

監 査 委 員

6年監査公表第8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6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6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6年11月15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5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5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5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 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

実施方針は、次の5点とする。

なお、1項目を重点項目に設定する。

① 合规性・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>

各所属における内部統制の取組状況

2 監査の実施状況

京都府監査実施要領及び令和6年度監査計画に基づき、令和6年6月から令和6年9月にかけて、次のとおり実施した。

・ 知事部局97箇所、教育委員会14箇所、警察本部2箇所、その他行政委員会等7箇所の計120箇所及び工事の執行1箇所

また、本庁分の会計事務に係る月例点検（令和6年4月から令和6年9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6年7月31日から令和6年8月30日までの監査委員会議において、指摘事項4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（補助金交付決定事務の遅滞）

契約関係2件（随意契約の公表漏れ）

- ・ 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	建築指導課
補助金	補助金の交付決定事務が著しく遅滞しているもの	障害者支援課
契約	随意契約の公表がされていないもの	スポーツ振興課
	随意契約の公表がされていないもの	都市計画課

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6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6年8月6日	令和6年6月11日
広報課		令和6年6月11日
国際課、旅券事務所		令和6年6月11日
職員総務課、職員福利厚生センター		令和6年6月12日
人事課		令和6年6月12日
総務事務センター		令和6年6月12日
会計課		令和6年6月7日
危機管理総務課		令和6年6月12日
災害対策課		令和6年6月13日

原子力防災課	令和6年7月31日	令和6年6月13日	
消防保安課		令和6年6月12日	
総務調整課	令和6年8月5日	令和6年7月3日	
政策法務課		令和6年7月3日	
財政課		令和6年7月2日	
税務課		令和6年7月3日	
自治振興課、選挙管理委員会		令和6年7月1日	
入札課		令和6年7月1日	
府有資産活用課		令和6年7月2日	
総合政策室		令和6年8月7日	令和6年6月25日
地域政策室			令和6年6月25日
政策環境総務課			令和6年6月13日
万博・地域交流課	令和6年6月14日		
情報政策課	令和6年6月20日		
デジタル政策推進課	令和6年6月20日		
企画統計課	令和6年6月26日		
大学政策課	令和6年6月26日		
脱炭素社会推進課	令和6年6月14日		
循環型社会推進課	令和6年6月18日		
自然環境保全課	令和6年6月18日		
環境管理課	令和6年6月13日		
人権啓発推進室	令和6年6月18日		
文化政策室	令和6年6月20日		
文化生活総務課	令和6年6月14日		
文化芸術課	令和6年6月20日		
スポーツ振興課	令和6年6月14日		
文教課	令和6年8月1日	令和6年6月12日	
安心・安全まちづくり推進課、交通事故相談所		令和6年6月13日	
男女共同参画課		令和6年6月13日	
府民総合案内・相談センター		令和6年6月18日	

京 都 府 公 報

令和6年11月15日 金曜日

消費生活安全センター		令和6年6月11日	水産課、内水面漁場管理委員会		令和6年7月19日
生活衛生課、動物愛護センター		令和6年6月12日	林業振興課		令和6年7月18日
こども・子育て総合支援室		令和6年7月10日	森の保全推進課		令和6年7月18日
健康福祉総務課		令和6年7月3日	監理課	令和6年7月31日	令和6年6月25日
高齢者支援課		令和6年7月12日	指導検査課		令和6年7月8日
医療保険政策課		令和6年7月4日	用地課、収用委員会		令和6年7月2日
リハビリテーション支援センター		令和6年7月19日	道路計画課		令和6年6月26日
地域福祉推進課	令和6年8月6日	令和6年7月3日	道路建設課		令和6年6月26日
障害者支援課		令和6年7月12日	道路管理課		令和6年6月26日
家庭・青少年支援課		令和6年7月18日	交通政策課		令和6年6月25日
健康対策課		令和6年7月11日	河川課		令和6年6月27日
医療課、救急医療情報センター		令和6年7月4日	砂防課		令和6年6月27日
薬務課		令和6年7月11日	都市計画課		令和6年7月2日
労働政策室		令和6年6月27日	建築指導課		令和6年7月1日
観光室		令和6年6月26日	住宅課		令和6年7月1日
産業労働総務課		令和6年7月4日	営繕課		令和6年7月1日
中小企業総合支援課		令和6年7月4日	公営企業経営課	令和6年7月9日	
産業振興課		令和6年6月26日	水道政策課	令和6年7月9日	
染織・工芸課	令和6年8月7日	令和6年7月1日	下水道政策課	令和6年7月8日	
産業立地課		令和6年7月1日	港湾企画課	令和6年7月31日・8月7日	令和6年6月20日
経済交流課		令和6年7月2日	港湾施設課		令和6年6月20日
文化学術研究都市推進課		令和6年7月2日	文化施設政策監付	令和6年8月1日	令和6年6月20日
雇用推進課、労働委員会事務局		令和6年7月3日	議会事務局	令和6年8月1日	令和6年7月23日・24日
人材育成課		令和6年6月27日	監査委員事務局	令和6年8月7日	令和6年7月22日
農政課		令和6年7月8日	人事委員会事務局	令和6年8月6日	令和6年6月7日
農村振興課		令和6年7月8日	高校改革推進室		令和6年7月10日
経営支援・担い手育成課		令和6年7月9日	総務企画課		令和6年7月8日
流通・ブランド戦略課		令和6年7月9日	管理課		令和6年7月17日
農産課、京都乙訓農業改良普及センター	令和6年8月5日	令和6年7月17日	教職員企画課		令和6年7月8日
畜産課		令和6年7月19日	教職員人事課		令和6年7月8日

福利課	令和6年8月6日	令和6年7月12日
学校教育課		令和6年7月11日
特別支援教育課		令和6年7月9日
高校教育課		令和6年7月10日
I C T教育推進課		令和6年7月11日
保健体育課		令和6年7月10日
社会教育課		令和6年7月17日
文化財保護課、埋蔵文化財事務所		令和6年7月12日
警察本部	令和6年8月1日	令和6年7月11日・12日
南丹警察署		令和6年9月26日
水産事務所（令和4年度中浜漁港整備工事）		令和6年9月18日
会計事務月例点検（本庁分）		令和6年4月22日・23日
		令和6年5月24日・27日
		令和6年6月21日・24日
		令和6年7月25日
		令和6年8月26日
		令和6年9月24日