

## 令和6年度包括外部監査結果に対する措置状況一覧表(市長事務部局)

＜監査テーマ＞ 指定管理者制度による公の施設の管理運営に関する財務事務の執行について 令和7年10月末現在

| 指摘事項(全体) | 指摘区分  | 全件数   | 措置状況  |      |       |        |
|----------|-------|-------|-------|------|-------|--------|
|          |       |       | 措置済   | 現状維持 | 検討中   | 計      |
| 指摘事項(全体) | 監査の結果 | 38    | 33    | 0    | 5     | 38     |
|          |       | 52.8% | 45.8% | 0.0% | 6.9%  | 52.8%  |
|          | 意見    | 34    | 26    | 3    | 5     | 34     |
|          |       | 47.2% | 36.1% | 4.2% | 6.9%  | 47.2%  |
|          | 合 計   | 72    | 59    | 3    | 10    | 72     |
|          |       | —     | 81.9% | 4.2% | 13.9% | 100.0% |

| 指摘区分<br>結果 | 対象課<br>意見 | 指摘事項    | 措置状況                           |      |     |     |
|------------|-----------|---------|--------------------------------|------|-----|-----|
|            |           |         | 措置済                            | 現状維持 | 検討中 | 参照頁 |
|            | 1         | 行政管理課   | 指定管理者の収支計画書における利益の設定について       | ○    |     | 1   |
|            | 2         | 行政管理課   | 条件達成に伴う報奨金制度について               | ○    |     | 1   |
| 1          |           | 文化創造推進課 | 備品台帳上の在庫数量と現物数量の相違について         | ○    |     | 1   |
| 2          |           | 文化創造推進課 | 自主事業の把握漏れ                      | ○    |     | 2   |
|            | 3         | 文化創造推進課 | 公民館小ホールの利用率向上(営利利用と可とする運用)について | ○    |     | 2   |
|            | 4         | 文化創造推進課 | 受託者に利益が生じ得ない委託契約について           | ○    |     | 2   |
|            | 5         | 文化創造推進課 | 指定管理者利用時の南郷文化ホール使用料の減免取扱いについて  |      | ○   | -   |
|            | 6         | 文化創造推進課 | 収支報告書の人件費にかかる適切な把握について         | ○    |     | 2   |
| 3          |           | 公園緑地課   | 備品台帳(備品カード)及び備品シールの貼付について      |      | ○   | -   |
| 4          |           | 公園緑地課   | 備品一覧表が更新されておらず実態と相違している        |      | ○   | -   |
| 5          |           | 公園緑地課   | 修繕料実績報告書の記載誤りについて              | ○    |     | 2   |
| 6          |           | 公園緑地課   | 植物園駐車場の駐車台数に関するHP上の表示について      | ○    |     | 3   |
| 7          |           | 公園緑地課   | 経費の計上もれ(謝礼の源泉所得税)について          | ○    |     | 3   |
| 8          |           | 公園緑地課   | 支出の根拠資料がない経費について               | ○    |     | 3   |
| 7          |           | 公園緑地課   | 利用料金収入額に関する内訳情報の報告が不足している      | ○    |     | 3   |
| 8          |           | 公園緑地課   | 予算及び決算における消費税の取扱いについて          | ○    |     | 3   |
| 9          |           | 福祉政策課   | 令和5年度 収支決算書の作成について             | ○    |     | 3   |
|            | 9         | 市民課     | 火葬料有料化について                     |      | ○   | -   |
| 10         |           | スポーツ振興課 | 事業計画書における記載もれについて              | ○    |     | 3   |
| 11         |           | スポーツ振興課 | モニタリングの有効性について                 | ○    |     | 4   |
| 12         |           | スポーツ振興課 | 指定管理者の付保する保険について               | ○    |     | 4   |

| 指摘区分 |    | 対象課          | 指摘事項                             | 措置状況 |      |     |     |
|------|----|--------------|----------------------------------|------|------|-----|-----|
| 結果   | 意見 |              |                                  | 措置済  | 現状維持 | 検討中 | 参照頁 |
| 13   |    | スポーツ振興課      | 指定管理者の使用する領収印について                | ○    |      |     | 4   |
|      | 10 | スポーツ振興課      | 点検等管理業務の計画における記載が不十分であることについて    | ○    |      |     | 4   |
|      | 11 | スポーツ振興課      | 事業報告書における記載が不十分であることについて         | ○    |      |     | 4   |
|      | 12 | スポーツ振興課      | 人件費の内訳について                       | ○    |      |     | 4   |
|      | 13 | スポーツ振興課      | 指定管理業務に関係のない備品の管理について            | ○    |      |     | 4   |
| 14   |    | 高齢福祉課        | 収支報告書の記載漏れ                       | ○    |      |     | 4   |
| 15   |    | 高齢福祉課        | 収支報告における経費の検証不足                  | ○    |      |     | 5   |
| 16   |    | 高齢福祉課        | 備品シールの未貼付                        | ○    |      |     | 5   |
| 17   |    | 観光課          | 動物愛護及び管理に関する法律の違反について            | ○    |      |     | 5   |
| 18   |    | 観光課          | 包括協定書等における関係法令等の定めについて           | ○    |      |     | 5   |
| 19   |    | 観光課          | モニタリングの有効性について                   | ○    |      |     | 5   |
|      | 14 | 観光課          | 「展示魚類一覧表」について                    | ○    |      |     | 5   |
|      | 15 | 観光課          | 帰属の不明な物品について                     |      |      | ○   | -   |
|      | 16 | 観光課          | 備品の現物確認とその報告体制について               | ○    |      |     | 6   |
|      | 17 | 観光課          | Eメール、HP等による利用受付について              | ○    |      |     | 6   |
| 20   |    | 公園緑地課        | 備品の管理について                        | ○    |      |     | 6   |
| 21   |    | 公園緑地課        | 指定管理事業に関係のない支出が計上されていた           | ○    |      |     | 6   |
| 22   |    | 公園緑地課        | 月次の収支実績書合計と年度の事業報告書に科目の入り繰りがあった  | ○    |      |     | 6   |
| 23   |    | 公園緑地課        | 人件費の集計に誤りがあった(11月分)              | ○    |      |     | 6   |
|      | 18 | 公園緑地課        | 一般管理費に計上されている本社費相当額について          | ○    |      |     | 7   |
| 24   |    | 都市政策課        | 指定管理業務の収入と支出が一体となった収支報告書を要求していない | ○    |      |     | 7   |
| 25   |    | 福祉政策課・障がい福祉課 | 消火器の管理方法について                     | ○    |      |     | 7   |
|      | 19 | 福祉政策課        | 前受金額の妥当性の検証について                  | ○    |      |     | 7   |
| 26   |    | 市民課          | 貸与備品の管理について                      |      |      | ○   | -   |
| 27   |    | 市民課          | モニタリング制度の有効な運営について               | ○    |      |     | 7   |
|      | 20 | 市民課          | 市営霊園の今後のあり方について                  |      |      | ○   | -   |
| 28   |    | 産業労政課        | 貸与備品の管理について                      | ○    |      |     | 8   |
|      | 21 | 産業労政課        | ホームページ情報の有効な運用について               | ○    |      |     | 8   |
|      | 22 | 産業労政課        | 施設使用料の公表に関して                     | ○    |      |     | 8   |
| 29   |    | 水産事務所        | ホームページにおける利用料金区分の掲載誤りについて        | ○    |      |     | 8   |
|      | 23 | 水産事務所        | 自主事業収支報告書へ再委託先の収支を含める運用について      | ○    |      |     | 9   |

| 指摘区分 |         | 対象課                              | 指摘事項                   | 措置状況 |      |     |     |
|------|---------|----------------------------------|------------------------|------|------|-----|-----|
| 結果   | 意見      |                                  |                        | 措置済  | 現状維持 | 検討中 | 参照頁 |
| 30   |         | 南郷事務所                            | 収支報告書上の人件費支出の過大計上について  | ○    |      |     | 9   |
| 31   |         | 南郷事務所                            | 備品台帳と無償貸与備品一覧表の不整合について | ○    |      |     | 9   |
| 32   |         | 南郷事務所                            | 備品標識の貼付漏れについて          | ○    |      |     | 9   |
| 24   | 南郷事務所   | 館のやかたの利用率向上への取り組みについて            | ○                      |      |      |     | 9   |
| 25   | 南郷事務所   | 苦情受付書の対応・顛末の文書化について              | ○                      |      |      |     | 9   |
| 26   | 南郷事務所   | 情報館・館のやかたの休館日に関する申請要項の記載について     | ○                      |      |      |     | 10  |
| 27   | 南郷事務所   | 内部取引を補助対象経費に含めることについて            | ○                      |      |      |     | 10  |
| 33   | 障がい福祉課  | 貸与備品の管理について                      |                        |      | ○    |     | -   |
| 34   | 障がい福祉課  | 収支報告書に未計上の費用について                 |                        |      | ○    |     | -   |
| 35   | 文化創造推進課 | 備品一覧表の適時更新について                   | ○                      |      |      |     | 10  |
| 36   | 文化創造推進課 | 営利を目的として使用する場合の使用料について           | ○                      |      |      |     | 10  |
| 28   | 文化創造推進課 | 中庭の管理について                        | ○                      |      |      |     | 10  |
| 29   | 文化創造推進課 | バリアフリー化への対応について                  | ○                      |      |      |     | 11  |
| 30   | 文化創造推進課 | 建物の特性に応じた保守計画の策定について             |                        |      | ○    |     | -   |
| 37   | 農林畜産課   | 支出の根拠資料が保管されていない支出があった           | ○                      |      |      |     | 11  |
| 38   | 農林畜産課   | 自主事業を行うための経費が指定管理業務の収支報告書に含まれている | ○                      |      |      |     | 11  |
| 31   | 農林畜産課   | 指定管理者年度総合評価表における記載もれについて         | ○                      |      |      |     | 11  |
| 32   | 農林畜産課   | 修繕実績報告書における記載もれについて              | ○                      |      |      |     | 11  |
| 33   | 農林畜産課   | 自主事業の収支について                      | ○                      |      |      |     | 11  |
| 34   | 農林畜産課   | 収支報告書に収支差額欄がなかった                 | ○                      |      |      |     | 11  |