

## 京田辺市監査公表第1号

### 定期監査等の結果に関する公表について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定により定期監査等を実施したので、その結果を同条第9項の規定により別紙のとおり公表します。

令和8年1月6日

京田辺市監査委員      瀧   山   茂   樹

京田辺市監査委員      長   田   和   也

## 定期監査等の結果に関する報告について

### 第1 監査の概要

令和7年度京田辺市監査実施方針及び年間監査計画、並びに京田辺市監査基準（令和2年京田辺市監査委員規程第3号。以下「監査基準」という。）に準拠し、次のとおり実施した。

#### 1 監査の種類

地方自治法（昭和22年法律第67号。以下「法」という。）第199条第4項の規定による定期監査

#### 2 監査の対象

こども未来部所管の令和6年度財務に関する事務の執行及び事業の管理

#### 3 監査の着眼点

今回の監査は、法第199条第1項の規定による財務に関する事務の執行及び事業の管理について、その事務が法令等に基づいて適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼として実施し、重点確認項目として定めた次の項目が適切に行われているかを確認した。

また、法第199条第2項の規定による、いわゆる行政監査の視点からも監査を行った。

##### 「重点確認項目」

- （1）京田辺市行政改革実行計画の重点プログラム事項の進捗状況について、事業管理が適切に行われているか。
- （2）人事異動等の事務引継ぎが十分に行われているか。
- （3）根拠法令等に基づいて事務が執行されているか。
- （4）意思決定のプロセスは適切か。
- （5）出張報告書が適切に作成されているか。
- （6）文書管理事務が適切な時期に行われているか。

- (7) 支払期日から遅れて支出しているものはないか。
- (8) 切手等の使用や保管が適切に行われているか、また郵便物を発送する際の誤発送の防止対策等が行われているか。
- (9) 個人情報を含む申請書等の管理体制は適正になされているか。
- (10) 物品購入や修繕等財務に関する事務が適正に行われているか、また出納保管が適切に行われているか。
- (11) 補助金や助成金等について交付要綱等に基づき適正に執行されているか。
- (12) 調定や徴収等の収入に関する事務が適正に行われているか、また債権管理事務が適切に行われているか。
- (13) 市立幼稚園・保育所再編整備や長寿命化計画に基づく整備の状況を確認し、施設の管理や修繕が適切に執行されているか。
- (14) 市立幼稚園・保育所の運営事務及び私立認定こども園、幼稚園、保育所等の指導や助成が適切に行われているか。

#### 4 監査の主な実施内容

監査の実施については、あらかじめ対象部局に関係資料の提出を求めて書類調査を行い、その調査内容について監査等課題事項確認書を所属に照会の上、回答を求め、その回答内容について所属別に弁明、見解等の聴取（所属別ヒアリング）を実施した。

#### 5 監査の実施場所及び日程

##### (1) 監査の実施場所

市役所庁舎監査委員事務局

##### (2) 監査の日程（実施期間）

令和7年8月1日から令和7年12月19日まで

## 第2 監査の結果

監査基準第23条の規定により、監査の結果に関する報告等を次のとおり行う。

## 1 監査の結果に関する報告

### (1) 総括的事項

監査の結果、監査等の対象に係る財務に関する事務の執行については、法令等に基づいておおむね適正に事務処理が行われていた。

しかし、所属別に、歳入事務手続や財務事務手続において一部不適切なものが見受けられた。

これらのことから、次の所属別事項について、こども未来部内において周知徹底の上、適正な事務執行を行われたい。

### (2) 所属別事項

#### こども未来部

#### ① こども未来政策推進室

- a 消耗品費に係る契約事務において不備なものが見受けられたことや、支払手続きに一部不備が見受けられた。予算科目の確認等、適正な事務執行を行われたい。

#### ② 子育て支援課

- a 一時預かり利用料収入において、収入事務手続の一部に不適切なものが見受けられた。指定公金事務取扱者に係る指定事務や、徴収事務の在り方について見直すとともに、必要に応じて出納室と連携を図り、会計規則の整理を行った上で適正な収入事務を行われたい。
- b 未熟児養育医療自己負担金において、督促や滞納処分の手続きに一部不備が見受けられた。関係法令・規則に基づき、適切な債権管理を行われたい。
- c 駐車場賃借に係る長期継続契約の事務において、解除条項等契約事項に一部不備なものが見受けられたことから、適正な契約事務を行われたい。  
また、当該賃借料に係る支払事務において、支払遅延が見受けられたことから、適切な事務処理を行われたい。

- d 遊具点検業務に係る事務について、契約条項の履行確認に一部不備なものが見受けられたことや、点検結果の取扱いに不十分なものが見受けられたことから、適切な契約事務や点検業務を行われたい。
- e 旅費の支出事務について、一部不適切なものが見受けられたことから、適正な科目による支出事務処理を行われたい。

### ③ 保育幼稚園課

- a 旅費の支出事務について、不適切なものが見受けられたことから、適正な支出事務処理を行われたい。
- b 保育所保育料に係る徴収事務について、督促などの手続きに一部不備が見受けられたことから、マニュアルの見直しなどを行い、適切に事務処理を行われたい。
- c 行政財産（教育財産）使用料の収入において、調定すべき時期に事務処理が行われていないものが一部見受けられたことや、使用許可手続きに一部不適切なものが見受けられたことから、関係例規に基づき適正な事務処理を行われたい。
- d 預かり保育利用料に係る徴収事務について、納付期限の通知や調定処理に不適切なものが一部見受けられたことから、関係例規に基づき使用料に係る納付方法やその取扱いについて整理されたい。
- e 施設型給付費の事務において、一部不適切なものが見受けられたことから、関係機関と連携し、適正な支給事務を行われたい。
- f 一時的保育等利用料の徴収に係る指定納付受託者の指定において、事務手続きに不備なものが見受けられた。関係法令に基づき、適正な事務処理を行われたい。
- g 幼稚園等の賄材料費の支出事務において、契約事務等の一部不備が見られたことから、関係例規・要綱等に基づき、適切な事務処理を図られたい。
- h 幼稚園等の通信運搬費の支出事務において、切手等の購入にあたっては公金管理マニュアルに基づき、適正な事務執行を行われたい。
- i 幼稚園等の出張にかかる自動車通行料等の支出事務について、一部不適

切なものが見受けられたことから、適正な事務処理を行われたい。また、出張報告書の作成についても、関係例規に基づき適正な事務手続きを行われたい。

- j 幼稚園等の報償費の支出事務について、講師謝礼にかかる支払い事務について一部不備があったことから、支払調書による確認など適切な事務処理を行われたい。

## 2 監査の結果に関する報告に添える意見

- (1) 歳入事務において調定すべき時期及び請求すべき時期に事務処理が行われていないものが一部見受けられた。債権は市の財産であり、市民と信頼関係を築き、共働のまちづくりを推進するためには、債権を適正に管理して市民負担の公平性を確保する事が重要である。債権の性質に関わらず、職員一人一人が債権管理に関する理解を深め、地方自治法をはじめとする関係法令の規定に基づく督促や滞納処分等、法に定められた措置を確実に行うことができるよう、庁内連携を生かし、全庁的な債権回収に取り組まれない。
- (2) 法令や条例、規則等に基づいた事務執行は、行政運営の基本であり、関係例規・マニュアル等の整備は重要である。所管の例規はもとより、会計規則など事務執行の根幹となる例規を中心に、全庁的に法令・規則の理解の徹底を図るとともに、必要に応じて速やかな改正等を行うなど、庁内連携を図り、確実な整備を進められたい。
- (3) 契約書、請書（その他これに準ずる書面を含む）、仕様書及び完了届その他の関係書類は、契約の適正な履行の確保又は給付の完了の確認を行う際の基礎となるものであることから、その目的が達せられるよう適正な契約事務を行われたい。
- (4) 近年、国においてはデジタル行政が推進されており、行政運営におけるデジタルの活用の範囲はますます拡大している。本市においても、「京田辺市DX推進計画」に基づき、キャッシュレス決済の導入など、一層市民ニーズに即したデジタル行政の推進に努めているところではあるが、デジタルの活用にあた

っては、庁内連携により関係法令・例規を十分確認するとともに、個人情報の取扱い等に細心の注意を払って取り組まれない。

### 3 監査の結果に関する報告に係る勧告

勧告すべき事項はない。