
監 査 委 員

26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、平成26年度に執行した監査の結果（平成26年4月1日から平成26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26年11月18日

京都府監査委員 植 田 喜 裕
同 山 口 勝
同 村 山 佳 也
同 井 上 元

なお、監査執行者は次のとおりである。

監 査 委 員	執 行 期 間
植 田 喜 裕	平成26年4月1日～平成26年8月31日
山 口 勝	平成26年4月1日～平成26年8月31日
村 山 佳 也	平成26年4月1日～平成26年8月31日
園 田 能 夫	平成26年4月1日～平成26年7月20日
井 上 元	平成26年7月21日～平成26年8月31日

定期監査

平成26年4月1日から平成26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、監査実施日及び実施方法

平成26年度の監査対象機関のうち、知事部局107箇所、教育委員会15箇所、警察本部9箇所、その他の行政委員会7箇所の計138箇所について監査を執行した。その他主要な工事3箇所について、別に工事監査を執行した。

監査の実施方法は、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」及び関係書類の提出を求め、これに基づき関係者から説明を聴取する「書面監査」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、監査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	監査実施日	実施方法
秘書課	平成26年7月10日・8月12日	実地監査
広報課	平成26年7月15日・8月12日	実地監査
国際課	平成26年7月14日・8月12日	実地監査
連絡調整チーム	平成26年7月10日・8月12日	実地監査
旅券事務所	平成26年7月14日・8月12日	実地監査
給与厚生課	平成26年6月23日・8月12日	実地監査
人事課	平成26年6月26日・8月12日	実地監査
総務事務センター	平成26年6月26日・8月12日	実地監査
職員福利厚生センター	平成26年6月23日・8月12日	実地監査
会計課	平成26年6月27日・8月12日	実地監査
総務調整課	平成26年7月1日・8月4日	実地監査
政策法務課	平成26年7月1日・8月4日	実地監査
財政課	平成26年7月10日・8月4日	実地監査
税務課	平成26年7月8日・9日・8月4日	実地監査
自治振興課	平成26年7月3日・8月4日	実地監査
選挙管理委員会事務局	平成26年7月3日・8月4日	実地監査
入札課	平成26年7月7日・8月4日	実地監査
府有資産活用課	平成26年7月2日・8月4日	実地監査

企画総務課	平成26年6月12日・8月8日	実地監査
行政経営改革課	平成26年6月19日・8月8日	実地監査
情報政策課	平成26年6月17日・8月8日	実地監査
戦略企画課	平成26年6月16日・8月8日	実地監査
計画推進課	平成26年6月16日・8月8日	実地監査
企画統計課	平成26年6月13日・8月8日	実地監査
文化学術研究都市推進課	平成26年6月18日・8月8日	実地監査
新技術拠点整備課	平成26年6月18日・8月8日	実地監査
人権啓発推進室	平成26年6月23日・8月12日	実地監査
府民総務課	平成26年6月12日・8月12日	実地監査
防災・原子力安全課	平成26年6月18日・8月12日	実地監査
消防安全課	平成26年6月19日・8月12日	実地監査
安心・安全まちづくり推進課	平成26年6月13日・8月12日	実地監査
府民力推進課	平成26年6月26日・8月12日	実地監査
男女共同参画課	平成26年6月27日・8月12日	実地監査
青少年課	平成26年6月16日・8月12日	実地監査
府民総合案内・相談センター	平成26年6月12日・8月12日	実地監査
消費生活安全センター	平成26年6月17日・8月12日	実地監査
交通事故相談所	平成26年6月13日・8月12日	実地監査
文化環境総務課	平成26年7月3日・8月1日	実地監査
文化政策課	平成26年7月8日・8月1日	実地監査
文化芸術振興課	平成26年7月8日・8月1日	実地監査
文化交流事業課	平成26年7月8日・8月1日	実地監査
スポーツ振興課	平成26年7月7日・8月1日	実地監査
文教課	平成26年7月9日・8月1日	実地監査
府大学振興課	平成26年7月10日・8月1日	実地監査
公営企画課	平成26年6月10日・8月1日	実地監査
建設整備課	平成26年6月10日・8月1日	実地監査
水環境対策課	平成26年7月11日・8月1日	実地監査
環境政策課	平成26年7月14日・8月1日	実地監査

エネルギー政策課	平成26年7月15日・8月1日	実地監査	労働・雇用政策課	平成26年6月19日・8月4日	実地監査
循環型社会推進課	平成26年7月16日・8月1日	実地監査	労働委員会事務局	平成26年6月19日・8月4日	実地監査
自然環境保全課	平成26年7月17日・8月1日	実地監査	人づくり推進課	平成26年6月18日・8月4日	実地監査
環境管理課	平成26年7月18日・8月1日	実地監査	観光課	平成26年6月27日・8月4日	実地監査
地球温暖化対策課	平成26年7月23日・8月1日	実地監査	農政課	平成26年7月1日・8月6日	実地監査
府立体育館	平成26年5月9日・6月6日	実地監査	農村振興課	平成26年7月2日・8月6日	実地監査
健康福祉総務課	平成26年7月9日・8月6日	実地監査	担い手支援課	平成26年7月3日・8月6日	実地監査
高齢者支援課	平成26年7月2日・8月6日	実地監査	食の安心・安全推進課	平成26年7月1日・8月6日	実地監査
医療企画課	平成26年7月8日・8月6日	実地監査	流通・ブランド戦略課	平成26年7月8日・8月6日	実地監査
リハビリテーション支援センター	平成26年6月18日・8月6日	実地監査	農産課	平成26年7月7日・8月6日	実地監査
福祉・援護課	平成26年7月1日・8月6日	実地監査	畜産課	平成26年7月9日・8月6日	実地監査
介護・地域福祉課	平成26年7月7日・8月6日	実地監査	水産課	平成26年7月14日・8月6日	実地監査
障害者支援課	平成26年7月3日・8月6日	実地監査	内水面漁場管理委員会	平成26年7月14日・8月6日	実地監査
少子化対策課	平成26年6月13日・8月6日	実地監査	林務課	平成26年7月10日・11日・8月6日	実地監査
子育て政策課	平成26年6月13日・8月6日	実地監査	モデルフォレスト推進課	平成26年7月10日・11日・8月6日	実地監査
家庭支援課	平成26年6月16日・8月6日	実地監査	森林保全課	平成26年7月10日・11日・8月6日	実地監査
健康対策課	平成26年6月17日・8月6日	実地監査	京都乙訓農業改良普及センター	平成26年7月8日・8月6日	実地監査
医療課	平成26年6月23日・8月6日	実地監査	山城家畜保健衛生所	平成26年6月6日	書面監査
生活衛生課	平成26年6月12日・8月6日	実地監査	監理課	平成26年7月2日・8月8日	実地監査
薬務課	平成26年6月26日・8月6日	実地監査	指導検査課	平成26年7月23日・8月8日	実地監査
救急医療情報センター	平成26年6月23日・8月6日	実地監査	用地課	平成26年7月24日・8月8日	実地監査
動物愛護管理センター	平成26年6月12日・8月6日	実地監査	収用委員会事務局	平成26年7月24日・8月8日	実地監査
総合就業支援室	平成26年6月26日・8月4日	実地監査	道路計画課	平成26年7月7日・8日・8月8日	実地監査
産業労働総務課	平成26年6月17日・8月4日	実地監査	道路建設課	平成26年7月7日・8日・8月8日	実地監査
商業・経営支援課	平成26年6月12日・8月4日	実地監査	道路管理課	平成26年7月7日・8日・8月8日	実地監査
地域ビジネス課	平成26年6月12日・8月4日	実地監査	港湾課	平成26年7月3日・8月8日	実地監査
ものづくり振興課	平成26年6月13日・8月4日	実地監査	交通政策課	平成26年7月9日・8月8日	実地監査
染織・工芸課	平成26年6月16日・8月4日	実地監査	河川課	平成26年7月10日・8月8日	実地監査
産業立地課	平成26年6月17日・8月4日	実地監査	砂防課	平成26年7月14日・8月8日	実地監査
海外経済課	平成26年6月23日・8月4日	実地監査	都市計画課	平成26年7月15日・8月8日	実地監査

建築指導課	平成26年7月16日・8月8日	実地監査
住宅課	平成26年7月17日・8月8日	実地監査
営繕課	平成26年7月16日・8月8日	実地監査
総務企画課	平成26年7月1日・8月4日	実地監査
管理課	平成26年6月26日・8月4日	実地監査
教職員課	平成26年6月17日・8月4日	実地監査
福利課	平成26年6月12日・8月4日	実地監査
学校教育課	平成26年6月16日・8月4日	実地監査
特別支援教育課	平成26年6月13日・8月4日	実地監査
高校教育課	平成26年6月23日・8月4日	実地監査
保健体育課	平成26年6月19日・8月4日	実地監査
社会教育課	平成26年6月18日・8月4日	実地監査
文化財保護課	平成26年6月30日・8月4日	実地監査
埋蔵文化財事務所	平成26年6月30日・8月4日	実地監査
府立洛水高等学校	平成26年6月3日	書面監査
府立京都すばる高等学校	平成26年5月29日	書面監査
府立南丹高等学校	平成26年6月3日	書面監査
府立聾学校	平成26年5月26日	書面監査
警察本部	平成26年7月23日～25日・8月8日	実地監査
川端警察署	平成26年6月10日	書面監査
上京警察署	平成26年5月13日	書面監査
東山警察署	平成26年5月13日	書面監査
中京警察署	平成26年5月15日	書面監査
下鴨警察署	平成26年6月10日	書面監査
伏見警察署	平成26年6月10日	書面監査
山科警察署	平成26年5月13日	書面監査
右京警察署	平成26年5月15日	書面監査
議会事務局	平成26年7月15日～17日・8月1日	実地監査
監査委員事務局	平成26年7月25日・8月12日	実地監査
人事委員会事務局	平成26年7月14日・8月12日	実地監査

警察本部 (田辺警察署)	平成26年2月27日・4月28日・8月29日	工事監査
警察本部 (福知山警察署)	平成26年6月6日	工事監査
消防安全課 (消防学校)	平成26年8月21日	工事監査
例月出納検査 (会計事務月例点検)	平成26年4月24日・25日・28日	-
	平成26年5月27日・28日・30日	-
	平成26年6月24日・25日・27日	-
	平成26年7月28日・31日	-
	平成26年8月26日・29日	-

2 監査執行における重点事項

定期監査は、平成25年度分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について、平成26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) 合规性・正確性視点といった手続面のみならず、内容面にも踏み込んで監査を行い、公金の有効活用等が図られているか等府民目線に立った監査を実施する。
- (2) 現地・現場主義による監査委員審査の充実

3 監査の結果

監査の結果は以下のとおりである。

(1) 指摘

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
1	1	1	3	2	3	0	0	0	0	1	12

- ① 会計一般
 - ・平成24年度予算で支出すべき経費を平成25年度の予算から支出している事例が認められた。(高齢者支援課)
- ② 収入
 - ・収入証紙について、本来収入すべき年度の翌年度に収入として報告していた事例が認められた。(学校教育課)
- ③ 支出
 - ・歳出科目の誤りを繰り返していた事例が認められた。(給与厚生課)
- ④ 契約
 - ・契約期間を越えた履行があったにもかかわらず、履行確認時に検出できていなかった等の事例が

認められた。(高齢者支援課)

- ・年度内に実施すべき履行確認検査が年度を越えて行われていた等の事例が認められた。(家庭支援課)

- ・同種・同時期の工事を分割して、随意契約により発注している事例が認められた。(家庭支援課)

⑤ 物品

- ・物品が手続なく廃棄されている事例が認められた。(林務課、福利課)

⑥ 財産

- ・財産が異動しているにもかかわらず、府有資産管理・活用システムへの登録が行われていない事例が認められた。(府有資産活用課)

- ・土地の借用に係る契約書を紛失している事例が認められた。(砂防課、都市計画課)

⑦ その他

- ・消防用設備等の点検が行われていない事例が認められた。(右京警察署)

(2) 注意

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
1	7	18	29	5	1	0	0	0	4	0	65