

平成30年度包括外部監査結果に基づき講じた措置等の状況（「監査の結果」について）

包括外部監査結果報告書記載内容	措置等の状況	対応	
第3 包括外部監査の結果（監査の結果及び意見）			
2 大阪府都市整備部（本庁）についての監査の結果及び意見			
(3) 自主財源について			
<p>【監査の結果1】自主財源について 【都市整備部】</p>	<p>大阪府は、都市整備部における自主財源の事業について、各土木事務所が共有する最低限のルールを定めるべきである。</p>	<p>自主財源については、道路清掃や除草作業等の道路維持管理事業に使用する旨のルールを定め、各土木事務所に周知した。</p>	<p>措置</p>
(6) 補助金			
<p>【監査の結果4】補助金制度の趣旨目的等の再検討 【都市整備部】</p>	<p>大阪府は、大阪府道路公社箕面有料道路整備資金借入金利子補助金について、その趣旨・目的をより明確にし、交付要綱の記載を改めるべきである。また、今後、同種の補助金制度の創設に際しても、要綱において、当該補助金の趣旨・目的を明確に定めるべきである。</p>	<p>交付要綱に基づく大阪府道路公社箕面有料道路整備資金借入金利子補助金については、有料道路事業の移管資金の受領により終了となり、当交付要綱は廃止となった。 今後、同種の補助金制度の創設の際には、当該補助金の趣旨・目的を明確に定める。</p>	<p>措置</p>

平成30年度包括外部監査結果に基づき講じた措置等の状況（「監査の結果」について）

包括外部監査結果報告書記載内容		措置等の状況	対応
3 土木事務所についての監査の結果及び意見			
(8) 不法占用・道路占用等許認可			
【監査の結果13】行政財産使用許可申請書の記載内容の正確性 【都市整備部】	大阪府は、行政財産使用許可申請書の記載内容が正確であるかを精査し、記載に明らかな誤記があれば、申請者に対して補正を促し、補正が無い限り、使用不許可とすべきである。	関係所属に対して、申請書の記載に誤記がある場合には、申請者に補正を求めなければならない旨を周知徹底した。	措置
(11) 情報セキュリティ			
【監査の結果17】パスワードの保存管理 【都市整備部】	大阪府は、大阪府建設CALSのログインに際し使用するID及びパスワードを情報端末に保存しないことを各職員に徹底すべきである。	システム改修を行い、パスワードが自動保存されないように対応した。 併せて、ID及びパスワードの保存管理を適正に実施するよう周知した。	措置
4 大阪府土地開発公社についての監査の結果及び意見			
(1) 公社資金による用地買収事業（先行取得方式）について			
【監査の結果19】交渉経過の記載方法 【都市整備部】	大阪府土地開発公社は、交渉経過票に添付されている交渉経過の記載について、特に担当者が複数で交渉に関与している場合、交渉経過を記載する担当者を選定した上で、その記載内容を具体的に把握できるように明確に記録すべきである。	大阪府土地開発公社が、「交渉経過票記録時の注意について（通知）」（平成31年2月28日付け）を発出し、交渉記録票の記載にあたっては、記載者を特定でき、交渉経過等が明確に把握できるよう記録するよう通知したことを確認した。	措置

平成30年度包括外部監査結果に基づき講じた措置等の状況（「監査の結果」について）

包括外部監査結果報告書記載内容	措置等の状況	対応	
(3) 大阪府土地開発公社が行う入札一般について			
<p>【監査の結果21】大阪府土地開発公社入札執行要領の記載 【都市整備部】</p>	<p>大阪府土地開発公社入札執行要領（昭和51年9月1日制定、平成22年4月1日改訂）は、消費税が5%であることを前提に記載されているが、平成26年4月1日から消費税率が8%に引き上げられた点について反映されていないので、早急に要領を改訂するべきである。</p>	<p>大阪府土地開発公社が、「大阪府土地開発公社入札執行要領」を改正し、指摘事項を是正したことを確認した。</p>	<p>措置</p>
(4) 会計に関する事項			
<p>【監査の結果22】先行取得土地の公有地取得事業原価 【都市整備部】</p>	<p>大阪府及び大阪府土地開発公社は、同公社が先行取得した土地を府が再取得する際の価額について、再取得する先行取得土地にかかわる費用のみを用いて算出すべきである。このような取扱いが大阪府及び大阪府土地開発公社の認識と異なっており、適当でないといふのであれば、現行の運用に沿うように契約書や協定書等の文言を改訂すべきである。</p>	<p>大阪府土地開発公社と協議を行い、現行の運用に沿うように、「公共事業用地先行取得等契約書」の内容を見直した。 見直し後の契約書で平成31年4月1日に大阪府土地開発公社と契約を締結した。</p>	<p>措置</p>
<p>【監査の結果23】賞与引当金の計上 【都市整備部】</p>	<p>大阪府土地開発公社は、賞与引当金について、当該賞与にかかる同公社負担の社会保険料を含めて計上すべきである。</p>	<p>大阪府土地開発公社が、社会保険料を含めて計上するよう「大阪府土地開発公社賞与引当金算定基準」を改正したことを確認した。</p>	<p>措置</p>

平成30年度包括外部監査結果に基づき講じた措置等の状況（「監査の結果」について）

包括外部監査結果報告書記載内容	措置等の状況	対応	
5 大阪府道路公社についての監査の結果及び意見			
(2) 府からの委託事業について			
【監査の結果26】 府道泉大津美原線の契約書原本保管の不備 【都市整備部】	大阪府道路公社は、泉大津美原線に関する委託契約書の原本を保管する際は、委託事業の内容を示す別紙も一体のものとして保管すべきである。	大阪府道路公社が、泉大津美原線に関する委託契約書について、別紙も一体のものとして編てつして保管し直したことを確認した。	措置
(5) その他管理事項			
【監査の結果27】 未使用回数券の残高管理 【都市整備部】	大阪府道路公社は、有料道路について販売された回数券について未使用回数券の残高管理を行うべきである。	大阪府道路公社が、今後は未使用回数券の残高管理を毎年度行うことを確認した。	措置