

令和5年度下半期 監査の概要（令和6年3月8日の決定分）

■ 範囲

主に令和4年度における地方自治法第199条第1項に規定する財務に関する事務の執行及び同条第2項に規定する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。

■ 結果

監査を実施した範囲における検出事項の概要は以下のとおりである。

事務処理に関するもの 105件 53所属 （※検出事項の重複する所属があるため、所属数は合計と一致しない。）

1 財務会計事務 12件 9所属		
(1) 経費支出手続の不備	1件	1所属
(2) 決裁遅延	5件	4所属
(3) 契約手続の不備及び公有財産台帳の登載誤り	1件	1所属
(4) 行政財産使用料徴収の不備	2件	2所属
(5) 行政財産使用許可に係る光熱水費の徴収の不備	2件	2所属
(6) 業者負担光熱水費の徴収の不備	1件	1所属

2 庶務諸給与事務 48件 25所属		
(1) 通勤手当の誤り	1件	1所属
(2) 管内旅費の支給事務の不備	12件	10所属
(3) 旅費の精算事務の不備	5件	5所属
(4) 不適切な服務管理	12件	11所属
(5) 不適切な服務管理及び管内旅費の支給事務の不備	3件	3所属
(6) 時間外等勤務実績の登録・確認の不備	11件	11所属
(7) 特殊勤務手当実績の登録の不備	1件	1所属
(8) 通勤に係る費用弁償の事後の確認の不備	3件	3所属

3 資産管理事務 23件 22所属		
(1) 公有財産台帳の登載誤り	11件	11所属
(2) 備品管理の不備	8件	8所属
(3) 公有財産管理の不備	3件	3所属
(4) 行政財産使用許可等の不備	1件	1所属

4 新公会計制度事務 18件 17所属		
(1) 建設仮勘定の精算事務の不備	3件	3所属
(2) 資産と費用の区分誤り	15件	15所属

5 その他 4件 4所属		
(1) 有効期間を経過した計量器の使用	1件	1所属
(2) 印影印刷物の管理不備	3件	3所属

■ 対象機関

	所管部局	監査対象機関
(253)	教育庁	高等学校（東淀川、旭、桜宮、東、茨田、汎愛、清水谷、夕陽丘、港、阿倍野、東住吉、平野、阪南、池田、渋谷、桜塚、豊島、刀根山、箕面、春日丘、茨木西、北摂つばさ、吹田、吹田東、北千里、山田、三島、高槻北、芥川、大冠、摂津、島本、寝屋川、西寝屋川、北かわち皋が丘、枚方、長尾、牧野、香里丘、いちりつ、守口東、門真西、野崎、緑風冠、交野、布施、花園、かわち野、山本、八尾、八尾翠翔、大塚、河南、富田林、金剛、懐風館、長野、藤井寺、狭山、登美丘、泉陽、金岡、東百舌鳥、堺西、福泉、堺上、美原、信太、高石、和泉、久米田、佐野、日根野、貝塚南、りんくう翔南、泉鳥取、柴島、扇町総合、咲くやこの花、大正白稜、今宮、千里青雲、福井、枚方なぎさ、芦間、枚岡樟風、八尾北、松原、堺東、成美、伯太、貝塚、淀川清流、成城、長吉、箕面東、布施北、和泉総合、市岡、教育センター附属、櫻の木、鳳、桃谷、大阪わかば、中央、園芸、農芸、東淀工業、淀川工科、都島工業、西野田工科、泉尾工業、生野工業、今宮工科、工芸、茨木工科、城東工科、布施工科、藤井寺工科、堺工科、佐野工科、港南造形、淀商業、鶴見商業、大阪ビジネスフロンティア、住吉商業、住吉、千里、泉北、南、西、桜和、北野、大手前、高津、天王寺、豊中、茨木、生野、三国丘、岸和田、都島第二工業、第二工芸）、支援学校（大阪南視覚、大阪北視覚、生野聴覚、堺聴覚、だいせん聴覚高等、中央聴覚、高槻、八尾、富田林、佐野、豊中、寝屋川、和泉、守口、吹田、泉北高等、摂津、泉南、枚方、西浦、思斎、難波、生野、住之江、東淀川、たまがわ高等、とりかい高等、すながわ高等、むらの高等、なにわ高等、堺、茨木、東大阪、岸和田、藤井寺、交野、箕面、中津、光陽、西淀川、平野、東住吉、刀根山、羽曳野）、中学校（富田林、咲くやこの花）
	公安委員会	警察署（大淀、曾根崎、天満、都島、福島、此花、東、南、西、港、旭、城東、鶴見、大阪水上、大正、天王寺、浪速、東成、生野、阿倍野、住之江、住吉、東住吉、平野、西成、西淀川、淀川、東淀川、高槻、茨木、摂津、吹田、箕面、池田、豊中、豊中南、羽曳野、富田林、枚岡、河内、布施、八尾、松原、柏原、交野、寝屋川、四條畷、門真、守口、堺、北堺、西堺、中堺、南堺、高石、泉大津、和泉、岸和田、貝塚、関西空港、泉佐野、泉南、黒山、河内長野）