

監 査 委 員

5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4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9月29日監査委員会議決定分）を次のとおり公表する。

令和5年11月7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

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お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 共通の課題・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6月から令和5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7箇所、その他行政委員会等7箇所の計125箇所
- ・ 財政的援助団体等監査について、指定管理団体1箇所

また、本庁分の会計事務に係る月例点検（令和5年4月から令和5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5年5月31日から令和5年9月29日までの監査委員会議において、指摘事項9件を、次のとおり決定した。

- ・ 指摘事項
  - 収入関係4件（遅延利息の未請求、調定額等の誤りほか）
  - 支出関係2件（所得税の過大徴収、謝金等の誤払い）
  - 補助金関係1件（補助金の過大交付）
  - 契約関係1件（予定価格調書の作成日誤記）
  - 現金関係1件（入札保証金に係る収入手続が不適正）
- ・ 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
遅延利息の請求を行っていなかったもの	情報政策課
納入義務者及び調定額等を誤っているもの	循環型社会推進課
保育士登録手数料の収入年度を誤っていたもの	こども・青少年総合対策室
未収金の債権管理が不十分なもの	教職員企画課

支出	原稿料に係る所得税を過大に徴収していたもの	学校教育課
	謝金等を誤払いしたものの	保健体育課
補助金	補助金を過大に交付していたもの	高齢者支援課
契約	変更契約に係る予定価格調書の作成日を誤記していたもの	府有資産活用課
現金	入札保証金に係る収入手続が適正でないもの	府有資産活用課

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11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5年8月7日	令和5年6月8日	
広報課		令和5年6月8日	
国際課、旅券事務所		令和5年6月8日	
職員総務課、職員福利厚生センター		令和5年6月12日	
人事課		令和5年6月12日	
総務事務センター		令和5年6月12日	
会計課		令和5年6月7日	
危機管理総務課		令和5年8月1日	令和5年6月14日
災害対策課			令和5年6月14日
原子力防災課			令和5年6月14日
消防保安課	令和5年6月14日		
総務調整課	令和5年8月3日	令和5年6月22日	
政策法務課		令和5年6月22日	
財政課		令和5年6月26日	
税務課		令和5年6月22日	
自治振興課、選挙管理委員会		令和5年6月26日	
入札課		令和5年6月23日	
府有資産活用課		令和5年6月23日	

総合政策室		令和5年6月13日	家庭支援課		令和5年7月10日
地域政策室		令和5年6月13日	健康対策課		令和5年7月10日
政策環境総務課		令和5年6月7日	医療課、救急医療情報センター		令和5年7月7日
情報政策課		令和5年6月12日	薬務課		令和5年7月7日
デジタル政策推進課		令和5年6月12日	労働政策室		令和5年6月21日
企画統計課	令和5年8月3日	令和5年6月14日	観光室		令和5年6月23日
大学政策課		令和5年6月14日	産業労働総務課		令和5年7月3日
脱炭素社会推進課		令和5年6月16日	中小企業総合支援課		令和5年7月3日
循環型社会推進課		令和5年6月9日	ものづくり振興課		令和5年6月23日
自然環境保全課		令和5年6月9日	染織・工芸課	令和5年8月1日	令和5年6月21日
環境管理課		令和5年6月7日	産業立地課		令和5年6月22日
人権啓発推進室		令和5年6月16日	経済交流課		令和5年6月22日
文化政策室		令和5年6月20日	文化学術研究都市推進課		令和5年6月22日
文化生活総務課		令和5年6月13日	雇用推進課、労働委員会事務局		令和5年6月20日
文化芸術課		令和5年6月20日	人材育成課		令和5年6月21日
スポーツ振興課		令和5年6月14日	農政課		令和5年7月10日
文教課	令和5年7月31日	令和5年6月13日	農村振興課		令和5年7月10日
安心・安全まちづくり推進課、交通事故相談所		令和5年6月19日	経営支援・担い手育成課		令和5年7月11日
男女共同参画課		令和5年6月19日	流通・ブランド戦略課		令和5年7月11日
府民総合案内・相談センター		令和5年6月16日	農産課、京都乙訓農業改良普及センター	令和5年8月4日	令和5年7月7日
消費生活安全センター		令和5年6月12日	畜産課		令和5年7月13日
生活衛生課、動物愛護センター		令和5年6月14日	水産課、内水面漁場管理委員会		令和5年7月13日
ワクチン接種対策室		令和5年7月6日	森の保全推進課		令和5年7月12日
こども・青少年総合対策室		令和5年7月6日	林業振興課		令和5年7月12日
健康福祉総務課		令和5年7月6日	監理課		令和5年6月19日
高齢者支援課		令和5年7月11日	指導検査課		令和5年7月3日
医療保険政策課		令和5年7月11日	用地課、収用委員会		令和5年6月23日
リハビリテーション支援センター	令和5年7月31日	令和5年7月11日	道路計画課		令和5年6月20日
地域福祉推進課		令和5年7月11日	道路建設課		令和5年6月20日
障害者支援課		令和5年7月10日	道路管理課		令和5年6月20日

交通政策課	令和5年8月3日	令和5年6月19日	西京警察署		令和5年7月21日	
河川課		令和5年6月21日			向日町警察署	令和5年7月21日
砂防課		令和5年6月21日			八幡警察署	令和5年7月14日
都市計画課		令和5年6月23日			田辺警察署	令和5年7月14日
建築指導課		令和5年6月22日			木津警察署	令和5年7月28日
住宅課		令和5年6月22日			南丹警察署	令和5年7月28日
営繕課		令和5年6月22日			公益財団法人 京都府立丹波自然運動公園協 力会	令和5年9月20日
公営企画課		令和5年7月4日			会計事務月例点検 (本庁分)	令和5年4月25日・ 26日
建設整備課		令和5年7月4日				令和5年5月26日・ 29日
水環境対策課		令和5年7月3日				令和5年6月27日・ 28日
港湾企画課	令和5年8月1日 ・3日	令和5年7月6日	令和5年7月26日			
港湾施設課		令和5年7月6日	令和5年8月28日			
文化施設政策監付	令和5年7月31日	令和5年6月20日	令和5年9月26日			
議会議務局	令和5年8月4日	令和5年7月24日・ 25日・27日				
監査委員事務局	令和5年8月7日	令和5年7月24日				
人事委員会事務局	令和5年8月4日	令和5年6月7日				
高校改革推進室	令和5年8月4日	令和5年7月11日				
総務企画課		令和5年7月7日				
管理課		令和5年7月18日				
教職員企画課		令和5年7月7日				
教職員人事課		令和5年7月7日				
福利課		令和5年7月13日				
学校教育課		令和5年7月12日				
特別支援教育課		令和5年7月10日				
高校教育課		令和5年7月11日				
I C T教育推進課		令和5年7月12日				
保健体育課		令和5年7月11日				
社会教育課		令和5年7月13日				
文化財保護課、埋蔵文 化財事務所		令和5年7月10日				
警察本部		令和5年8月1日	令和5年7月19日・ 20日			