

---

**監 査 委 員**

---

**3年監査公表第1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11月30日監査委員会議決定分）を次のとおり公表する。

令和3年1月15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

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7月から11月にかけて、知事部局30箇所、教育委員会1箇所、警察本部4箇所の計35箇所及び工事の執行4箇所について監査を実施した（既報告分を除く。）。

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、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2年10月30日から11月30日までの監査委員会議において、指摘事項6件を決定した。

その内容は、支出関係4件（時間外勤務手当の誤支給（2件）、住居手当の誤支給、契約書に定めのない部分払実施）、契約関係2件（契約書等の未作成、予定価格調書の未作成）であった。

(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
支出	時間外勤務手当が誤って支給されているもの（2件）	南丹広域振興局 丹後土木事務所
	住居手当が誤って支給されているもの	府立北嵯峨高等学校
	契約書に部分払の条項が定められていない案件において、部分払が行われているもの	中丹西土木事務所
契約	予定価格調書及び契約書等の作成を省略できない案件において、これらの書類が作成されていないもの	南丹土木事務所
	予定価格調書の作成を省略できない案件において、同書類が作成されていないもの	中丹東土木事務所

なお、上記以外に内容が比較的軽易なもの等として、4件を注意、1件を検討とした。

(別表)

実施機関名等	実地監査日	事務局調査日
人材確保推進室	令和2年8月4日	令和2年7月10日
南丹広域振興局	令和2年11月5日	令和2年9月8日～10日
南丹土地改良事務所		
南丹農業改良普及センター		
南丹保健所		令和2年9月15日
南丹土木事務所		令和2年9月2日・3日
丹後広域振興局	令和2年9月24日・25日・10月1日	
丹後土地改良事務所		

丹後農業改良普及センター	令和2年11月6日		中丹西土木事務所（弘法川床上浸水対策特別緊急工事） 文化スポーツ施設課（京都スタジアム（仮称）新築工事（主体工事））		令和2年11月2日	
丹後保健所		令和2年10月13日			令和2年11月12日・13日	
丹後土木事務所		令和2年10月1日・2日				
中丹広域振興局	令和2年11月17日	令和2年10月6日～9日	会計事務月例点検（本庁分）		令和2年9月28日	
中丹土地改良事務所						令和2年10月27日
中丹東農業改良普及センター						令和2年11月25日
中丹西農業改良普及センター						
中丹西保健所					令和2年10月8日	
中丹東保健所					令和2年10月9日	
中丹東土木事務所					令和2年10月15日・16日	
中丹西土木事務所	令和2年9月24日・25日					
府立北嵯峨高等学校	令和2年11月20日	令和2年9月9日				
山城広域振興局	令和2年11月24日	令和2年10月15日・16日・19日・22日・26日				
山城土地改良事務所						
山城北農業改良普及センター						
山城南農業改良普及センター						
乙訓保健所					令和2年10月14日	
山城北保健所					令和2年10月16日・19日	
山城南保健所					令和2年10月21日	
乙訓土木事務所	令和2年10月13日・14日					
山城北土木事務所	令和2年10月22日・23日					
山城南土木事務所	令和2年10月6日・7日					
伏見警察署		令和2年9月3日				
向日町警察署		令和2年9月3日				
亀岡警察署		令和2年9月11日				
南丹警察署		令和2年9月11日				
府立植物園		令和2年11月18日				
文化財保護課（国宝清水寺本堂ほか8棟保存修理工事（本堂屋根工事））		令和2年9月15日				
健康福祉総務課（京都府保健環境研究所及び京都市衛生環境研究所（合築）工事（主体工事））		令和2年9月17日				