

---

**監 査 委 員**

---

**6年監査公表第9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11月29日監査委員会議決定分）を次のとおり公表する。

令和6年12月20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8月から令和6年11月にかけて、次のとおり実施した。

- ・ 知事部局20箇所、教育委員会7箇所、警察本部4箇所の計31箇所及び工事の執行3箇所

また、本庁分の会計事務に係る月例点検（令和6年10月から令和6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6年10月31日から令和6年11月29日まで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（タクシーチケットに係る支払漏れ及び管理不適正）
  - 契約関係1件（一体的な工事を複数の随意契約により短期間に発注）
  - 財産関係1件（行政財産使用料の過大徴収）

・ 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	タクシーチケットに係る使用料の支払漏れ及び管理等が適正でないもの	府立南丹高等学校
契約	同一の整備計画に基づく工事が複数の随意契約により短期間に発注されているもの	府有資産活用課
財産	行政財産使用料の算定を誤り過大徴収していたもの	スポーツ振興課

なお、上記より程度が軽微なものうち、特に文書による指導が望ましいものとして2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
東京事務所	令和6年11月8日	令和6年9月3日～令和6年10月31日
農林水産技術センター(丹後農業研究所)	令和6年11月14日	令和6年9月17日
南丹広域振興局	令和6年10月7日	令和6年9月10日・11日・12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		
南丹土木事務所		令和6年9月5日・6日
中丹広域振興局	令和6年11月27日	令和6年9月27日、10月1日・2日・18日
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		
中丹東保健所		
中丹東土木事務所		令和6年10月8日・9日
中丹西土木事務所		令和6年10月3日・4日
丹後広域振興局	令和6年11月15日	令和6年9月3日・4日・18日
丹後土地改良事務所		
丹後農業改良普及センター		
丹後保健所		
丹後土木事務所		令和6年9月18日
南丹教育局	令和6年10月4日	令和6年9月17日
府立福知山高等学校・附属中学校	令和6年11月14日	令和6年9月9日
府立南丹高等学校	令和6年10月4日	令和6年8月27日
府立清新高等学校	令和6年11月14日	令和6年10月17日
府立向日が丘支援学校	令和6年10月23日	令和6年9月27日
府立井手やまぶき支援学校	令和6年10月15日	令和6年9月13日

府立舞鶴支援学校	令和6年11月14日	令和6年10月7日
亀岡警察署	令和6年11月7日	令和6年9月26日
福知山警察署	令和6年11月14日	令和6年10月24日
南丹警察署		令和6年9月26日
綾部警察署		令和6年10月24日
南丹土木事務所 (国道423号(法貴バイパス)防災・安全交付金工事)		令和6年9月6日
丹後土木事務所 (小西川大規模特定河川工事)		令和6年9月20日
中丹西土木事務所 (綾部大江宮津線(大雲橋)道路メンテナンス(橋修)(補正)工事)		令和6年10月4日
会計事務月例点検(本庁分)		令和6年10月25日
		令和6年11月25日