

平成27年度下半期監査の概要（平成28年2月15日までの決定分）

■ 平成28年2月15日までの決定分の対象機関

	所管部局	監査対象機関
出先機関	政策企画部	東京事務所
	財務部	府税事務所（中央・なにわ北・なにわ南・三島・豊能・泉北・泉南・南河内・中河内・北河内）、大阪自動車税事務所
	府民文化部	消費生活センター、日本万国博覧会記念公園事務所、パスポートセンター
	福祉部	障がい者自立センター、子ども家庭センター（中央・池田・吹田・東大阪・富田林・岸和田）、子どもライフサポートセンター
	健康医療部	公衆衛生研究所、保健所（寝屋川・八尾・藤井寺・富田林）
	商工労働部	南大阪高等職業技術専門学校、大阪障害者職業能力開発校
	環境農林水産部	農と緑の総合事務所（中部・南河内）
	都市整備部	土木事務所（池田・枚方・八尾・富田林・岸和田）、西大阪治水事務所、北部流域下水道事務所、箕面整備事務所
	教育委員会	中央図書館、高等学校（西淀川、茨木西、三島、泉尾、枚方、勝山、阿倍野、八尾、富田林、金剛、藤井寺、泉陽、柴島、槻の木、藤井寺工科）、支援学校（富田林、守口）
	公安委員会	警察署（西成・西淀川・西堺・岸和田）
財政的援助団体等	府民文化部	公益財団法人大阪府育英会、公益財団法人大阪観光局、公益財団法人大阪国際平和センター、一般財団法人大阪府男女共同参画推進財団、公立大学法人大阪府立大学
	福祉部	社会福祉法人大阪府社会福祉協議会、社会福祉法人大阪府障害者福祉事業団
	健康医療部	公益財団法人大阪府保健医療財団、地方独立行政法人大阪府立病院機構
	商工労働部	大阪信用保証協会、独立行政法人大阪府立産業技術総合研究所
	環境農林水産部	公益財団法人大阪府漁業振興基金、地方独立行政法人大阪府立環境農林水産総合研究所
	都市整備部	大阪府土地開発公社、大阪府道路公社、大阪高速鉄道株式会社
	住宅まちづくり部	大阪府住宅供給公社、一般財団法人大阪府タウン管理財団

■ 監査の範囲

平成26年度における出先機関に対する財務事務の執行、経営に係る事業の管理及びその他の事務の執行、及び、財政的援助団体に対する財政的援助等に係る出納その他の事務の執行を監査するとともに、事業内容・処理状況により、平成27年度の執行状況についても監査対象とした。重点的に監査を行った項目は、別表のとおりである。

■ 監査実施期間

平成27年10月～平成28年1月（一部結果については、平成27年6月実施の監査に基づく）

■ 監査結果として報告（公表）するもの

- 1 出先機関
50機関・74件
- 2 財政的援助団体等
12団体・35件

■ 監査結果（内訳）

出先機関

1 施策事業に関するもの

16機関・9件

- 日本万国博覧会記念公園事務所〔①日本万国博覧会記念公園事業の資産継承 ②山田運動広場の管理及び利用状況〕
- 中央子ども家庭センター〔①児童措置費負担金の債権管理について〕
- 子ども家庭センター（中央・池田・吹田・東大阪・富田林・岸和田）〔①児童措置費負担金に係る不能欠損引当金の計上方法について〕
- 大阪障害者職業能力開発校、南大阪高等職業技術専門学校〔①職業訓練手当の支給について〕
- 富田林土木事務所〔①狭山池博物館の運営について〕
- 北部流域下水道事務所〔①原田水みらいセンターにおける経営健全化への取組について〕
- 中央図書館〔①複写業務に対する行政財産使用許可〕
- 西成警察署（警察本部警務部警務課・生活安全部府民安全対策課）〔①西成（あいりん地域）特別対策事業について〕

2 事務処理に関するもの

37機関・65件

- ① 財務会計事務 19件
 - ・契約手続及び履行確認の不備（11件）
 - ・契約手続及び経費支出手続の不備（2件）
 - ・経費支出手続の不備（2件）
 - ・債権管理の不備（1件）
 - ・行政財産使用料徴収手続の不備（1件）
 - ・学校徴収金等の管理の不備（2件）
- ② 庶務諸給与事務 21件
 - ・通勤認定事務の不備（1件）
 - ・通勤手当の誤り（2件）
 - ・管外旅費の支給手続の不備（1件）
 - ・不適切なサービス管理（17件）
- ③ 資産管理事務 16件
 - ・公有財産台帳の登載誤り（8件）
 - ・借用財産の登録不備（1件）
 - ・備品管理の不備（7件）
- ④ 新公会計事務 3件
 - ・建設仮勘定の精算事務の不備（1件）
 - ・資産と費用の区分誤り（2件）
- ⑤ 税務事務 2件
 - ・分納計画書の廃棄
 - ・個人事業税の減額更正に関する誤り
- ⑥ その他事務 4件
 - ・行政文書管理システムによらない起案（1件）
 - ・学習支援プログラム委託業務の監督に係る証跡漏れ（1件）
 - ・有効期間を経過した計量器の使用（2件）

財政的援助団体等

1 主なもの

4団体・8件

- 地方独立行政法人大阪府立病院機構〔①急性期・総合医療センターの固定資産管理について〕
- 独立行政法人大阪府立産業技術総合研究所〔①公的研究費の管理体制について〕
- 公益財団法人大阪府漁業振興基金〔①助成金交付事業の不備〕
- 一般財団法人大阪府タウン管理財団
〔①近隣センター引継ぎに係る譲渡契約書の不備 ②大阪北摂霊園の債権管理等の不備 ③大阪北摂霊園の財産貸付契約の不備 ④大阪北摂霊園における不適切な委託契約
⑤大阪北摂霊園における利用者からの徴収金に係る未周知〕

2 事務処理に関するもの

12団体・27件

- 公益財団法人大阪観光局〔①経費支出手続の不備〕
- 一般財団法人大阪府男女共同参画推進財団〔①法定書類の設置不備〕
- 公立大学法人大阪府立大学〔①毒劇物管理の不備 ②棚卸資産計上の不備〕
- 社会福祉法人大阪府社会福祉協議会〔①固定資産の管理の不備 ②前受金の管理の不備〕
- 社会福祉法人大阪府障害者福祉事業団〔①会計処理の誤り ②府貸与資産の管理の不備 ③比較見積りの徴取漏れ〕
- 公益財団法人大阪府保健医療財団〔①棚卸資産の過大計上 ②固定資産の管理の不備〕
- 地方独立行政法人大阪府立病院機構〔①契約手続及び履行確認の不備（2件） ②金銭管理の不備 ③減損処理漏れ ④資産計上の誤り ⑤資産登録誤り ⑥所有権移転ファイナンス・リース解除物件の除却処理〕
- 独立行政法人大阪府立産業技術総合研究所〔①契約手続及び履行確認の不備（2件） ②固定資産の計上誤り〕
- 公益財団法人大阪府漁業振興基金〔①決算書の不備〕
- 地方独立行政法人大阪府立環境農林水産総合研究所〔①通勤手当の誤り〕
- 大阪府住宅供給公社〔①入居者死亡時の対応の不備 ②工事検査事務の不備 ③工事管理業務委託に係る契約手続の不備〕
- 一般財団法人大阪府タウン管理財団〔①不適切な随意契約〕

別表 重点監査項目

所管部局	監査対象機関	項目
政策企画部	東京事務所	1 東京事務所の役割について【東京事務所】
財務部	各府税事務所 大阪自動車税事務所	1 自動車税における徴収向上に向けた取組【市外府税事務所、大阪自動車税事務所】 2 納付書等の送付に係る個人情報の保護について【各府税事務所、大阪自動車税事務所】 3 不動産取得税の申告遅延に対する対応について【各府税事務所】
府民文化部	日本万国博覧会記念公園事務所 公営財団法人大阪観光局	1 日本万国博覧会記念公園の承継【日本万国博覧会記念公園事務所】 2 大阪観光局事業実施に係るガバナンス体制【公益財団法人大阪観光局】
福祉部	子どもライフサポートセンター 中央子ども家庭センター 各出先機関	1 対象児童の自立支援に向けた取組について【子どもライフサポートセンター】 2 一時保護所の設置・運営について【中央子ども家庭センター】 3 適正な事務処理について【各出先機関】
健康医療部	公衆衛生研究所 各出先機関 地方独立行政法人大阪府立病院機構	1 事業ごとの収支管理について【大阪府立公衆衛生研究所】 2 適正な事務処理について【各出先機関】 3 固定資産の管理について【地方独立行政法人大阪府立病院機構】
商工労働部	南大阪高等職業技術専門学校 大阪障害者職業能力開発校 大阪信用保証協会 独立行政法人大阪府立産業技術総合研究所	1 職業訓練手当の支給について【南大阪高等職業技術専門学校、障害者職業能力開発校】 2 統合の効果について【大阪信用保証協会】 3 公的研究費の管理について【地方独立行政法人大阪府立産業技術総合研究所】
環境農林水産部	中部農と緑の総合事務所 公益財団法人大阪府漁業振興基金	1 農業用水路改修事業【中部農と緑の総合事務所】 2 会計基準への準拠性等【公益財団法人大阪府漁業振興基金】
都市整備部	北部流域下水道事務所 富田林土木事務所 各出先機関	1 原田水みらいセンターにおける経営健全化への取組について【北部流域下水道事務所】 2 狭山池博物館の経営改善方策について【富田林土木事務所】 3 適正な事務処理について【各出先機関】
住宅まちづくり部	一般財団法人大阪府タウン管理財団	1 保有資産の処分状況【一般財団法人大阪府タウン管理財団】 2 北摂霊園事業に係る管理費の未収【一般財団法人大阪府タウン管理財団】
教育委員会	各府立学校	1 滞納授業量の債権管理【各府立学校】 2 学校徴収金等の管理【各府立学校】 3 食堂使用料等の納付状況【各府立学校】
公安委員会	西成警察署 各警察署	1 西成（あいりん地域）特別対策事業【西成警察署】 2 古物営業の許可【警察署共通】