

平成 21 年度

定期監査(一般会計・特別会計)報告書

松江市監査委員

目 次

定期監査(一般会計・特別会計)報告書

第 1	監査の対象	1
第 2	監査の範囲	1
第 3	監査の期間	1
第 4	監査の方法	1
第 5	監査の結果	1
1	総括	1
2	監査実施日及び監査対象事業	2

監 第 161 号
平成 22 年 3 月 24 日

松 江 市 長 松 浦 正 敬 様
松江市議会議長 三 島 進 様
各 行 政 委 員 会 委 員 長 様

松江市監査委員 小松原 操
松江市監査委員 児 玉 泰 州
松江市監査委員 比 良 幸 男

定期監査(一般会計・特別会計)の結果に関する報告について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき平成 21 年度定期監査(一般会計・特別会計)を実施したので、その結果に関する報告を同条第 9 項の規定により提出します。

定期監査(一般会計・特別会計)報告書

第1 監査の対象

市長事務部局

政策部

情報政策課、鹿島支所地域振興課、島根支所地域振興課

総務部

国際交流課

財政部

契約検査課、建設工事監理室

産業経済部

商工課、定住雇用推進課

観光振興部

観光振興課

市民部

市民生活相談課、消費・生活相談室、保険年金課

健康福祉部

子育て課、生活福祉課

環境保全部

環境企画課、清掃業務課

都市計画部

都市計画課

建設部

建築課、下水道業務課、下水道工務課

教育委員会事務局

教育総務課、学校教育課、特別支援教育課、人権同和教育課、生涯学習課、青少年支援センター、文化財課、スポーツ課

選挙管理委員会事務局

第2 監査の範囲

平成21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21年10月19日及び20日実施分については、平成21年9月4日までに起案したもの
- 2 平成21年11月26日及び27日実施分については、平成21年10月13日までに起案したもの
- 3 平成22年2月9日及び10日実施分については、平成21年12月2日までに起案したもの

第3 監査の期間

平成21年9月24日から平成22年2月23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

定期監査は、市の財務に関する事務の執行が、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するものであり、原則的に全課(かい)が2年に1度は対象となるよう実施してきた。本年度は、昨年度実施しなかった26課(かい)(2内室を含む。)と1施設を対象に、各課等の事務事業の中から任意に抽出した事務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指定管理料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、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) 指定管理料について

指定管理者制度は、平成 15 年の地方自治法改正により平成 17 年から順次導入され、平成 21 年度においては公の施設 1,005 施設のうち 217 施設に指定管理者制度が拡大されてきたところである。指定管理者の決定については、事業計画書、収支予算書等提出された申請書類をもとに、指定管理者選定審議会における審査、議会の議決を経て協定書が締結されており、十分な検討がなされていると認められた。

制度の運営に関しては、公募施設の評価については行政改革推進課において統一的になされているが、非公募施設については、施設数の多さ、施設の目的の多様性から、各所管課に委ねられている。また、年次報告や月次報告についても各所管課の独自チェックに任されている。統一的対応について昨年度にも要請したところ、管理運営状況の評価について実施していく旨の回答をいただいているので適切に対応され、各所管課に対して周知徹底を図られたい。

公の施設は、公益目的をもった松江市民の財産である。それぞれの施設の有効活用を図るためには、設置目的について再確認を行い、明確な理念とそれを達成するための適切な手段の検討が必要とされる。特に非公募施設については、所管課と指定管理者が連携をもって利用者の利便性の向上と施設の有効活用に努められたい。
(行政改革推進課)

(2) 個別事務事業について

国民健康保険事業については、近年医療給付費の増大等により全国的に約 7 割の団体で赤字決算（平成 19 年度決算）という状況にある。松江市においても例外ではなく来年度には保険料の改定が予定されている。医療費の削減に向けて保険年金課としては人間ドック補助、ジェネリック医薬品の普及、医療費通知等を行っているが、松江市全体、さらには関係機関と一体となった対策が必要と思われる。ジェネリック医薬品の普及・啓発、一般検診、ガン検診等の受診率の向上、スポーツやレクリエーションの機会拡大、食生活の改善等病気の予防、早期発見による効果は医療費の抑制に効果があり、国民健康保険や介護保険など保険制度の健全経営に寄与するものと考えられる。当然ながら、市民の健康増進に直接貢献するものであり、総力をあげて取り組まれたい。
(保険年金課)

会計検査院による指摘により、国・地方公共団体における構造的な不正経理が問題となったところである。松江市においては、そういう指摘はなかったが、物品購入と現金の取扱いについて、組織的内部牽制の仕組みが確立されているとはいえない状況である。出納室が核となって全課で作業分析を実施して内部牽制組織図を作成することにより、責任体制を明確化されたい。また、物品購入については年に数回の抜き打ち実地検査を実施するなど組織的な予防策を講じられたい。
(契約検査課・出納室)

2 監査実施日及び監査対象事業

(1) 実施日 平成 21 年 10 月 19 日・10 月 20 日

情報政策課

松江市宍道町オフトーク通信施設指定管理料、松江市八束町地域情報通信施設指定管理料

電算室管理運営経費、既存システム大規模改修事業費、経済センサ調査費

鹿島支所地域振興課

鹿島いきいきまちづくり事業補助金、鹿島地域振興特定事業費補助金、鹿島支所庁舎一般管理費

島根支所地域振興課

野犬対策事業費、高齢者交流サロン事業費、島根支所一般管理費

教育総務課

児童クラブ指定管理料（秋鹿児童クラブ外 34 児童クラブ）

地元専修学校就学支援事業費、障害児支援健全育成事業費、放課後子ども教室事業費

学校教育課、特別支援教育課

特別支援教育支援員配置事業費、特別支援教育指導員経費、特別支援学級介助員経費、学校図書館

司書配置事業費（小学校費・中学校費）、学校図書館システム整備事業費（小学校費・中学校費）、

学校図書館支援センター推進事業費、学校図書館蔵書整理事業費

人権同和教育課

松江市西菅田集会所指定管理料

社会人権・同和教育推進事業費、学校人権・同和教育推進事業費、人権・同和教育推進事業費
生涯学習課、青少年支援センター

松江市公民館指定管理料（松江市秋鹿公民館外 24 公民館）、松江市八雲林間劇場指定管理料、松江市八雲かやぶき交流館指定管理料、出雲かんべの里指定管理料、宍道ふれあい交流館指定管理料、松江市人と情報・文化の交流館指定管理料、松江市鹿島文化ホール指定管理料、松江市総合文化センター指定管理料、*松江市鹿島野外音楽堂、*津田高齢者等学習センター（松江市津田公民館と併設）、*白湯高齢者等学習センター（松江市白湯公民館と併設）、*松江市城北地区文化学習センター（松江市城北公民館と併設）、*松江市本庄学習等供用会館（松江市本庄公民館と併設）

公民館管理費、八雲林間劇場管理運営費、図書館ネットワーク推進事業費、移動図書館（ブックモバイル）運営事業費

文化財課

松江市宍道菟古館指定管理料

文化財保護振興費、国有文化財管理費、史跡田和山遺跡公園管理運営費

スポーツ課

松江市総合体育館指定管理料、松江市北庭球場指定管理料、松江市北運動広場指定管理料、楽山庭球場指定管理料、楽山野球場指定管理料、松江市菅陸上競技場指定管理料、松江市菅補助競技場指定管理料、松江市菅野球場指定管理料、松江市菅庭球場指定管理料、こどもスポーツ広場指定管理料、松江海洋センター指定管理料、秋鹿なぎさ公園指定管理料、サンライフ松江指定管理料、松江市矢田体育館指定管理料、松江市馬淵体育館指定管理料、鹿島総合体育館指定管理料、鹿島グラウンドゴルフ場指定管理料、宍道総合公園多目的広場指定管理料、宍道総合公園テニスコート指定管理料、宍道総合公園少年広場指定管理料、宍道総合公園野球場指定管理料、宍道体育センター指定管理料、宍道武道館指定管理料、松江市宍道 B & G 海洋センター指定管理料、*八雲屋根付き多目的広場、*松江市ニューススポーツ公園

(2) 実施日 平成 21 年 11 月 26 日・11 月 27 日

観光振興課

城山公園指定管理料、小泉八雲記念館指定管理料、武家屋敷指定管理料、松江市自然休養村センター指定管理料、松江市豪農屋敷指定管理料、松江イングリッシュガーデン指定管理料、松江フォーゲルパーク指定管理料、松江市温泉施設鹿島多久の湯指定管理料、松江市島根水産観光センター指定管理料、松江市多古鼻公園施設指定管理料、松江市島根ダイビングセンター指定管理料、松江市小波キャンプ場指定管理料、松江市美保関海の学苑ふるさと創生館指定管理料、松江市美保関観光ビューフェ指定管理料、松江市美保関温泉施設指定管理料、松江市八雲交流促進センター指定管理料、松江市八雲農山村多面的機能活用施設指定管理料、松江市星上山スターパーク指定管理料、松江市健康の里大森の湯指定管理料、来待ストーン指定管理料、松江市宍道ふるさと森林公園指定管理料、*松江市加賀宿泊施設、*松江市公衆温泉浴場等施設「玉造温泉ゆ〜ゆ」、*松江市玉湯温泉供給施設、*宍道総合交流ターミナル

松江城・城山公園管理運営費、小泉八雲記念館管理運営費、武家屋敷管理運営費、忌部自然休養村管理運営費、松江イングリッシュガーデン管理運営費、松江フォーゲルパーク管理運営費、鹿島多久の湯管理運営費、多古鼻公園管理運営費、来待ストーン管理運営費、ダイビングセンター管理運営費、海の学苑ふるさと創生館管理運営費、美保関観光ビューフェ管理運営費、ホットランドやくも管理運営費、ゆうあい熊野館管理運営費、星上山スターパーク管理運営費、小波キャンプ場管理運営費、玉造温泉ゆ〜ゆ管理運営費、大会団体受入経費、コンベンション開催支援補助金、観光協会運営補助金、大型連休交通対策事業費

子育て課

松江市立東津田児童館指定管理料、松江市立八雲児童センター指定管理料、松江市立恵曇保育所指定管理料、松江市立マリン保育所指定管理料、松江市立野波保育所指定管理料、松江市立宍道保育所指定管理料、魚瀬世代間交流会館指定管理料

未次保育所体験特別事業費、美保関東保育所体験特別事業費、公立保育所安全対策緊急整備事業（経済危機対策）認可外保育施設保育料軽減事業補助金、保健管理費（幼保園運営費）、通園バス運行事業費

生活福祉課

生活保護施設措置費、セーフティネット支援対策等事業費、行旅死亡人取扱事務費、法外援護費
環境企画課

環境情報発信基地運営事業費、環境イベント事業費、環境基本計画推進事業費、ISO 推進事業費

清掃業務課

ごみ集積施設整備事業費、資源ごみ収集事業費、粗大ごみ収集運搬業務委託費、西持田リサイクルプラザ管理運営費、エコステーション松江管理運営費

都市計画課

交通まちづくり推進事業費、まちづくり推進事業費、都市計画促進運営費

建築課

住宅管理人経費、住宅管理運営費、東朝日町アパート全面的改善事業費、安心ハウス家賃対策補助金、一般管理費、定住促進住宅維持管理費

下水道業務課、下水道工務課

[下水道事業特別会計]管渠施設維持費(松江)、排水設備促進費(松江)、水質検査調査費(松江)、流域下水道維持管理負担金(松江)、ポンプ場施設維持費(松江)

[集落排水事業特別会計]管渠ポンプ施設維持費(八束)、処理場施設維持費(八束)

(3) 実施日 平成 22 年 2 月 9 日・2 月 10 日

国際交流課

松江市国際交流会館指定管理料

財団法人松江市国際交流協会事業補助金、アイルランド交流事業費、松江地区日韓親善協会事業補助金

契約検査課、建設工事監理室

建設工事監理費、電子入札導入事業費、入札管理費

商工課

松江市京店カラコロ広場指定管理料、旧日銀松江匠工房指定管理料

島根県中小企業制度融資、資金繰り円滑化支援緊急資金信用保証料補給金、雇用対策及び経営支援信用保証料補給金、農(水産)商工連携推進事業費

定住雇用推進課

松江勤労者総合福祉センター指定管理料

出合いの場づくり事業費、UIターン促進事業費、テルサ緊急修繕事業費(緊急経済対策)

市民生活相談課、消費・生活相談室

* 恵曇集会所外 24 集会所

広聴活動費、消費者対策事業費、町内会自治会活動事業費、総合案内窓口経費、町内自治会集会所整備事業補助金、コミュニティ助成事業費、集会所維持管理費、町内会・自治会連合会活動支援事業費

保険年金課

松江市国民健康保険来待診療所指定管理料

[国民健康保険事業特別会計]退職被保険者等療養費、出産育児一時金、人間ドック補助金、医療費通知事業費

[六道国民健康保険診療施設事業特別会計]健康管理事業費、一般管理費

選挙管理委員会事務局

市長・市議選挙費、常時啓発事業費

施設名の前に * 印記載の施設は、指定管理料の支出はないが運営状況等を監査対象としたものである。