

監 査 委 員

4 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、令和3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4年2月28日監査委員会議決定分）を次のとおり公表する。

令和4年3月25日

京都府監査委員 兎 本 和 久
 同 北 岡 千はる
 同 森 敏 行
 同 小 林 裕 明

1 監査の種類、実施方法等

(1) 種類、対象

① 財務監査

令和2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2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2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

①～⑤の実施方針に基づき、5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 共通的課題の改善、府民目線に立ち3E（経済性・効率性・有効性）の観点を重視

③ 内部統制を踏まえた監査

④ コロナ禍の中、機動力と効率性の高い執行

⑤ 監査結果の実効性の確保

<重点項目>

ア コロナ禍により大きな業務内容の変更が生じた委託事業の適切な処理（大規模イベント、施設の指定管理等）

イ 委託業務成果物の適切な収納（権利関係を含む。）

ウ 単費補助金の適切な進行管理、実績報告書の内容確認

エ 府有施設の建築基準法に基づく法定点検状況

オ 公用携帯電話の有効活用

2 監査の実施状況

京都府監査実施要領及び令和3年度監査計画に基づき、令和3年5月から令和4年2月にかけて、次のとおり実施した。（既報告分を除く。）

・ 知事部局40箇所、教育委員会53箇所、警察本部14箇所、その他行政委員会等1箇所の計108箇所及び工事の執行2箇所

・ 財政的援助団体等監査について、出資団体10箇所、指定管理団体4箇所及び補助団体4箇所の計18箇所

また、本庁分の会計事務に係る月例点検（令和3年12月から令和4年2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3年12月27日から令和4年2月28日までの監査委員会議において、指摘事項12件、要望事項5件、合計17件を、次のとおり決定した。

・ 指摘事項

会計一般関係1件（私費による立替払）

支出関係2件（同姓同名の別人への支払、時間外勤務手当の未支給）

契約関係1件（仕様書の不備）

財産関係4件（行政財産使用料の過少徴収4件）

工事関係1件（不適切な事務処理）

その他法令等関係2件

財政的援助団体等1件（複数の会計処理の不備）

・ 要望事項

システム連動による薬剤管理の効率化の検討

貨物等公用車の標準仕様の見直し

行政財産使用料の算定誤り防止に向けた使用料

算定式の全庁共通様式化

委託事業の実態に応じた再委託等の契約条項の改善の要望（2件）

（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と認められる事項で、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
会計一般	私費による支払が翌年度に判明、立替払として処理していたもの	国際課
支出	謝金を同姓同名の別人に支払っていたもの	府立看護学校
	時間外勤務手当が未支給であったもの	南丹広域振興局
契約	誤った仕様書で契約していたもの	保健環境研究所
財産	行政財産使用料を過少徴収していたもの	自転車競技事務所
		府立体育館
		中丹広域振興局（綾部）
		中丹広域振興局
工事	工事打合簿の設計変更概算額が複数未記載であったもの	山城南土木事務所
その他法令等	2箇年にわたり法定検査が未実施で、これに係る庁舎管理経費を過大徴収していたもの	中丹広域振興局（綾部）
		給食業務従事者の健康診断が未実施であったもの
財援	源泉所得税の遅延納付等、会計処理に複数の不備があったもの	一般財団法人京都技術サポートセンター

(3) 要望事項の内容

事項	内容	監査対象機関
薬剤管理システムと調剤システム	現在、薬剤管理システムと調剤システムは連動しておらず、在庫数量の常時把握が行えない。両システムを連動させることで、余剰在庫削減や棚卸業務の円滑化が期待でき、リスク管理上の効率化のメリットも大きくなる。病院の建替整備にあわせ、薬剤のシステムについても在庫管理が効率的に行えるようシステムの構築を目指されたい。	府立洛南病院
貨物等公用車へのカーナビ等ICT機器搭載	カーナビ等ICT機器は、貨物等公用車を調達するための入札課の標準仕様に含まれておらず、追加発注すると、非効率・割高になる傾向がある。同機器の活用により、効率的・効果的な業務執行が期待でき、運転者の安全の観点からも有効であるので、貨物等公用車の標準仕様に同機器を含めるよう見直しを検討されたい。	入札課
行政財産使用料の算定誤り防止に向けた使用料算定式の全庁共通様式化	京都府財産取扱規則の一部改正に伴う加算措置の適用誤り等、行政財産使用料の算定誤りが複数所属で検出された。規則改正の通知はされているが、改めて注意喚起を図るとともに、算定誤り防止に向けて、使用料算定式の全庁共通様式化など利便性も考慮した対応策を検討されたい。	府有資産活用課
委託事業の実態に応じた再委託等の契約条項の改善	DMOが企画し、実施事業者の選定・発注及びマネジメントを行う事業について、再委託禁止条項を約定しながら、府の事前承諾を得ていない。DMOへの委託は、多くの再委託を想定しており、再委託を原則禁止とした現行の形式に拘らず、適切な管理監督のための契約条項等の整備を検討されたい。	一般社団法人京都山城地域振興社 企画参事

なお、上記以外に内容が比較的軽易なものとして11件を注意とした。

(別表)

実施機関名等	実地監査日	事務局調査日
府立植物園	令和4年1月19日	令和3年11月18日
保健環境研究所	令和4年1月21日	令和3年10月25日
府立洛南病院	令和4年1月21日	令和3年12月9日
府立看護学校	令和3年11月19日	令和3年12月3日
府立福知山高等技術専門学校	令和4年1月20日	令和4年1月20日
京都土木事務所	令和4年1月26日	令和3年12月9日・10日

流域下水道事務所	令和4年1月26日	令和4年2月7日	府立体育館	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
中丹広域振興局	令和3年12月2日	令和3年11月2日・ 10日	精神保健福祉総合センター	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
中丹土地改良事務所			宇治児童相談所	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
中丹東農業改良普及センター			福知山児童相談所	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
中丹西農業改良普及センター			計量検定所	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
中丹西保健所			織物・機械金属振興センター	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
中丹東保健所			府立京都高等技術専門学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
中丹東土木事務所			府立陶工高等技術専門学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
中丹西土木事務所			府立京都障害者高等技術専門学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
乙訓教育局			令和4年2月16日	令和3年12月1日
府立丹後郷土資料館	令和3年11月19日	令和3年12月17日	農林水産技術センター (丹後農業研究所、海洋センター)	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
府立朱雀高等学校	令和4年2月10日	令和3年12月6日	農林水産技術センター (畜産センター)	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
府立鳥羽高等学校	令和4年2月18日	令和3年6月1日	山城家畜保健衛生所	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
府立東宇治高等学校	令和4年2月18日	令和3年5月11日	南丹家畜保健衛生所	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
府立久美浜高等学校	令和4年2月15日	令和3年12月16日	中丹家畜保健衛生所	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
府立南山城支援学校	令和4年2月16日	令和3年5月24日	水産事務所	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
城陽警察署	令和4年1月31日	令和3年6月9日	南丹教育局	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
南丹警察署	令和4年1月18日	令和3年5月19日	丹後教育局	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
舞鶴警察署	令和4年1月20日	令和3年12月7日	総合教育センター	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
京丹後警察署	令和4年1月18日	令和3年12月8日	府立図書館	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
府立京都学・歴史館		令和4年1月18日	府立山城郷土資料館	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
家庭支援総合センター		令和3年12月15日	府立山城高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
京都林務事務所		令和4年2月3日	府立清明高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
大野ダム総合管理事務所		令和4年2月8日	府立鴨沂高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
府立聾学校		令和4年2月15日	府立洛北高等学校・附属中学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
職員研修・研究支援センター		令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	府立北稜高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
京都西府税事務所		令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	府立洛東高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
京都南府税事務所		令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	府立嵯峨野高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
東京事務所		令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	府立北嵯峨高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
公営企業管理事務所	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	府立北桑田高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	

京 都 府 公 報

令和4年3月25日 金曜日

府立桂高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	府立与謝の海支援学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
府立桃山高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	川端警察署	令和4年1月24日
府立東稜高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	東山警察署	令和4年2月21日
府立向陽高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	中京警察署	令和4年2月18日
府立乙訓高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	下京警察署	令和4年2月18日
府立西乙訓高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	右京警察署	令和4年2月21日
府立菟道高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	南警察署	令和4年1月24日
府立城南菱創高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	宇治警察署	令和4年1月24日
府立西城陽高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	田辺警察署	令和4年1月24日
府立京都八幡高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	木津警察署	令和4年2月18日
府立木津高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	亀岡警察署	令和4年2月18日
府立南陽高等学校・附 属中学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	海区漁業調整委員会	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日
府立農芸高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	京都土木事務所（鴨川 広域河川改修（重要イ ンフラ・防安）工事他） 大野ダム総合管理事務 所（大野ダム堰堤改良 （経対・防安）工事他）	令和3年12月9日 令和4年2月8日
府立須知高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	京都府公立大学法人	令和3年12月23日 令和3年12月2日 令和4年2月3日・ 7日・8日
府立綾部高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	丹後地区土地開発公社	令和4年1月12日
府立工業高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	一般財団法人 城陽山 砂利採取地整備公社	令和3年12月20日
府立大江高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	一般社団法人 京都山 城地域振興社	令和3年12月10日
府立東舞鶴高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	株式会社 舞鶴21	令和3年12月6日
府立西舞鶴高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	公益財団法人 関西文 化学術研究都市推進機 構	令和4年1月18日
府立海洋高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	一般社団法人 京都府 農業会議	令和4年1月17日
府立宮津天橋高等学校 （府立宮津高等学校）	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	公益財団法人 京都府 水産振興事業団	令和4年1月11日
府立加悦谷高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	一般財団法人 京都技 術サポートセンター	令和3年12月20日
府立清新高等学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	公益財団法人 京都府 暴力追放運動推進セン ター	令和3年12月3日
府立盲学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	日本管財株式会社	令和4年1月13日
府立向日が丘支援学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	植彌加藤造園株式会社	令和4年1月13日
府立宇治支援学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	公益財団法人 青少年 野外活動総合センター	令和4年1月14日
府立城陽支援学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	日本環境マネジメント 株式会社	令和4年1月21日
府立八幡支援学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	公益財団法人 京都府 消防協会	令和4年1月25日
府立丹波支援学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日	一般社団法人 京都府 トラック協会	令和4年1月17日
府立中丹支援学校	令和3年9月1日～ 令和3年12月27日		

学校法人 同志社		令和4年1月20日	
公益財団法人 京都文化交流コンベンションビューロー		令和3年12月13日	
会計事務月例点検 (本庁分)		令和3年12月22日	
		令和4年1月26日	
		令和4年2月22日	
<p>※ 事務局調査日が「令和3年9月1日～令和3年12月27日」となっている機関については、この期間に監査委員事務局職員が在庁により検査を行った。</p>			