
監 査 委 員

5年監査公表第11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5年度に京都府監査基準に準拠し、執行した監査の結果（令和5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5年12月26日

京都府監査委員	四 方	源太郎
同	田 中	美貴子
同	森	敏 行
同	橋 本	幸 三

1 監査の種類、実施方法等**(1) 種類、対象****① 財務監査**

令和4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4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4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 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、1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 共通的課題・3E（経済性・効率性・有効性）の観点の重視
- ③ 内部統制制度を踏まえた監査
- ④ 機動力と効率性の高い監査実務の執行
- ⑤ 監査結果の実効性の確保

<重点項目>

新型コロナウイルス感染症対策事業に係る事務の適正な執行について

2 監査の実施状況

京都府監査実施要領及び令和5年度監査計画に基づき、令和5年8月から令和5年11月にかけて、次のとおり実施した。（既報告分を除く。）

- ・ 知事部局23箇所、教育委員会8箇所、警察本部2箇所の計33箇所及び工事の執行3箇所
- ・ 財政的援助団体等監査について、出資団体1箇所、指定管理団体2箇所及び補助団体1箇所の計4箇所

また、本庁分の会計事務に係る月例点検（令和5年10月から令和5年11月）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5年11月30日の監査委員会議において、指摘事項3件を、次のとおり決定した。

- ・ 指摘事項
支出関係1件（委託料の過大支払）
補助金関係1件（補助金の過大交付）
税関係1件（不動産取得税の課税誤り）
- ・ 要望事項
今回なし

(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 委託料を過大に支払っていたもの	南丹土木事務所

補助金	補助金を過大に交付していたもの	乙訓保健所
税	不動産取得税の課税を誤っていたもの	丹後広域振興局

なお、上記より程度が軽微なもののうち、特に文書による指導が望ましいものとして3件を注意とした。

(別表)

実施機関名等	実地監査日	事務局調査日	
職員研修・研究支援センター	令和5年10月26日	令和5年9月12日	
中小企業技術センター	令和5年10月13日	令和5年9月6日	
織物・機械金属振興センター	令和5年11月28日	令和5年9月20日	
農林水産技術センター（海洋センター）	令和5年11月28日	令和5年9月14日	
水産事務所・海区漁業調整委員会	令和5年11月28日	令和5年9月14日	
南丹広域振興局	令和5年11月2日	令和5年8月29日・30日・9月11日	
南丹土地改良事務所			
南丹農業改良普及センター		令和5年9月11日	
南丹保健所		令和5年9月6日・7日	
南丹土木事務所	令和5年11月14日	令和5年10月6日・11日・12日・17日	
中丹広域振興局			
中丹土地改良事務所			
中丹東農業改良普及センター			
中丹西農業改良普及センター			
中丹西保健所			令和5年9月22日
中丹東保健所			令和5年10月3日
中丹東土木事務所	令和5年10月27日・30日		
中丹西土木事務所	令和5年10月5日・6日		
丹後広域振興局	令和5年11月29日	令和5年9月13日・21日・22日	
丹後土地改良事務所			
丹後農業改良普及センター		令和5年9月21日	
丹後保健所		令和5年9月12日・13日	
丹後土木事務所			

中丹教育局	令和5年11月14日	令和5年10月23日
府立洛東高等学校	令和5年10月13日	令和5年9月1日
府立城南菱創高等学校	令和5年10月24日	令和5年10月10日
府立海洋高等学校	令和5年11月28日	令和5年8月24日
府立与謝の海支援学校	令和5年11月28日	令和5年11月22日
綾部警察署	令和5年11月8日	令和5年10月20日
丹後教育局	\	令和5年10月4日
府立鴨沂高等学校		令和5年10月16日
府立須知高等学校		令和5年11月16日
福知山警察署		令和5年10月20日
山城北土木事務所（国道307号（宇治田原山手線）道路新設改良（補正）工事）	\	令和5年11月9日
丹後土木事務所（間人大宮線民安関連道路新設改良工事）		令和5年9月13日
南丹広域振興局（令和3年度府営農村地域防災減災事業廻り池地区堤体改修工事その1）		令和5年8月30日
北近畿タンゴ鉄道株式会社	令和5年11月28日	令和5年8月23日
株式会社 けいはんな	\	令和5年10月25日
日本環境マネジメント株式会社		令和5年11月7日
学校法人 真言宗洛南学園		令和5年11月14日
会計事務月例点検（本庁分）	\	令和5年10月26日
		令和5年11月27日