

監 査 委 員

25年監査公表第1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、平成24年度に執行した監査の結果（平成24年6月13日から平成24年8月31日までの間に執行した機関）を次のとおり公表する。

平成25年 1月18日

京都府監査委員 前 波 健 史  
 同 松 岡 保  
 同 村 山 佳 也  
 同 園 田 能 夫

なお、監査執行者は次のとおりである。

監 査 委 員	執 行 期 間
前 波 健 史	平成24年 6月13日～平成24年 8月31日
松 岡 保	平成24年 6月13日～平成24年 8月31日
村 山 佳 也	平成24年 6月13日～平成24年 8月31日
園 田 能 夫	平成24年 6月13日～平成24年 8月31日

定期監査

平成24年6月13日から平成24年8月31日までの間における定期監査を次のとおり執行した。

1 監査実施機関、実施日及び実施方法

平成24年度の監査対象機関のうち、知事部局101箇所、教育委員会11箇所、警察本部1箇所、その他の行政委員会7箇所の計120箇所について監査を執行した。その他主要な工事1箇所について、別に工事監査を執行した。

監査の執行方法は、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」により行った。また、会計事務に係る月例点検を例月出納検査と併せて実施した。

なお、監査実施機関の名称、実施日及び実施方法等は、次表のとおりである。

実施機関名等	実施日	実施方法
秘書課	平成24年 7月12日・8月3日	実地監査
広報課	平成24年 7月17日・8月3日	実地監査
国際課	平成24年 7月18日・8月3日	実地監査

教 育 委 員 会

京都府教育委員会教育長告示第2号

落札者を次のとおり決定した。

平成25年 1月18日

京都府教育委員会  
 教育長 田 原 博 明

- 落札に係る特定役務の名称及び数量  
 府立学校教員用情報通信機器の賃貸借 一式
- 契約に関する事務を担当する組織の名称及び所在地  
 京都府教育庁指導部高校教育課  
 京都市上京区下立売通新町西入藪ノ内町
- 落札者を決定した日  
 平成24年12月20日
- 落札者の名称及び所在地  
 東京センチュリーリース株式会社  
 東京都千代田区神田練堀町3番地
- 落札金額  
 94,550,400円
- 契約の方法  
 一般競争入札
- 入札公告日  
 平成24年11月9日

連絡調整チーム	平成24年 7月12日・ 8月3日	実地監査	府民総合案内・相談 センター	平成24年 6月14日・ 8月3日	実地監査
旅券事務所	平成24年 7月18日・ 8月3日	実地監査	消費生活安全センタ ー	平成24年 6月28日・ 8月3日	実地監査
給与厚生課	平成24年 7月11日・ 8月3日	実地監査	交通事故相談所	平成24年 6月15日・ 8月3日	実地監査
人事課	平成24年 7月12日・ 8月3日	実地監査	スポーツ振興室	平成24年 7月5日・ 8月9日	実地監査
総務事務センター	平成24年 7月12日・ 8月3日	実地監査	文化環境総務課	平成24年 7月4日・ 8月9日	実地監査
会計課	平成24年 7月13日・ 8月3日	実地監査	文化政策課	平成24年 7月13日・ 8月9日	実地監査
職員福利厚生センタ ー	平成24年 7月11日・ 8月3日	実地監査	文化芸術振興課	平成24年 7月13日・ 8月9日	実地監査
総務調整課	平成24年 6月14日・ 15日・8月9日	実地監査	文教課	平成24年 7月9日・ 8月9日	実地監査
政策法務課	平成24年 6月14日・ 15日・8月9日	実地監査	府大学振興課	平成24年 7月10日・ 8月9日	実地監査
財政課	平成24年 6月18日・ 8月9日	実地監査	公営企画課	平成24年 6月14日・ 7月31日・8月9日	実地監査
税務課	平成24年 6月21日・ 22日・8月9日	実地監査	建設整備課	平成24年 6月14日・ 7月31日・8月9日	実地監査
自治振興課	平成24年 6月25日・ 8月9日	実地監査	水環境対策課	平成24年 7月11日・ 8月9日	実地監査
選挙管理委員会	平成24年 6月25日・ 8月9日	実地監査	環境政策課	平成24年 7月12日・ 8月9日	実地監査
入札課	平成24年 6月19日・ 8月9日	実地監査	エネルギー政策課	平成24年 7月6日・ 8月9日	実地監査
府有資産活用課	平成24年 6月28日・ 8月9日	実地監査	循環型社会推進課	平成24年 7月17日・ 8月9日	実地監査
文化学術研究都市推 進室	平成24年 7月9日・ 8月2日	実地監査	自然環境保全課	平成24年 7月18日・ 8月9日	実地監査
企画総務課	平成24年 7月3日・ 8月2日	実地監査	環境管理課	平成24年 7月19日・ 8月9日	実地監査
行政経営改革課	平成24年 7月6日・ 8月2日	実地監査	地球温暖化対策課	平成24年 7月20日・ 8月9日	実地監査
情報政策課	平成24年 7月6日・ 8月2日	実地監査	健康福祉総務課	平成24年 7月11日・ 8月2日	実地監査
戦略企画課	平成24年 7月5日・ 8月2日	実地監査	高齢者支援課	平成24年 7月4日・ 8月2日	実地監査
計画推進課	平成24年 7月5日・ 8月2日	実地監査	医療企画課	平成24年 7月10日・ 8月2日	実地監査
調査統計課	平成24年 7月4日・ 8月2日	実地監査	リハビリテーション 支援センター	平成24年 6月21日・ 8月2日	実地監査
人権啓発推進室	平成24年 6月25日・ 8月3日	実地監査	福祉・援護課	平成24年 7月3日・ 8月2日	実地監査
府民総務課	平成24年 6月14日・ 8月3日	実地監査	介護・地域福祉課	平成24年 7月9日・ 8月2日	実地監査
防災・原子力安全課	平成24年 6月19日・ 8月3日	実地監査	障害者支援課	平成24年 7月5日・ 8月2日	実地監査
消防安全課	平成24年 6月18日・ 8月3日	実地監査	こども未来課	平成24年 6月14日・ 8月2日	実地監査
安心・安全まちづく り推進課	平成24年 6月15日・ 8月3日	実地監査	家庭支援課	平成24年 6月18日・ 8月2日	実地監査
府民力推進課	平成24年 6月21日・ 8月3日	実地監査	健康対策課	平成24年 6月19日・ 8月2日	実地監査
男女共同参画課	平成24年 6月22日・ 8月3日	実地監査	医療課	平成24年 6月25日・ 7月31日・8月2日	実地監査
青少年課	平成24年 6月20日・ 8月3日	実地監査	生活衛生課	平成24年 6月13日・ 8月2日	実地監査

業務課	平成24年 7月2日・ 8月2日	実地監査	収用委員会	平成24年 7月4日・ 8月21日	実地監査
救急医療情報センター	平成24年 6月25日・ 8月2日	実地監査	道路計画課	平成24年 7月5日・ 8月21日	実地監査
動物愛護管理センター	平成24年 6月13日・ 8月2日	実地監査	道路建設課	平成24年 7月6日・ 8月21日	実地監査
総合就業支援室	平成24年 6月22日・ 8月8日	実地監査	道路管理課	平成24年 7月6日・ 8月21日	実地監査
産業労働総務課	平成24年 6月18日・ 8月8日	実地監査	港湾課	平成24年 7月9日・ 8月21日	実地監査
商業・経営支援課	平成24年 6月18日・ 8月8日	実地監査	交通政策課	平成24年 7月10日・ 8月21日	実地監査
ものづくり振興課	平成24年 6月19日・ 8月8日	実地監査	河川課	平成24年 7月11日・ 8月21日	実地監査
染織・工芸課	平成24年 6月19日・ 8月8日	実地監査	砂防課	平成24年 7月12日・ 8月21日	実地監査
産業立地課	平成24年 6月20日・ 8月8日	実地監査	都市計画課	平成24年 7月17日・ 8月21日	実地監査
海外経済課	平成24年 6月20日・ 8月8日	実地監査	建築指導課	平成24年 7月18日・ 8月21日	実地監査
労政・人材育成課	平成24年 6月21日・ 8月8日	実地監査	住宅課	平成24年 7月19日・ 8月21日	実地監査
労働委員会事務局	平成24年 6月21日・ 8月8日	実地監査	営繕課	平成24年 7月18日・ 8月21日	実地監査
緊急経済・雇用対策課	平成24年 6月21日・ 8月8日	実地監査	総務企画課	平成24年 7月3日・ 8月8日	実地監査
観光課	平成24年 7月2日・ 8月8日	実地監査	管理課	平成24年 6月13日・ 8月8日	実地監査
農政課	平成24年 7月2日・ 8月10日	実地監査	教職員課	平成24年 6月18日・ 8月8日	実地監査
農村振興課	平成24年 7月3日・ 8月10日	実地監査	福利課	平成24年 7月2日・ 8月8日	実地監査
担い手支援課	平成24年 7月4日・ 8月10日	実地監査	学校教育課	平成24年 6月20日・ 8月8日	実地監査
食の安心・安全推進課	平成24年 7月2日・ 8月10日	実地監査	特別支援教育課	平成24年 6月21日・ 8月8日	実地監査
研究普及ブランド課	平成24年 7月9日・ 8月10日	実地監査	高校教育課	平成24年 6月25日・ 8月8日	実地監査
農産課	平成24年 7月5日・ 8月10日	実地監査	保健体育課	平成24年 6月14日・ 8月8日	実地監査
畜産課	平成24年 7月10日・ 8月10日	実地監査	社会教育課	平成24年 6月19日・ 8月8日	実地監査
水産課	平成24年 7月11日・ 8月10日	実地監査	文化財保護課	平成24年 6月28日・ 8月8日	実地監査
内水面漁場管理委員会	平成24年 7月11日・ 8月10日	実地監査	埋蔵文化財事務所	平成24年 6月28日・ 8月8日	実地監査
林務課	平成24年 7月12日・ 13日・8月10日	実地監査	警察本部	平成24年 7月20日・ 24日・25日・8月21日	実地監査
モデルフォレスト推進課	平成24年 7月12日・ 13日・8月10日	実地監査	議会事務局	平成24年 7月17日～ 19日・8月10日	実地監査
森林保全課	平成24年 7月12日・ 13日・8月10日	実地監査	監査委員事務局	平成24年 7月25日・ 8月3日	実地監査
京都乙訓農業改良普及センター	平成24年 7月9日・ 8月10日	実地監査	人事委員会事務局	平成24年 7月20日・ 8月10日	実地監査
監理課	平成24年 7月24日・ 8月21日	実地監査	府立園部高等学校附属中学校	平成24年 8月23日	工事監査
指導検査課	平成24年 7月23日・ 8月21日	実地監査	例月出納検査	平成24年 6月26日・ 27日・29日	—
用地課	平成24年 7月4日・ 8月21日	実地監査		平成24年 7月25日～ 27日・31日	—

平成24年 8月28日・  
29日・31日

—

2 監査執行における重点事項

定期監査は、平成23年度分及び監査執行日までに執行された平成24年度分の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、平成24年度監査計画及び監査実施要綱に基づき、次の重点事項を踏まえ執行した。

とりわけ、京都府の財政状況が極めて厳しい中で、行財政の効率的かつ適正な執行が強く求められていることに鑑み、事務事業の経済性、効率性及び有効性といった視点も踏まえた監査の執行に努めた。

監査における重点事項

1 事務事業全般にわたり合规性・正確性を視点とする監査を行うとともに、次の事項については詳細な監査を実施する。

(1) 契約関係

- ア 契約書・請書が適正に作成されているか。
- イ 予定価格調書が適正に作成されているか。

(2) 支出関係

- ア 諸手当・旅費が適正に支出されているか。
- イ 納品書等の取扱いが適正か、履行確認は適正に行われているか。

(3) 現金関係

所属長の点検、現金等の保管が適正に行われているか。

2 経済性・効率性・有効性を視点とする監査については、主に監査対象機関の重要施策及び次の事項について、監査を実施する。

- (1) 業務委託の状況について
- (2) 府が事務局を担っている団体の事務の処理状況について
- (3) 府有資産の活用等、効率的な財産管理について

3 監査の結果

監査の結果は以下のとおりである。

(1) 指摘事項

会計一般	収入	支出	契約	物品	財産	現金	課税	納税	工事	その他	合計
0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1

財産

- ・土地の使用貸借契約書類の管理に不備がある事例が認められた。(高齢者支援課)

(2) 注意事項

会計一般	収入	支出	契約	物品	財産	現金	課税	納税	工事	その他	合計
0	0	2	21	3	0	0	0	0	0	0	26

① 支出

- ・電気料金の支払遅延により、遅収加算金が発生

(例月出納検査(文化環境総務課))

- ・補助金の確定事務誤り(福祉・援護課)

② 契約

- ・予定価格調書の作成及び保管方法並びに委託契約書の作成不適切(府民力推進課)
- ・予定価格調書の金額記載誤り(労政・人材育成課、医療課、農産課、研究普及ブランド課)
- ・予定価格調書未作成(住宅課)
- ・随意契約に係る契約の締結状況未公表(文化芸術振興課、地球温暖化対策課、社会教育課)
- ・委託契約書において、労働関係法令遵守規定が欠落(計画推進課)
- ・委託契約書に添付が必要な実施要領が未添付(消防安全課)
- ・工事請負契約書に添付が必要な建設リサイクル法に基づく書面が未添付(住宅課)
- ・見積書の日付が未記入(森林保全課)
- ・年度開始前に見積書を採用決定(防災・原子力安全課)
- ・契約書を作成すべきところこれを省略し、請書を徴収(給与厚生課)
- ・契約に基づく実績報告書の徴収手続未実施(健康福祉総務課)
- ・単価契約において、予定数量増加に伴う変更手続未実施(管理課)
- ・委託契約において、府費負担外の経費も含め契約を締結(警察本部)
- ・契約締結に当たり、見積書の採用決定未実施(砂防課、学校教育課)
- ・業務委託契約において、事業完了報告書を未徴収のまま検査を実施(高校教育課)

③ 物品

- ・切手の現在在り高と物品出納整理簿上の残高が不一致(財政課)
- ・切手の購入・使用に当たり、物品出納整理簿への受払未記入(調査統計課)
- ・備品台帳と現物の不一致(文教課)