
監 査 委 員

3年監査公表第4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3年2月26日監査委員会議決定分）を次のとおり公表する。

令和3年4月9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9月から令和3年2月にかけて、知事部局38箇所、教育委員会73箇所、警察本部21箇所、その他行政委員会等1箇所の計133箇所及び工事の執行3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、出資団体3箇所及び指定管理団体3箇所の計6箇所について実施した。

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12月25日から令和3年2月26日までの監査委員会議において、指摘事項14件、要望事項2件、合計16件を決定した。

その内容は、支出関係7件（通勤手当の誤支給

（2件）、特殊勤務手当の誤支給、時間外勤務手当の誤支給、委託事業の成果物の一部未受領、完了検査の未実施、精算旅費の著しい支給遅延）、契約関係3件（予定価格調書の未開封、予定価格調書の未封入・未封印、経費支出伺い決裁日前の日付の請書徴取）、物品関係1件（備品の表示漏れ）、財産関係1件（行政財産目的外使用料の過大徴収）、税関係1件（免税証申請書類の添付漏れ見落とし）及び財援関係1件（府貸与備品管理の不適正）であった。また、私有車利用による旅行要件の改善及び特殊勤務手当の誤支給防止に向けた総務事務システムの改善の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
支出	通勤手当が誤って支給されているもの（2件）	府立山城高等学校 府立乙訓高等学校
	特殊勤務手当が誤って支給されているもの	農林水産技術センター
	時間外勤務手当が誤って支給されているもの	乙訓保健所
	委託業務の成果物の一部が適切に受領されていないもの	府営水道事務所
	完了検査が行われていないもの	山城南保健所
	精算旅費の支給が著しく遅延しているもの	府立峰山高等学校
契約	予定価格調書が開封されていないもの	京都土木事務所
	予定価格調書の封入・封印がされていないもの	府立北稜高等学校
	売買契約において、経費支出伺いの決裁日より前の日付で請書を徴しているもの	府立体育館

物品	備品の表示がされていないもの	こども・青少年総合対策室	府立体育館	令和3年1月19日	令和2年11月9日
財産	行政財産目的外使用許可に係る使用料を過大に徴収しているもの	京都土木事務所	京都土木事務所	令和3年1月22日	令和2年12月1日・2日
税	軽油引取税に係る免税証の申請に必要な資料が添付されていないもの	中丹広域振興局	職員研修・研究支援センター		令和2年11月1日～令和3年2月26日
財援	管理を受託している施設における府貸与備品の管理が適正でないもの	公益社団法人京都府青少年育成協会	府立消防学校		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			京都府東京事務所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			自転車競技事務所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			京都東府税事務所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			京都西府税事務所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			京都南府税事務所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			自動車税管理事務所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			府立京都学・歴史館		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			保健環境研究所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			精神保健福祉総合センター		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			福知山児童相談所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			府立淇陽学校		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			府立看護学校		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			計量検定所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			織物・機械金属振興センター		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			府立京都高等技術専門学校		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			府立陶工高等技術専門学校		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			府立福知山高等技術専門学校		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			府立京都障害者高等技術専門学校		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			府立農業大学校		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			山城家畜保健衛生所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			南丹家畜保健衛生所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			中丹家畜保健衛生所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			丹後家畜保健衛生所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			水産事務所		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			府立林業大学校		令和2年11月1日～令和3年2月26日
			大野ダム総合管理事務所		令和2年11月1日～令和3年2月26日

なお、上記以外に内容が比較的軽易なものとして22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
私有車利用による旅行要件の改善	公務出張は公共交通機関又は公用車によることが基本であるが、特に必要な場合には所有車に限り私有車利用も認められている。カーリースなど車の保有形態が多様化する中、公用車の配置がない府立学校の業務の効率化にもつながるよう私有車の適用範囲の拡大を検討されたい。	教職員企画課
総務事務システムの改善	特殊勤務手当について、誤入力事例が近年複数の所属で発生している。総務事務システムの勤務簿画面でチェックがしやすいようにシステムを改善されたい。	人事課

なお、上記以外に内容が比較的軽易なものとして、6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
府立乙訓高等学校	令和2年11月30日	令和2年11月2日
総合教育センター	令和2年12月2日	令和2年11月9日
府立山城高等学校	令和2年12月3日	令和2年11月11日
府立八幡支援学校	令和2年12月14日	令和2年9月14日
府立京都八幡高等学校	令和2年12月15日	令和2年9月15日
府立北稜高等学校	令和2年12月23日	令和2年11月19日
家庭支援総合センター	令和3年1月13日	令和2年11月11日
府立宇治支援学校	令和3年1月15日	令和2年12月17日
宇治警察署	令和3年1月15日	令和2年11月13日
府立洛南病院	令和3年1月18日	令和2年12月2日・3日

乙訓教育局	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立西城陽高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
山城教育局	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立久御山高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
南丹教育局	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立田辺高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
中丹教育局	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立木津高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
丹後教育局	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立南陽高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立図書館	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立亀岡高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立山城郷土資料館	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立南丹高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立丹後郷土資料館	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立園部高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立洛北高等学校附属 中学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立須知高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立南陽高等学校附属 中学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立福知山高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立園部高等学校附属 中学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立工業高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立福知山高等学校附 属中学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立大江高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立鴨沂高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立東舞鶴高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立洛北高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立西舞鶴高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立朱雀高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立海洋高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立洛東高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立加悦谷高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立鳥羽高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立峰山高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立嵯峨野高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立網野高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立北桑田高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立久美浜高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立桂高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立丹後緑風高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立洛西高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立清新高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立桃山高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立盲学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立洛水高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立聾学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立京都すばる高等学 校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立城陽支援学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立向陽高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立南山城支援学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立西乙訓高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立丹波支援学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立東宇治高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立中丹支援学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立城南菱創高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立舞鶴支援学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立菟道高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	府立与謝の海支援学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日
府立城陽高等学校	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	京都海区漁業調整委員 会	令和2年11月1日～ 令和3年2月26日

西京警察署	令和2年11月10日	中京警察署	/	令和3年2月18日
府立綾部高等学校	令和2年11月18日	山科警察署		令和3年2月18日
農林水産技術センター	令和2年11月19日・ 令和2年11月1日～ 令和3年2月26日	右京警察署		令和3年2月18日
病虫害防除所	令和2年11月19日	株式会社 けいはんな	/	令和2年12月4日
綾部警察署	令和2年12月2日	京都府公立大学法人		令和2年12月8日・ 10日・16日・21日
福知山警察署	令和2年12月2日	公益社団法人 京都府 青少年育成協会		令和2年12月9日
舞鶴警察署	令和2年12月2日	北山街協同組合		令和3年2月10日
府立向日が丘支援学校	令和2年12月4日	一般財団法人 京都府 総合見本市会館		令和3年2月25日
府立農芸高等学校	令和2年12月8日	株式会社 京都総合食 品センター		令和3年2月26日
宮津警察署	令和2年12月8日	府営水道事務所（宇治 系送水管路更新・耐震 化工事（宇治市街地第 3工区））		令和2年12月16日
京丹後警察署	令和2年12月8日	南丹土地改良事務所 （府営農村地域防災減 災事業上桂川地区鋼製 ゲート製作・掘付工事）		令和2年12月21日
公営企業管理事務所	令和2年12月10日	流域下水道事務所（桂 川右岸流域下水道洛西 浄化センター建設工事 （呑龍ポンプ場土木））		令和3年2月12日
府立宮津高等学校	令和2年12月11日	/		令和2年12月22日
府立宮津天橋高等学校	令和2年12月11日		会計事務月例点検 （本庁分）	令和3年1月26日
下京警察署	令和2年12月15日		令和3年2月22日	
府営水道事務所	令和2年12月16日			
中小企業技術センター	令和2年12月17日			
府立清明高等学校	令和2年12月21日			
府立東稜高等学校	令和3年1月12日			
川端警察署	令和3年2月4日			
下鴨警察署	令和3年2月9日			
城陽警察署	令和3年2月9日			
八幡警察署	令和3年2月9日			
田辺警察署	令和3年2月9日			
流域下水道事務所	令和3年2月12日			
上京警察署	令和3年2月16日			
南警察署	令和3年2月16日			
北警察署	令和3年2月16日			
木津警察署	令和3年2月16日			
東山警察署	令和3年2月18日			

※ 事務局調査日が「令和2年11月1日～令和3年2月26日」となっている機関については、この期間に監査委員事務局職員が在庁により検査を行った。