

平成28年度下半期監査の概要（平成29年2月7日までの決定分）

■ 平成29年2月7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	消防学校
	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、砂川厚生福祉センター、障がい者自立相談支援センター、女性相談センター、子ども家庭センター（中央・池田・吹田・東大阪・富田林・岸和田）、修徳学院、子どもライフサポートセンター
	健康医療部	保健所（池田・吹田・茨木・寝屋川・守口・四條畷・八尾・藤井寺・富田林・和泉・岸和田・泉佐野） 公衆衛生研究所、こころの健康総合センター
	商工労働部	計量検定所、総合労働事務所、高等職業技術専門学校（北大阪・芦原）
	環境農林水産部	農と緑の総合事務所（北部・中部・南河内・泉州）、家畜保健衛生所
	都市整備部	土木事務所（池田・茨木・枚方・八尾・富田林・鳳・岸和田）、西大阪治水事務所、寝屋川水系改修工営所、流域下水道事務所（北部・東部・南部）、安威川ダム建設事務所、箕面整備事務所
	教育庁	教育センター、中之島図書館、高等学校（豊中・高槻北・長尾・花園・河南・美原・三国丘・佐野・泉鳥取・泉北）
	公安委員会	警察署（大淀・天満・都島・福島・此花・東・南・港・大正・浪速・西淀川・淀川・東淀川・東成・生野・旭・鶴見・阿倍野・住之江・住吉・東住吉・平野・西成・大阪水上・高槻・茨木・摂津・吹田・豊能・箕面・池田・堺・北堺・西堺・南堺・高石・泉大津・和泉・岸和田・貝塚・関西空港・泉佐野・泉南・羽曳野・黒山・富田林・河内長野・枚岡・河内・布施・松原・柏原・枚方・交野・寝屋川・門真・守口）
財政的援助団体等	府民文化部	公益財団法人大阪府国際交流財団、公益財団法人日本センチュリー交響楽団、株式会社大阪国際会議場、公益財団法人関西・大阪21世紀協会、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、一般財団法人大阪府地域福祉推進財団
	健康医療部	地方独立行政法人大阪府立病院機構、公益財団法人大阪府保健医療財団
	商工労働部	公益財団法人大阪産業振興機構、地方独立行政法人大阪府立産業技術総合研究所、大阪信用保証協会、公益財団法人西成労働福祉センター
	環境農林水産部	一般財団法人大阪府みどり公社、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、堺泉北埠頭株式会社、公益財団法人大阪府都市整備推進センター、大阪外環状鉄道株式会社
	住宅まちづくり部	大阪府住宅供給公社
	教育庁	公益財団法人大阪府育英会、公益財団法人大阪府文化財センター

■ 監査の範囲

平成 27 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、それ以外の年度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 28 年 10 月～平成 29 年 1 月（一部結果については平成 28 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

41 機関・62 件

2 財政的援助団体等

13 団体・26 件

■ 監査結果（内訳）

出先機関

1 施策事業に関するもの

13 機関・4 件

- 消防学校〔①入校経費に係る会計処理について〕
- 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）（税務局徴税対策課）〔①「不動産取得税」における宗教法人に関する非課税手続〕
- 池田土木事務所（都市整備部河川室河川環境課）〔①豊能町の土砂崩落（平成 26 年 2 月発生）等を踏まえた砂防指定地の管理について〕
- 教育センター（教育庁教育振興室高等学校課）〔①大阪府学校支援人材バンクについて〕

2 事務処理に関するもの

34 機関・58 件

① 財務会計事務 10 件

- ・契約手続及び履行確認の不備（5 件）
- ・経費支出手続の不備（4 件）
- ・使用料徴収手続の不備（1 件）

② 庶務諸給与事務 21 件

- ・通勤手当の誤り（3 件）
- ・管外旅費の支給事務の不備（2 件）
- ・時間外等勤務実績の登録・確認の不備（15 件）
- ・不適切なサービス管理（1 件）

③ 資産管理事務 23 件

- ・公有財産台帳の登載誤り（17 件）
- ・公有財産台帳の登載漏れ（1 件）
- ・備品管理の不備（1 件）
- ・公有財産管理の不備（2 件）
- ・行政財産使用許可の不備（2 件）

④ 新公会計事務 4 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（3 件）

財政的援助団体等

1 主なもの

3団体・4件

- 公益財団法人日本センチュリー交響楽団〔①金融資産の運用について ②支払業務に係る内部統制の適正化〕
- 地方独立行政法人大阪府立病院機構〔①書籍の出版に係る取扱等について〕
- 地方独立行政法人大阪府立環境農林水産総合研究所〔①人材育成制度について〕

2 事務処理に関するもの

12団体・22件

- 公益財団法人大阪府国際交流財団〔①固定資産の管理の不備〕
- 公益財団法人日本センチュリー交響楽団〔①未払金の計上漏れ〕
- 株式会社大阪国際会議場〔①再々委託の承認手続の不備 ②予定価格の設定 ③管球管理の不備〕
- 株式会社大阪国際会議場（都市魅力創造局企画・観光課）〔①貸与備品管理の不備〕
- 社会福祉法人大阪府障害者福祉事業団〔①経理処理の透明性担保について ②施設整備補助金等の収益計上年度の誤り〕
- 一般財団法人大阪府地域福祉推進財団〔①契約手続の不備 ②履行確認の不備〕
- 公益財団法人大阪府保健医療財団〔①契約手続の不備 ②契約手続及び履行確認の不備〕
- 一般財団法人大阪府みどり公社〔①販売代金の管理の不備〕
- 地方独立行政法人大阪府立環境農林水産総合研究所〔①不適切なサービス管理 ②減損処理に係る不備 ③固定資産の登録誤り〕
- 大阪府道路公社〔①経費支出手続の不備〕
- 公益財団法人大阪府都市整備推進センター〔①規定に基づかない契約事務及び会計事務 ②備品管理の不備〕
- 堺泉北埠頭株式会社〔①契約手続の不備〕
- 大阪府住宅供給公社〔①資産の活用について ②減損処理に係る不備〕

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	消防学校	1 公費以外の私費（教育訓練に伴い学生側が負担する経費）会計の処理について【消防学校】 2 府市消防学校の機能分化による効果について【消防学校】
財務部	各府税事務所 大阪自動車税事務所	1 地方税徴収向上に向けた取組について【各府税事務所、大阪自動車税事務所】 2 税及び延滞金の減免について【各府税事務所、大阪自動車税事務所】
府民文化部	日本万国博覧会記念公園事務所 公益財団法人日本センチュリー交響楽団	1 日本万国博覧会記念公園事業について【日本万国博覧会記念公園事務所】 2 事業運営の見通しについて【公益財団法人日本センチュリー交響楽団】
福祉部	障がい者自立相談支援センター 社会福祉法人大阪府障害者福祉事業団	1 事業運営について【障がい者自立相談支援センター】 2 大阪府立金剛コロニーの指定管理業務について【社会福祉法人大阪府障害者福祉事業団】
健康医療部	地方独立行政法人大阪府立病院機構 公益財団法人大阪府保健医療財団	1 不適切な会計について【地方独立行政法人大阪府立病院機構】 2 法人の事業運営について【公益財団法人大阪府保健医療財団】
商工労働部	北大阪高等職業技術専門学校 芦原高等職業技術専門学校 公益財団法人大阪産業振興機構	1 大阪府立高等職業技術専門学校における職業訓練について 【北大阪高等職業技術専門学校、芦原高等職業技術専門学校】 2 設備貸与事業について【公益財団法人大阪産業振興機構】
環境農林水産部	地方独立行政法人大阪府立環境農林水産総合研究所	1 運営費交付金の算定について【地方独立行政法人大阪府立環境農林水産総合研究所】 2 保有資産の有効活用について【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	池田土木事務所	1 豊能町木代地区の土砂崩落について【池田土木事務所】
住宅まちづくり部	大阪府住宅供給公社	1 財務体質の改善について【大阪府住宅供給公社】 2 公社住宅の建替等事業について【大阪府住宅供給公社】
教育庁	教育センター 公益財団法人大阪府文化財センター	1 教育センターにおける事業成果について【教育センター】 2 日本民家集落博物館の展示民家改修について【公益財団法人大阪府文化財センター】 3 埋蔵文化財調査の状況及び出土物の保管について【公益財団法人大阪府文化財センター】
公安委員会	各警察署	1 警察署における被害届番号化の運用状況 2 可搬式監視カメラシステム等の捜査用装備資機材の活用状況
	各出先機関共通	1 地方自治法施行令第167条の2第1項第2号による随意契約理由の適正性について