月9日・31日	実地監査
府大学振興課	平成25年7月10日・31日	実地監査
公営企画課	平成25年6月13日・14日・7月31日	実地監査
建設整備課	平成25年6月13日・14日・7月31日	実地監査
水環境対策課	平成25年7月11日・31日	実地監査
環境政策課	平成25年7月12日・31日	実地監査
エネルギー政策課	平成25年7月8日・31日	実地監査
循環型社会推進課	平成25年7月17日・31日	実地監査

自然環境保全課	平成25年7月18日・31日	実地監査	緊急経済・雇用対策課	平成25年6月21日・8月8日	実地監査
環境管理課	平成25年7月16日・31日	実地監査	観光課	平成25年7月2日・8月8日	実地監査
地球温暖化対策課	平成25年7月23日・31日	実地監査	計量検定所	平成25年5月27日・6月11日	書面監査
公営企業管理事務所	平成25年4月19日・5月10日	書面監査	府立陶工高等技術専門学校	平成25年6月6日・7月11日	書面監査
健康福祉総務課	平成25年7月10日・8月1日	実地監査	農政課	平成25年7月1日・8月12日	実地監査
高齢者支援課	平成25年7月3日・8月1日	実地監査	農村振興課	平成25年7月2日・8月12日	実地監査
医療企画課	平成25年7月9日・8月1日	実地監査	担い手支援課	平成25年7月3日・8月12日	実地監査
リハビリテーション支援センター	平成25年6月19日・8月1日	実地監査	食の安心・安全推進課	平成25年7月1日・8月12日	実地監査
福祉・援護課	平成25年7月2日・8月1日	実地監査	研究普及ブランド課	平成25年7月8日・8月12日	実地監査
介護・地域福祉課	平成25年7月8日・8月1日	実地監査	農産課	平成25年7月4日・8月12日	実地監査
障害者支援課	平成25年7月4日・8月1日	実地監査	畜産課	平成25年7月9日・8月12日	実地監査
こども未来課	平成25年6月13日・8月1日	実地監査	水産課	平成25年7月10日・8月12日	実地監査
家庭支援課	平成25年6月17日・8月1日	実地監査	内水面漁場管理委員会	平成25年7月10日・8月12日	実地監査
健康対策課	平成25年6月18日・8月1日	実地監査	林務課	平成25年7月11日・12日・8月12日	実地監査
医療課	平成25年6月24日・8月1日	実地監査	モデルフォレスト推進課	平成25年7月11日・12日・8月12日	実地監査
生活衛生課	平成25年6月12日・8月1日	実地監査	森林保全課	平成25年7月11日・12日・8月12日	実地監査
薬務課	平成25年7月1日・8月1日	実地監査	京都乙訓農業改良普及センター	平成25年7月8日・8月12日	実地監査
淇陽学校	平成25年4月26日・5月17日	書面監査	中丹家畜保健衛生所	平成25年5月16日・6月10日	実地監査
救急医療情報センター	平成25年6月24日・8月1日	実地監査	林業大学校	平成25年4月22日・5月13日	書面監査
府立洛南病院	平成25年6月10日・11日・7月26日	書面監査	監理課	平成25年7月24日・8月6日	実地監査
動物愛護管理センター	平成25年6月12日・8月1日	実地監査	指導検査課	平成25年7月23日・8月6日	実地監査
総合就業支援室	平成25年6月24日・8月8日	実地監査	用地課	平成25年7月3日・8月6日	実地監査
産業労働総務課	平成25年6月17日・8月8日	実地監査	収用委員会	平成25年7月3日・8月6日	実地監査
商業・経営支援課	平成25年6月17日・8月8日	実地監査	道路計画課	平成25年7月8日・9日・8月6日	実地監査
ものづくり振興課	平成25年6月18日・8月8日	実地監査	道路建設課	平成25年7月8日・9日・8月6日	実地監査
染織・工芸課	平成25年6月18日・8月8日	実地監査	道路管理課	平成25年7月8日・9日・8月6日	実地監査
産業立地課	平成25年7月2日・8月8日	実地監査	港湾課	平成25年7月4日・8月6日	実地監査
海外経済課	平成25年6月19日・8月8日	実地監査	交通政策課	平成25年7月10日・8月6日	実地監査
労政・人材育成課	平成25年6月21日・8月8日	実地監査	河川課	平成25年7月11日・8月6日	実地監査
労働委員会事務局	平成25年6月21日・8月8日	実地監査	砂防課	平成25年7月16日・8月6日	実地監査

都市計画課	平成25年7月17日・8月6日	実地監査	右京警察署	平成25年5月14日	書面監査
建築指導課	平成25年7月18日・8月6日	実地監査	西京警察署	平成25年5月14日	書面監査
住宅課	平成25年7月22日・8月6日	実地監査	南丹警察署	平成25年6月7日・7月22日	実地監査
営繕課	平成25年7月18日・8月6日	実地監査	議会事務局	平成25年7月16日～18日・8月6日	実地監査
港湾事務所	平成25年5月22日・23日・6月10日	書面監査	監査委員事務局	平成25年7月25日・8月12日	実地監査
総務企画課	平成25年7月2日・8月6日	実地監査	人事委員会事務局	平成25年7月12日・31日	実地監査
管理課	平成25年6月27日・8月6日	実地監査	府営農業用河川工作物応急対策事業(久我堰地区)	平成25年5月17日	工事監査
教職員課	平成25年6月21日・8月6日	実地監査	府立田辺高等学校	平成25年6月7日	工事監査
福利課	平成25年6月12日・8月6日	実地監査	例月出納検査 (会計事務局月点検)	平成25年4月24日・25日・6月6日	—
学校教育課	平成25年6月17日・8月6日	実地監査		平成25年5月28日・29日・6月28日	—
特別支援教育課	平成25年6月13日・8月6日	実地監査		平成25年6月25日・26日・9月30日	—
高校教育課	平成25年6月24日・8月6日	実地監査		平成25年7月26日・8月30日	—
保健体育課	平成25年6月19日・8月6日	実地監査		平成25年8月26日・27日・9月30日	—
社会教育課	平成25年6月18日・8月6日	実地監査			
文化財保護課	平成25年7月1日・8月6日	実地監査			
埋蔵文化財事務所	平成25年7月1日・8月6日	実地監査			
府立山城高等学校	平成25年4月18日	書面監査			
府立乙訓高等学校	平成25年6月10日	書面監査			
府立城南菱創高等学校	平成25年6月3日	書面監査			
府立峰山高等学校	平成25年5月24日	書面監査			
府立網野高等学校	平成25年5月24日	書面監査			
府立城陽支援学校	平成25年6月4日	書面監査			
警察本部	平成25年7月22日～24日・8月6日	実地監査			
川端警察署	平成25年5月10日	書面監査			
上京警察署	平成25年5月10日	書面監査			
東山警察署	平成25年6月12日	書面監査			
中京警察署	平成25年5月23日・6月11日	実地監査			
下鴨警察署	平成25年5月9日	書面監査			
伏見警察署	平成25年6月12日	書面監査			
山科警察署	平成25年5月9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24年度分及び監査執行日までに執行された平成25年度分の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、平成25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) 事務事業全般にわたり合规性・正確性を視点とする監査を行うとともに、次の事項については詳細な監査を実施する。

① 契約関係

- ア 契約書・請書が適正に作成されているか。
- イ 予定価格調書が適正に作成されているか。

② 支出関係

- ア 諸手当・旅費が適正に支出されているか。
- イ 納品書等の取扱いは適正か、履行確認は適正に行われているか。

③ 現金関係

- 所属長の点検、現金等の保管が適正に行われているか。

(2) 経済性・効率性・有効性を視点とする監査については、主に監査対象機関の重要施策及び次の事項について、監査を実施する。

① 業務委託の状況について

- ② 府が事務局を担っている団体の事務の処理状況について
- ③ 府有資産の活用等、効率的な財産管理について

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 二 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	3	1	0	0	0	0	0	2	9

① 収入

- ・外来に係る診療報酬の収入年度及び勘定科目を誤っている事例が認められた。(187,930円)(府立洛南病院)

② 支出

- ・ガソリン代の支払が遅延していた事例が認められた。(1件 5,370円)(文化環境総務課(例月出納検査))
- ・電気料金に係る遅収加算金を発生させた事例が認められた。(文化環境総務課(例月出納検査))

③ 契約

- ・業務委託契約に係る履行確認検査が遅れていた事例が認められた。(1件)(障害者支援課)
- ・債務負担工事において、変更契約が締結されていない事例が認められた。(3件)(住宅課)
- ・業務委託契約において、不適切な契約分割が行われていた事例が認められた。(1件)(中京警察署)

④ 物品

- ・委託事業において取得した備品について、取得の手續がなされていない事例が認められた。(27件)(警察本部)

⑤ その他

- ・出勤簿への押印が、長期に渡りなされていない事例が認められた。(こども未来課)
- ・保存が必要な文書を誤って廃棄していた事例が認められた。(中京警察署)

(2) 注意

会計 二 般	収入	支出	契約	物品	財産	現金	課税	納税	工事	その 他	合計
1	4	8	36	3	1	0	0	0	1	1	55