

監 第 453 号  
平成 19 年 3 月 28 日

松 江 市 長      松 浦 正 敬 様  
松江市議会議長      立 脇 通 也 様  
各 行 政 委 員 会 様

松江市監査委員 小 松 原 操  
松江市監査委員 伊 原 正 人  
松江市監査委員 藤 田 彰 裕

定期監査の結果について（報告）

地方自治法第 199 条第 4 項の規定により、定期監査を実施したので、その結果を同条第 9 項の規定により報告します。

# 定期監査報告書

## 第1 監査の対象

### 市長事務部局

市長室

秘書広報課、大橋川治水事業推進課

総務部

人事課・福利厚生室、防災安全課・原子力安全対策室、男女共同参画課

財政部

管財入札課・建設工事監理室

産業経済部

農業企画課、農林課、水産振興課

市民部

市民課

健康福祉部

保健福祉課、介護保険課、障害者福祉課、健康推進課、子育て支援センター

環境保全部

環境保全課、リサイクル都市推進課

都市計画部

建築指導課、公園緑地課

建設部

管理課

### 教育委員会事務局

指導課・特別支援教育室、生涯学習課、青少年支援課、スポーツ課

### 議会事務局

総務課

## 第2 監査の範囲

平成18年度に執行した(下記の分類による。)財務に関する事務事業のうちから抽出したものを監査対象とした。

- 1 平成18年10月18日及び19日実施分については、平成18年9月5日までに起案したもの。
- 2 平成18年11月8日実施分については、平成18年9月25日までに起案したもの。
- 3 平成18年11月29日及び30日実施分については、平成18年10月13日までに起案したもの。
- 4 平成19年2月2日及び7日実施分については、平成18年12月15日までに起案したもの。

## 第3 監査の期間

平成18年9月21日から平成19年2月26日まで

## 第4 監査の方法

監査対象の各課(かい)ごとに抽出した事務事業について、支出負担行為伺書、稟議書その他の必要書類の提出を受けて監査し、関係職員から事情聴取を行った。

## 第5 監査の結果

### 1 総括

本年度は、合併後2年目の定期監査であり、昨年度実施しなかった課(かい)のうち24課(4内室を含む)1施設を対象に、各課等の事業の中から任意に抽出した事業に関する書類と、昨年度に引き続き共通重点テーマとした歳出の補助金に関する書類の提出を求め、定期監査を実施したの

で、その結果を以下に述べる。

なお、補助金以外の細部にわたる事項及び軽易な事項については、その都度関係職員に改善等を指示したので記述を省略した。

(1) 補助金について

本年度は、歳出の補助金について、交付要綱の整備・内容、支出手続き、効果の検証、合併による事務の引継ぎなどが適切になされているかどうかを着眼点として監査を実施した。

不正と疑われるもの及び重大な誤謬はなく、おおむね適正であると認めたが、以下のものについては不適切であり、検討・改善するよう指導した。

- ・ 債務負担行為はなされているが、新松江市による交付要綱がないもの  
(農林課、水産振興課、介護保険課)
- ・ 債務負担行為はなされているが、交付申請なしで請求を受けているもの  
(建築指導課)
- ・ 交付要綱で補助対象経費・補助金額等が記載されていないもの  
(健康推進課、環境保全課、スポーツ課)
- ・ 検査調書が形式的に必要な添付書類が添付されていないもの  
(防災安全課)
- ・ 交付申請の際の精査が十分なされていないもの  
(防災安全課、男女共同参画課、農林課、障害者福祉課、管理課、指導課、スポーツ課)
- ・ 担当課意見欄が未記入のもの  
(防災安全課、農業企画課、保健福祉課、健康推進課、環境保全課、公園緑地課、管理課、生涯学習課)
- ・ 補助金の効果の検証が十分とはいえないもの  
(介護保険課)

(2) 個別事務事業について

公有財産の管理について

財務諸表の作成が求められる中、公有財産の適正把握が重要であるが、財産台帳について一部が未整備の状態となっていた。市民の財産を預っている以上その管理の基礎となる財産台帳の整備は喫緊の課題であり、公有財産管理システムの有効活用を含めて早急に整備を図られたい。

(管財入札課)

事務事業の効果の検証について

行政評価制度が導入されているが、いくつかの事務事業についてその目的達成の検証が十分になされていないと思料されるものが見受けられる。費用対効果の検証や数値目標の設定など先進都市の事例等を参考に市民に対して事務事業の必要性が十分理解されるよう制度の活用が期待されるところである。

(秘書広報課、水産振興課、市民課、健康推進課、リサイクル都市推進課)

(3) 文書の管理について

昨年度に引き続き未完結文書の一掃を目的として、支出負担行為伺書、起案文書等の文書の軽微な誤り・記入もれについて指摘した。昨年度に指摘し、総務課から文書で周知されたこともあり改善が進んではいたが、一部の課においては依然として、支出負担行為伺書の文書分類番号・保存年限・廃棄年度の記入もれ、起案文書の文書審査欄押印もれ、随意契約理由の記入もれ等が見受けられた。公文書の保存・管理には十分な注意が必要であり、文書が発生する段階で厳密な対応が求められるため、全職員に対して再度周知徹底を望むものである。

## 2 監査実施日及び監査対象事業

(1) 実施日 平成 18 年 10 月 18 日・10 月 19 日

秘書広報課

テレビ広報経費、パブリシティの推進事業費、地域イントラネット事業費、インターネット利用基盤促進事業費、災害関連事業費、地上デジタル放送準備経費

大橋川治水事業推進課

治水関係経費、大橋川コミュニティーセンター運営事業費、大橋川改修関連市街地整備調査事業費

人事課・福利厚生室

一般研修費、市職員共済会助成、健康診断費、安全衛生管理費

防災安全課・原子力安全対策室

交通安全対策協議会活動推進に係る補助金、交通安全育成団体活動推進に係る補助金、交通安全対策地域推進モデル地区補助金

水防対策事業費、原子力防災対策事業費、地域防災無線整備事業費、防災メール事業費、ハザードマップ策定経費、松江八束防犯連合会経費  
男女共同参画課  
男女共同参画研修事業補助金、DV 被害者支援事業補助金、男女共同参画センター運営事業補助金  
運営費（男女共同参画センター運営事業）  
市民課  
葬祭助成金  
戸籍事務費、住民基本台帳事務費、サービスコーナー事務費、斎場維持管理運営費、南北霊苑管理事業費、公園墓地管理事業費  
管理課  
矢田渡船運営対策事業補助金、私道整備助成事業補助金  
市道未登記測量業務委託費、道路維持修繕費、道路愛護団経費、橋・街灯維持管理費、道路パトロール業務経費

(2) 実施日 平成 18 年 11 月 8 日

介護保険課

社会福祉施設整備費補助金、老人福祉施設整備資金借入金償還元利補給補助金、社会福祉施設整備資金借入金償還元利補給補助金、社会福祉施設整備資金借入金償還元利補給補助金、老人保健施設整備資金利子補給金、すこやかライフ推進事業補助金、高年齢者就業機会確保事業費等補助金、老人クラブ育成事業補助金、老人スポーツ大会事業補助金、老人福祉大会補助金、デイサービスセンター等施設整備費補助金

認定審査会運営費、介護給付費用適正化事業費、食の自立支援事業費

保健福祉課

社会福祉法人松江市社会福祉協議会運営費助成金、福祉センター運営事業補助金、松江市母子会運営費助成金、福祉団体育成事業補助金、民生児童委員活動費等補助金、屋内ゲートボール場運営事業費補助金、ボランティアセンター事業補助金、小地域ネットワーク事業補助金、地域福祉実践セミナー実施事業費補助金、災害見舞金

保健・福祉業務支援システム維持管理費、鹿島福祉センター（ふれあい館）管理運営費、福祉医療費助成

健康推進課

松江市医師会立松江看護高等専修学校運営費補助金、家庭訪問歯科診療事業補助金

健康教育事業費、訪問指導事業費、健康なまちづくり推進事業費、乳幼児健康相談・教育事業費、母子歯科指導事業費、医療施設整備資金貸付事業費

子育て支援センター

子育て自主サークル活動費補助金

地域子育て支援センター事業費、玉湯つどいの広場事業費、心身障害児地域療育活動事業費、ファミリーサポートセンター事業費、訪問型子育てサポート事業費

障害者福祉課

知的障害者生活ホーム運営事業費補助金、障害者共同作業所運営事業費補助金、障害者福祉施設整備資金借入金償還元利補給補助金、知的障害者小規模通所授産施設みずうみの里施設整備費補助金、知的障害者更生施設しののめ寮施設整備費補助金、障害者福祉施設設備整備費補助金、障害者小規模通所授産施設運営事業費補助金、福祉ショップ運営補助金、障害者団体育成補助金、福祉車両購入補助金

障害福祉計画策定事業費、自立支援法施行事務費、精神障害者ボランティア団体活動支援事業費

(3) 実施日 平成 18 年 11 月 29 日・11 月 30 日

環境保全課

住宅太陽光発電導入促進事業費補助金、再資源化等推進活動補助金、上水道事業会計補給金、飲料水確保対策事業補助金

ISO 推進事業費、環境美化活動推進事業費、きれいなまちづくり条例推進事業費、環境情報発信基地運営事業費

リサイクル都市推進課

生ごみ処理容器購入費補助金、再資源化等推進事業補助金、ごみ集積施設整備事業補助金  
廃食油リサイクル推進事業費、リサイクルステーション整備事業費、環境にやさしいまちづく  
り実践事業費、生ごみ堆肥化モデルプラント運営事業費

建築指導課

災害復興住宅資金利子補給金、木造住宅耐震診断事業費補助金

建築確認業務費、建築審査会運営経費、開発許可事務事業費

公園緑地課

児童遊園地整備事業費補助金

公園管理費、街路樹管理費、緑の基本計画策定事業費、恵曇児童公園遊具更新事業費

農業企画課

認定農業者協議会補助金、結婚相談所支援事業費補助金、農地借受奨励金、農業近代化資金利  
子補給金、農業経営基盤強化資金利子補給金、企業の農業法人育成推進利子補給金、畜産経営  
緊急対策資金利子補給金、県営大庭農地開発事業借入金の地元負担金に対する償還補助金、土  
地改良事業継続補助金、農林漁業資金償還事業費償還補助金

農業振興地域整備計画策定事業費、やくもアグリパーク管理運営費、農林業振興特別資金貸付  
金、中山間地域等直接支払推進事業費

農林課

土地改良区運営費補助金、農地及び農業用施設改良事業補助金、災害復旧事業補助金、集落農  
業活性化事業補助金、地場農産物生産・消費拡大推進事業補助金、給食用地場産野菜契約栽培  
支援事業補助金、菌床椎茸生産振興事業補助金、地域産品輸出促進対策事業費補助金、水田農  
業活性化事業補助金、有害鳥獣被害対策事業補助金

農村公園管理費、災害関連事業費、水源かん養林整備事業費

水産振興課

漁港環境整備事業補助金、鹿島町水産加工業設備資金利子補給金、水産振興事業費補助金、漁  
業近代化資金利子補給金、緊急経営安定対策漁獲共済掛金助成事業補助金、人材育成事業助成  
金、魚瀬漁港改修事業償還補助金

築いそ設置事業費、栽培漁業振興施設整備運営事業費、外国人研修生受入事業費、一般事務費

(4) 実施日 平成19年2月2日・2月7日

管財入札課・建設工事監理室

入札管理費、八色谷維持経費、公有財産管理システム維持管理経費、庁舎維持補修費、庁舎老  
朽対策事業費

議会事務局 総務課

政務調査費補助金

議会運営費、議員行政視察旅費・費用弁償、松江市議会史編纂事業費

指導課・特別支援教育室

松江地区学校・警察連絡協議会助成金、少年の主張松江大会助成金、教育研究会活動費助成金、  
教育研究大会助成金、松江市歯科医師会活動費一部助成、松江市医師会活動費一部助成、八束  
医師会活動費一部助成、松江市薬剤師会活動費一部助成、松江市学校保健会事業費補助金、松  
江市立学校における学童の歯を守る会事業費補助金、特殊教育就学奨励費、遠距離通学児童生  
徒通学費補助金、特殊教育活動助成金、特殊学級児童生徒作品展助成金

総合的な学習の時間充実事業費、学力調査事業費、教える力向上プロジェクト事業費、松江サ  
タデースクールモデル事業費

スポーツ課

各種大会出場派遣費補助事業補助金、松江体育協会育成事業補助金、スポーツ振興基金事業補  
助金、各種大会開催補助事業補助金、地域体育協会連合会育成事業補助金、スポーツ少年団育  
成事業補助金、姉妹都市・都市間交流事業補助金、国際文化観光都市まつえレディースハーフ  
マラソン補助金、日本学生女子ハーフマラソン大会開催事業費補助金、生涯スポーツ推進協会  
育成事業補助金

維持管理費、体育施設整備事業費、市営陸上競技場整備事業費

生涯学習課

PTA 育成事業補助金、婦人団体育成事業補助金、ボーイスカウト活動支援事業補助金、青年団

体支援事業補助金、ふるさとづくり推進事業補助金、公民館研究活動支援事業補助金、子ども会支援事業補助金、北公園ミニ遊園地管理補助金、環境保全教育促進事業補助金  
ふるさと教育推進事業費、まつえ市民大学管理費、鹿島文化ホール管理運営費、子どもの居場所運営費  
青少年支援課  
適応相談・相談室運営費、青少年自立支援事業費、青少年支援センター運営費

上記の監査対象事業名については、共通重点テーマ（補助金）は補助金名、任意に抽出した事業は歳出予算の細々目名を掲出している。