
監 査 委 員

3年監査公表第12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3年度に執行した監査の結果（令和3年9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11月26日

京都府監査委員	兔 本	和 久
同	北 岡	千はる
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2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2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2年度分（一部監査日までの減年度分を含む。）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 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）
- イ 公の施設の指定管理者
- ウ 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）

(2) 実施方法

監査委員が監査対象機関等に対し、関係書類や事務事業の実態を調査し、併せて関係者と意見交換する「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) 実施方針

- ①～⑤の実施方針に基づき、5項目について重点的に実施する。
- ① 合規性・正確性の確保
- ② 共通の課題の改善、府民目線に立ち3E（経済性・効率性・有効性）の観点を重視
- ③ 内部統制を踏まえた監査
- ④ コロナ禍の中、機動力と効率性の高い執行
- ⑤ 監査結果の実効性の確保

<重点項目>

- ア コロナ禍により大きな業務内容の変更が生じた委託事業の適切な処理（大規模イベント、施設の指定管理等）
- イ 委託業務成果物の適切な収納（権利関係を含む。）
- ウ 単費補助金の適切な進行管理、実績報告書の内容確認
- エ 府有施設の建築基準法に基づく法定点検状況
- オ 公用携帯電話の有効活用

2 監査の実施状況

京都府監査実施要領及び令和3年度監査計画に基づき、令和3年4月から8月にかけて、知事部局98箇所、教育委員会15箇所、警察本部9箇所、その他行政委員会等7箇所の計129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、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3年4月28日から令和3年9月30日までの監査委員会議において、指摘事項18件、要望事項2件、合計20件を決定した。

その内容は、指摘事項が、収入関係4件（調定事務等の遅延、契約収入手続き誤り等）、支出関係1件（支払遅延）、補助金関係2件（補助金検査の年度超え、実績報告書受理後に概算払）、契約関係6件（予定価格調書の未作成、契約書の作成不備等）、物品関係1件（物品返還の出納通知漏れ）、財産関係1件（使用料算定誤りによる過少徴収）、工事関

係1件（元下指針記載事項の未記載）、その他法令等関係2件（土地使用許可書の紛失等）の計18件であり、要望事項が、事業執行の実施方法の改善及び単独随意契約における会計規則に則った事務処理の徹底の2件であった。

（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
収入	調定事務及び納入通知書の発行が多数遅延していたもの	職員総務課
	不動産売払契約の収入手続きを誤っていたもの	府有資産活用課
	業務の履行遅滞による遅延賠償金を過少に徴収していたもの	管理課
	放置違反金に係る収入年度を誤っていたもの	警察本部
支出	月払いの契約において、支払が著しく遅延していたもの	国際課
補助金	補助金の検査調書の検査日が年度を超えていたもの	エネルギー政策課
	実績報告書受理後、補助金額の確定を行わないまま、年度末日付で概算払を行っていたもの	循環型社会推進課
契約	協定書に取り決めがないまま、前金払を行っていたもの	自然環境保全課
	仕様書の作成不備により、受注業者が納品数量を誤解し追加発注が生じたもの	環境管理課 入札課
	予定価格調書の作成を省略できない案件において、同調書を作成していなかったもの	指導検査課
	単価契約書において、重要な条項に漏れがあったもの	府立南山城支援学校

	予定価格を超える額で契約を締結していたもの	府立舞鶴支援学校	総務事務センター		令和3年6月10日
			会計課		令和3年6月3日
物品	借用物品を返還後、長期間にわたり出納機関への通知を怠っていたもの	情報政策課	危機管理総務課		令和3年7月2日
財産	行政財産目的外使用許可に係る使用料を過少に徴収していたもの	住宅課	災害対策課	令和3年8月2日	令和3年7月6日
			原子力防災課		令和3年7月6日
工事	元下指針で規定されている府外下請業者選定理由を記載していなかったもの	住宅課	消防保安課		令和3年7月2日
その他	知事印の事前押印承認を受けることなく、書類を印刷していたもの	エネルギー政策課	総務調整課		令和3年6月21日
	土地の借用に係る無期限の使用許可書を紛失していたもの	住宅課	政策法務課		令和3年6月21日
			財政課		令和3年6月21日
			税務課	令和3年8月2日	令和3年6月17日
			自治振興課、選挙管理委員会事務局		令和3年6月17日
			入札課		令和3年6月18日
			府有資産活用課		令和3年6月18日
			企画総務課	令和3年8月2日	令和3年6月14日
			総合政策課		令和3年6月14日
			情報政策課		令和3年6月16日
			デジタル政策推進課		令和3年6月16日
			企画統計課		令和3年6月11日
			人権啓発推進室		令和3年6月3日
			府民環境総務課		令和3年6月4日
			安心・安全まちづくり推進課、交通事故相談所		令和3年6月10日
			男女共同参画課		令和3年6月10日
			府民総合案内・相談センター		令和3年6月4日
			消費生活安全センター		令和3年6月16日
			地球温暖化対策課	令和3年8月5日	令和3年6月17日
			エネルギー政策課		令和3年6月11日
			循環型社会推進課		令和3年6月11日
			自然環境保全課		令和3年6月17日
			環境管理課		令和3年6月3日
			公営企画課		令和3年6月14日

(3) 要望事項の内容

事項	内容	監査対象機関
事業執行の実施方法の改善	年度終盤に追加した消費者啓発活動が、既に新型コロナウイルス感染症の再拡大期であったにもかかわらず、対面方式の資料配布に偏っていたため、啓発資材を多数年度内に配布できなかった。電子媒体や地域コミュニティ紙面への広告など、即効性・多様なチャンネルを意識した効果的な啓発手法を検討されたい。	消費生活安全センター
単独随意契約における会計規則に則った事務処理の徹底	一部の府立学校において、単独随意契約を行うための会計規則に反した独自基準を設けていることが判明したため、その是正について各校を適切に指導されたい。なお、当該規定の改善について監査委員からの要望を受け、規則改正を準備中と聞いており、改正後はこれに準拠した事務処理を徹底されたい。	総務企画課 (各府立学校)

なお、上記以外に内容が比較的軽易なものとして7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
秘書課	令和3年8月5日	令和3年6月9日
広報課		令和3年6月9日
国際課、旅券事務所		令和3年6月8日
職員総務課、職員福利厚生センター		令和3年6月10日
人事課		令和3年6月10日

建設整備課		令和3年6月14日	人材育成課		令和3年7月6日
文化スポーツ総務課		令和3年6月16日	観光室		令和3年7月9日
文化政策室		令和3年6月17日	農政課		令和3年6月22日
文化芸術課		令和3年6月17日	農村振興課		令和3年6月24日
スポーツ振興課	令和3年8月6日	令和3年6月18日	経営支援・担い手育成課		令和3年6月22日
文化スポーツ施設課		令和3年6月18日	流通・ブランド戦略課、京都乙訓農業改良普及センター		令和3年6月23日
文教課		令和3年6月16日	農産課	令和3年8月6日	令和3年6月23日
大学政策課		令和3年6月18日	畜産課		令和3年7月1日
健康福祉総務課		令和3年7月1日	水産課、内水面漁場管理委員会		令和3年7月1日
ワクチン接種対策室		令和3年7月12日	森の保全推進課		令和3年6月29日
こども・青少年総合対策室		令和3年7月2日	林業振興課		令和3年6月29日
家庭支援課		令和3年7月7日	監理課		令和3年6月18日
高齢者支援課		令和3年7月8日	指導検査課		令和3年6月18日
医療保険政策課		令和3年7月7日	用地課、収用委員会事務局		令和3年6月22日
リハビリテーション支援センター	令和3年8月3日	令和3年7月6日	道路計画課		令和3年7月1日
地域福祉推進課		令和3年7月1日	道路建設課		令和3年7月1日
障害者支援課		令和3年7月6日	道路管理課		令和3年7月1日
健康対策課		令和3年7月9日	交通政策課	令和3年8月3日	令和3年6月24日
医療課、救急医療情報センター		令和3年7月12日	河川課		令和3年6月21日
生活衛生課、動物愛護センター		令和3年7月8日	砂防課		令和3年6月21日
薬務課		令和3年7月9日	都市計画課		令和3年6月22日
産業労働総務課		令和3年7月12日	水環境対策課		令和3年6月24日
中小企業総合支援課		令和3年7月12日	建築指導課		令和3年6月23日
ものづくり振興課		令和3年7月8日	住宅課		令和3年6月23日
染織・工芸課		令和3年7月7日	営繕課		令和3年6月23日
産業立地課		令和3年7月7日	港湾企画課	令和3年8月3日・5日	令和3年6月9日
経済交流課	令和3年8月5日	令和3年7月9日	港湾施設課		令和3年6月9日
文化学術研究都市推進課		令和3年7月8日	総務企画課		令和3年7月7日
雇用推進室、労働委員会事務局		令和3年7月2日	管理課		令和3年7月12日
労働政策課		令和3年7月6日	教職員企画課		令和3年7月9日

教職員人事課		令和3年7月9日
福利課		令和3年7月13日
高校改革推進室		令和3年7月8日
学校教育課	令和3年8月2日	令和3年7月9日
特別支援教育課		令和3年7月7日
高校教育課		令和3年7月8日
I C T教育推進課		令和3年7月9日
保健体育課		令和3年7月8日
社会教育課		令和3年7月7日
文化財保護課、埋蔵文化財事務所		令和3年7月13日
警察本部	令和3年8月5日	令和3年7月13日・14日
議会事務局	令和3年8月3日	令和3年7月16日・19日・20日
監査委員事務局	令和3年8月5日	令和3年6月14日
人事委員会事務局	令和3年8月5日	令和3年6月14日
府立舞鶴支援学校		令和3年6月8日
下鴨警察署		令和3年5月20日
西京警察署		令和3年5月20日
伏見警察署		令和3年5月20日
向日町警察署		令和3年5月20日
上京警察署		令和3年6月4日
山科警察署		令和3年6月4日
北警察署		令和3年6月4日
八幡警察署		令和3年6月4日
会計事務月例点検 (本庁分)		令和3年4月22日・23日
		令和3年5月26日・27日
		令和3年6月25日・28日
		令和3年7月27日
		令和3年8月26日