

監 第 263 号  
平成 30 年 3 月 26 日

松 江 市 長 松 浦 正 敬 様  
松江市議会議長 森 脇 勇 人 様  
各 行 政 委 員 会 委 員 長 様

松江市監査委員 松 本 修 司  
松江市監査委員 安 來 弘 喜  
松江市監査委員 田 中 明 子

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 29 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。



平 成 29 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 | 2 |
| 第4 監査の方法 | 2 |
| 第5 監査の結果 | 2 |



定期監査(一般会計・特別会計)報告書

第1 監査の対象

定期監査は、市の財務に関する事務の執行が、適正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3年に1度は対象となるよう実施している。本年度の対象部局及び監査実施日程については、下記のとおりである。

| 部 局 名           |                                     | 課 名 ・ 施 設 名                         | 実 施 日 程           |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 市長事務部局          | 政 策 部                               | 秘書広報課、広報室                           | 平成 29 年 11 月 1 日  |
|                 |                                     | 鹿島支所(地域振興課)、島根支所(地域振興課)、八束支所(地域振興課) | 平成 29 年 11 月 1 日  |
|                 | 総 務 部                               | 人事課、職員厚生課、中核市移行準備室                  | 平成 29 年 11 月 1 日  |
|                 | 財 政 部                               | 財政課、資産経営課、新庁舎整備室                    | 平成 29 年 11 月 1 日  |
|                 | 産 業 経 済 部                           | 定住企業立地推進課、まつえ産業支援センター               | 平成 30 年 2 月 5 日   |
|                 | 観 光 振 興 部                           | 観光施設課                               | 平成 30 年 2 月 2 日   |
|                 | 市 民 部                               | 市民生活相談課、消費・生活相談室、市民活動センター           | 平成 29 年 11 月 1 日  |
|                 | 健康子育て部                              | 保健所設置準備室、子育て政策課、子育て支援課、子育て支援センター    | 平成 30 年 2 月 5 日   |
|                 | 環 境 保 全 部                           | リサイクル都市推進課、施設管理課                    | 平成 29 年 10 月 31 日 |
|                 | 歴 史 ま ち づ くり 部                      | 都市政策課、交通政策課、公園緑地課                   | 平成 29 年 10 月 31 日 |
|                 | 都 市 整 備 部                           | 管理課                                 | 平成 30 年 2 月 5 日   |
| 議 会 事 務 局       | 総務課、議事調査課                           | 平成 29 年 10 月 31 日                   |                   |
| 消 防 本 部         | 通信指令課                               | 平成 30 年 2 月 5 日                     |                   |
| 教 育 委 員 会 事 務 局 | 女子高等学校、学校教育課、生徒指導推進室、スポーツ課、松江市総合体育館 | 平成 30 年 2 月 2 日                     |                   |

第2 監査の範囲

下記の事務について、抽出により監査対象とした。

(1) 個別事業 平成 29 年度分

なお、対象事務は下記のとおりである。

① 平成 29 年 10 月 31 日及び 11 月 1 日実施分については、平成 29 年 8 月 29 日までに起案したものの

② 平成 30 年 2 月 2 日及び 2 月 5 日実施分については、平成 29 年 11 月 17 日までに起案したもの

(2) 指定管理料 平成 28 年度分

具体的な事業名については、後述の監査対象事務一覧のとおり。

### 第3 監査の期間

平成29年9月8日から平成30年2月23日まで

### 第4 監査の方法

監査対象の各課(かい)ごとに抽出した財務事務について、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

監査の結果、事務処理については、おおむね適正に執行されているものと認められたが、下記のとおり今後改善を要する事項があったので、必要な措置を講じ、今後の事務処理に万全を期されたい。

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) 事業の推進について

- ①研修計画を実現するため、さらに実務的な研修に取り組まれない。(人事課)
- ②財産の処分については、計画をたてて取り組みを進められたい。(資産経営課)
- ③きれいなまちづくり条例の周知を図るため、様々な方法で啓発活動に取り組まれない。(リサイクル都市推進課)
- ④美保関コミュニティバスの利用者数は年々減少している。支所と連携し、利用者の意見集約に努め、利用者増の取り組みを進められたい。(交通政策課)

#### (2) 補助金について

- ①鹿島町地域コミュニティ支援事業補助金の周知方法について検討されたい。また、補助率についても同一基準となるよう検討されたい。(鹿島支所地域振興課)
- ②松江市ひとり親家庭支援のための夜間保育事業運営費補助金について精査されたい。(子育て支援課)
- ③児童遊園地整備事業費補助金の交付基準について精査されたい。(公園緑地課)

#### (3) 委託事業について

- ①まつえ市民大学事業については、債務負担行為等の手続きを検討されたい。(市民活動センター)
- ②会議録検索システム運用事業の委託については、見直しを検討されたい。(議事調査課)

#### (4) 指定管理について

- ①松江イングリッシュガーデンの指定管理料の積算根拠については、精査のうえ、実績見込みに基づく経費に改められたい。また、修繕費については、協定書に基づいて適正に執行されたい。(観光施設課)
- ②恵曇保育所の修繕費については、基本協定に基づき適切に執行されるよう努められたい。(子育て政策課)

③松江駅東・西駐輪場の受付、整理整頓、料金徴収等の管理に係る業務の委託については、見直しを図られたい。 (管理課)

④松江市営陸上競技場・補助競技場・野球場・庭球場・こどもスポーツ広場、松江市馬潟体育館の修繕費については、基本協定に基づき適切に執行されるよう努められたい。 (スポーツ課)

(5) 施設の管理について

①所管施設の管理については、平素から適切に点検等を実施し、損傷等の早期発見に努められたい。 (通信指令課)

## 監査対象事務一覧

### [政策部]

#### ○秘書広報課、広報室

個別事業：市長会負担金、広報発行費、新聞広報経費、子育て世代への新広報事業費

### [鹿島支所]

#### ○地域振興課

個別事業：鹿島町地域コミュニティ支援事業費、川から海へ大航海 in 鹿島実行委員会補助金

### [島根支所]

#### ○地域振興課

個別事業：いきいき島根塾事業費、海のまちサマーフェスティバル開催経費

### [八束支所]

#### ○地域振興課

個別事業：八束支所一般管理費、ぼたん祭事業費

### [総務部]

#### ○人事課

個別事業：職員研修費、出退勤管理システム運営費、人事評価システム運営費

#### ○職員厚生課

個別事業：健康診断費、市町村職員共済組合関係経費、松江市職員給与・福利厚生業務運営事業費

#### ○中核市移行準備室

個別事業：中核市移行準備経費

### [財政部]

#### ○財政課

個別事業：財務会計システム維持管理費、地方公会計推進費

#### ○資産経営課、新庁舎整備室

個別事業：市庁舎当直業務経費、共用事務機管理費、財産取得・処分費、庁舎一般管理費

### [産業経済部]

#### ○定住企業立地推進課

個別事業：産業人材育成推進事業費、出会いの場づくり事業費、企業誘致対策事業費

指定管理料：テルサ管理費

#### ○まつえ産業支援センター

個別事業：インドIT人材確保・企業連携事業費、小学生プログラミング教育普及推進事業費、アクションプラン推進事業費、起業家教育推進プログラム事業費

### [観光振興部]

#### ○観光施設課

指定管理料：松江イングリッシュガーデン管理運営費、美保関観光ビューフェ管理運営費、星上山スターパーク管理運営費、東出雲町情報案内所管理運営費

### [市民部]

#### ○市民生活相談課、消費・生活相談室

個別事業：広聴活動費、一般相談事務費、集会所維持管理費、共創のまちづくり推進事業費

#### ○市民活動センター

個別事業：まつえ市民大学事業費

[歴史まちづくり部]

○都市政策課

個別事業：公共用地先行取得資金貸付金、宅地耐震化推進事業費、都市計画マスタープラン改定事業費（継続費）

○交通政策課

個別事業：（美保関）コミュニティバス運行事業費、（八束）コミュニティバス運行事業費、バス環境整備事業費、通学助成事業費

○公園緑地課

個別事業：児童遊園地整備費助成、公園愛護推進費

指定管理料：公園管理費（松江総合運動公園指定管理料）

[健康子育て部]

○保健所設置準備室

個別事業：保健所設置準備費

○子育て政策課

個別事業：幼保園配分消耗品、待機児童対策緊急一時預かり推進事業費

指定管理料：児童館運営委託費（東津田児童館）、恵曇保育所運営費

○子育て支援課

個別事業：認可外保育施設夜間保育事業運営費補助金、子育て短期支援事業費、母子父子寡婦福祉資金貸付金

○子育て支援センター

個別事業：東出雲子育て支援センター事業費、5歳児検診事業費

指定管理料：鹿島子育て支援センター事業費

[環境保全部]

○リサイクル都市推進課

個別事業：動物路上死骸処理業務委託費、きれいなまちづくり条例推進事業費、粗大ごみ収集運搬事業費、ごみ集積施設整備事業費

○施設管理課

個別事業：エコクリーン松江管理運営費、エコステーション松江管理運営費、西持田リサイクルプラザ管理運営費

[都市整備部]

○管理課

個別事業：松江市歩道整備計画策定事業費、放置自転車等対策事業費、街路樹管理費

指定管理料：松江駅東・西駐輪場指定管理経費

[議会事務局]

○総務課

個別事業：議長交際費、会議旅費等、地方議会議員年金負担金

○議事調査課

個別事業：会議録関係経費、議会広報発行等経費

[消防本部]

○通信指令課

個別事業：通信管理費

[教育委員会事務局]

○女子高等学校

個別事業：エイズ教育支援活動研修費、国際文化観光科経費

○学校教育課

個別事業：地域とすすめる「松江てらこや」事業費、小中一貫教育推進事業費、中学校体育連盟事業助成

○生徒指導推進室

個別事業：サポートワーカー活用事業費（子どもと親の相談員）

○スポーツ課

指定管理料：維持管理費（東出雲グラウンドゴルフ場、松江市馬潟体育館、サンライフ松江・松江市矢田体育館、松江市営陸上競技場・補助競技場・野球場・庭球場・こどもスポーツ広場）

○松江市総合体育館

個別事業：北公園等体育施設管理運営費