

平成25年度
包括外部監査結果に対する
措置等対応状況報告書

平成30年3月
北海道伊達市

平成25年度包括外部監査結果報告書における指摘事項等の措置等対応状況一覧
 <テーマ>伊達市の資産管理・運営について

包括外部監査結果報告書				措置等対応状況						
項 目	掲載ページ	指摘	意見	H29年度上半期時点		H29年度下半期報告			所管部課	報告書個票整理No.
				措置等の対応区分	対応の完了	措置等の対応区分	報告書の更新	対応の完了		
第2節 分析										
2. 伊達市の主要施設の現況										
(3) 公営住宅	21		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見1
(4) 学校	28		○	対応困難	完了				教育部学校教育課	意見2
(5) その他施設										
放課後児童クラブ	37		○	措置済み	完了				健康福祉部子育て支援課	意見3
宮尾登美子文学記念館	37		○	個別改善検討		措置済み	有り	完了	教育部生涯学習課	意見4
B & G海洋センター	39		○	認識相違	完了				教育部生涯学習課	意見5
旧大滝村における集会施設	39		○	個別改善検討		個別改善検討			大滝総合支所地域振興課	意見6
(6) 水道	45		○	全庁改善検討		措置済み	有り	完了	建設部水道課	意見7
3. 伊達市施設の更新に向けた課題										
(2) 今後の更新投資額の推計	56		○	全庁改善検討		全庁改善検討			建設部建設課	意見8
第3節 監査対象の検討										
II. 債権										
(4) 債権管理	63		○	対応困難	完了				企画財政部財政課	意見9
(5) 私債権の管理条例	65		○	全庁改善検討		措置済み	有り	完了	建設部都市住宅課	意見10
II-2. 貸付金										
II-2-1 アイヌ住宅新築等貸付金										
(2) 管理状況										
3) 回収	67		○	個別改善検討		措置済み	有り	完了	健康福祉部社会福祉課	意見11
4) 未収金の管理	68		○	措置済み	完了				健康福祉部社会福祉課	意見12
5) 時効	68		○	個別改善検討		措置済み	有り	完了	健康福祉部社会福祉課	意見13
6) 対象住居	69		○	個別改善検討		措置済み	有り	完了	健康福祉部社会福祉課	意見14
II-2-2 伊達赤十字病院貸付金	71		○	措置済み	完了				健康福祉部健康推進課	意見15
II-2-3 伊達市水洗便所改造等貸付金										
(2) 管理状況										
1) 融資手続き	72		○	措置済み	完了				建設部下水道課	意見16
2) 回収	72		○	措置済み	完了				建設部下水道課	意見17
II-3. 未収入金										
II-3-1 道路占有料、河川及び堤防敷地使用料										
(2) 管理状況										
2) 滞納繰越	74		○	措置済み	完了				建設部建設課	指摘1
	74		○	個別改善検討		個別改善検討	有り		建設部建設課	指摘2
II-3-2 温泉使用料										
(2) 管理状況	75		○	措置済み	完了				建設部水道課	意見18

平成25年度包括外部監査結果報告書における指摘事項等の措置等対応状況一覧
 <テーマ>伊達市の資産管理・運営について

包括外部監査結果報告書				措置等対応状況						
項 目	掲載 ページ	指摘	意見	H29年度上半期時点		H29年度下半期報告			所管部課	報告書個票 整理No.
				措置等の対応区分	対応の完了	措置等の対応区分	報告書の更新	対応の完了		
Ⅲ. 有価証券										
2. 管理状況										
(2) 監査手続き 1	77		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見19
	77	○		措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	指摘3
	77	○		措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	指摘4
(3) 監査手続き 2	77	○		措置済み	完了				経済環境部農務課	指摘5
	77		○	措置済み	完了				経済環境部農務課	意見20
	77		○	認識相違	完了				企画財政部財政課	意見21
3. 課題等										
(1) 管理規程	78		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見22
(2) 役員への就任	78		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見23
Ⅳ. 出資金等										
2. 管理状況										
(2) 監査手続き 1	80		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見24
(3) 監査手続き 2	80		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見25
3. 課題等										
(2) 役員への就任	81		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見26
Ⅴ. 外郭団体										
2. 株式会社伊達観光物産公社										
(2) 計算書類	84		○	措置済み	完了				経済環境部商工観光課	意見27
	84		○	認識相違	完了				経済環境部商工観光課	意見28
	84		○	認識相違	完了				経済環境部商工観光課	意見29
	84	○		措置済み	完了				経済環境部商工観光課	指摘6
(3) 観光物産館の管理状況	85	○		措置済み	完了				経済環境部商工観光課	指摘7
	85		○	措置済み	完了				経済環境部商工観光課	意見30
	85	○		措置済み	完了				経済環境部商工観光課	指摘8
	86		○	措置済み	完了				経済環境部商工観光課	意見31
3. 伊達市土地開発公社										
(2) 運営										
1) 財務諸表	87	○		措置済み	完了				企画財政部財政課	指摘9
2) 借入金	87		○	認識相違	完了				企画財政部財政課	意見32
3) 基本財産及び預金	87		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見33
5) 理事会	88		○	個別改善検討		個別改善検討			企画財政部財政課	意見34
6) 監事	89	○		措置済み	完了				企画財政部財政課	指摘10

平成25年度包括外部監査結果報告書における指摘事項等の措置等対応状況一覧
 <テーマ>伊達市の資産管理・運営について

包括外部監査結果報告書				措置等対応状況							
項 目	掲載ページ	指摘	意見	H29年度上半期時点		→	H29年度下半期報告			所管部課	報告書個票整理No.
				措置等の対応区分	対応の完了		措置等の対応区分	報告書の更新	対応の完了		
VI. 基金											
(3)管理状況											
2)運用	92		○	措置済み	完了					企画財政部財政課	意見35
3)取崩し	92		○	措置済み	完了					企画財政部財政課	意見36
4)記帳	92		○	措置済み	完了					企画財政部財政課	意見37
(4)個別の基金											
VI-7. 伊達市大滝区振興基金											
①レイクカウチン中学生派遣事業	96		○	措置済み	完了					大滝総合支所地域振興課	意見38
②いきいきデイサービス事業	97		○	個別改善検討		措置済み	有り	完了		大滝総合支所地域振興課	意見39
VI-8. だて食の物語基金	98		○	措置済み	完了					企画財政部企画課	意見40
VI-9. 伊達市福祉基金	99		○	措置済み	完了					健康福祉部高齢福祉課	意見41
VI-10. 養護老人ホーム福祉基金	99		○	措置済み	完了					健康福祉部高齢福祉課	意見42
VI-11. 伊達市産業振興基金	100		○	措置済み	完了					経済環境部農務課	意見43
VI-12. 伊達市漁業振興基金	100		○	措置済み	完了					経済環境部水産林務課	意見44
VI-13. 伊達市運動公園推進基金	101		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見45
VI-19. 伊達市スポーツ振興基金	104		○	措置済み	完了					教育部生涯学習課	意見46
VI-22. 伊達市介護給付費準備基金	107	○		措置済み	完了					健康福祉部高齢福祉課	指摘11
	107		○	認識相違	完了					健康福祉部高齢福祉課	意見47
VI-23. 伊達市土地開発基金	108		○	認識相違	完了					企画財政部財政課	意見48
VII. 財産の貸与											
3. 伊達市の事例検討											
(2)契約	112		○	措置済み	完了					企画財政部財政課	意見49
(3)譲渡の検討	112		○	全庁改善検討		全庁改善検討				企画財政部財政課	意見50
4. 個別の貸付											
VII-1. ワークプラザ											
(3)課題等	113		○	措置済み	完了					経済環境部商工観光課	意見51
VII-2. 胆振西部隔離病舎											
(2)使用状況等	113		○	全庁改善検討		全庁改善検討				企画財政部財政課	意見52
(3)課題等	114		○	措置済み	完了					健康福祉部健康推進課	意見53
VII-4. 福祉会館等											
(2)使用状況等	115	○		措置済み	完了					企画財政部財政課	指摘12
	115		○	全庁改善検討		全庁改善検討				企画財政部財政課	意見54
	115		○	措置済み	完了					総務部総務課	意見55
(3)課題等	115		○	個別改善検討		個別改善検討	有り			総務部総務課	意見56
VII-5. 大滝民間借地	116		○	措置済み	完了					大滝総合支所地域振興課	意見57

平成25年度包括外部監査結果報告書における指摘事項等の措置等対応状況一覧
 <テーマ>伊達市の資産管理・運営について

包括外部監査結果報告書				措置等対応状況						
項 目	掲載ページ	指摘	意見	H29年度上半期時点		H29年度下半期報告			所管部課	報告書個票整理No.
				措置等の対応区分	対応の完了	措置等の対応区分	報告書の更新	対応の完了		
VII-6. 水産産業用施設										
(2) 使用状況等	118		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見58
	118	○		措置済み	完了				経済環境部水産林務課	指摘13
	118		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見59
	118		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見60
(3) 課題等	119		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見61
VII-7. 地熱きのこセンター										
(2) 使用状況等	120	○		措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	指摘14
(3) 課題等	121		○	措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	意見62
5. 行政財産の目的外使用	123		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見63
VIII. 用地取得										
(3) 伊達市土地開発公社										
3) 市から購入依頼された土地	126	○		全庁改善検討		措置済み	有り	完了	企画財政部財政課	指摘15
	126		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見64
4) 保有土地										
②A. 道営住宅建設用地	127	○		全庁改善検討		措置済み	有り	完了	企画財政部財政課	指摘16
	127		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見65
	127		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見66
	127		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見67
③B. 泉の沢公園用地	128	○		個別改善検討		個別改善検討			企画財政部財政課	指摘17
	128		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見68
	128	○		認識相違	完了				企画財政部財政課	指摘18
④C. 福祉施設用地、D. 街路事業	129	○		個別改善検討		個別改善検討			企画財政部財政課	指摘19
⑤E. 長和工業団地	129	○		個別改善検討		個別改善検討			企画財政部財政課	指摘20
⑥F. 街路事業代替地	129		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見69
(4) 土地開発基金	131		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見70
	131		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見71
(5) 公共用地先行取得特別会計	133		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見72
(6) 遊休土地及び低利用土地の管理	133		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見73

平成25年度包括外部監査結果報告書における指摘事項等の措置等対応状況一覧
 <テーマ>伊達市の資産管理・運営について

包括外部監査結果報告書					措置等対応状況					
項 目	掲載ページ	指摘	意見	H29年度上半期時点		H29年度下半期報告			所管部課	報告書個票整理No.
				措置等の対応区分	対応の完了	措置等の対応区分	報告書の更新	対応の完了		
IX. 備品										
3. 検証手続										
(1) 備品簿										
指摘事項A	134	○		措置済み	完了				企画財政部財政課	指摘21
指摘事項B	135	○		措置済み	完了				企画財政部財政課	指摘22
指摘事項C	135	○		措置済み	完了				企画財政部財政課	指摘23
意見C	135		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見74
意見D	135		○	認識相違	完了				企画財政部財政課	意見75
意見E	135		○	個別改善検討		個別改善検討			教育部学校教育課	意見76
指摘事項F	135	○		措置済み	完了				企画財政部財政課	指摘24
意見G	136		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見77
意見H	136		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見78
意見I	136		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見79
(2) 重要備品	136		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見80
4. 課題等	137		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見81
X. 施設										
2. 指定管理者制度										
(5) 検討ポイント										
2) 審査	141		○	措置済み	完了				総務部職員法制課	意見82
	141		○	措置済み	完了				総務部職員法制課	意見83
3) 評価基準	141		○	措置済み	完了				総務部職員法制課	意見84
	141		○	措置済み	完了				総務部職員法制課	意見85
8) 事後評価	142		○	措置済み	完了				総務部職員法制課	意見86
3. 個別の施設										
X-3-1 伊達市消防・防災センター										
(3) 使用状況等	145		○	個別改善検討		個別改善検討			総務部総務課	意見87
	145		○	全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	意見88
	146		○	措置済み	完了				総務部総務課	意見89
(4) 課題等	147		○	措置済み	完了				総務部総務課	意見90
X-3-2 伊達市防災備蓄センター										
(3) 課題等	148		○	個別改善検討		措置済み	有り	完了	総務部総務課	意見91
X-3-3 職員住宅・教職員住宅										
(2) 使用状況等	150		○	措置済み	完了				総務部職員法制課、教育部学校教育課	意見92
(3) 検討	150		○	個別改善検討		個別改善検討			総務部職員法制課、教育部学校教育課	意見93
	150		○	措置済み	完了				総務部職員法制課	意見94

平成25年度包括外部監査結果報告書における指摘事項等の措置等対応状況一覧
 <テーマ>伊達市の資産管理・運営について

包括外部監査結果報告書				措置等対応状況						
項 目	掲載ページ	指摘	意見	H29年度上半期時点		H29年度下半期報告			所管部課	報告書個票整理No.
				措置等の対応区分	対応の完了	措置等の対応区分	報告書の更新	対応の完了		
4. 公の施設										
X-4-1 墓地										
(2) 使用状況等	152		○	個別改善検討		個別改善検討			経済環境部環境衛生課	意見95
	153		○	措置済み	完了				経済環境部環境衛生課	意見96
	154		○	認識相違	完了				経済環境部環境衛生課	意見97
	154		○	措置済み	完了				経済環境部環境衛生課	意見98
X-4-2 火葬場										
(3) 使用状況等	157		○	措置済み	完了				経済環境部環境衛生課	意見99
	157		○	個別改善検討		個別改善検討			経済環境部環境衛生課	意見100
	157		○	措置済み	完了				経済環境部環境衛生課	意見101
	158	○		対応困難	完了				経済環境部環境衛生課	指摘25
	158		○	措置済み	完了				経済環境部環境衛生課	意見102
(4) 課題等	159		○	個別改善検討		個別改善検討			経済環境部環境衛生課	意見103
	159		○	個別改善検討		個別改善検討			経済環境部環境衛生課	意見104
X-4-3 有珠生活館										
(2) 使用状況等	161	○		措置済み	完了				健康福祉部社会福祉課	指摘26
(3) 課題等	162		○	個別改善検討		個別改善検討	完了		健康福祉部社会福祉課	意見105
X-4-4 放課後児童クラブ										
(2) 使用状況等	163		○	措置済み	完了				健康福祉部子育て支援課	意見106
	164		○	措置済み	完了				健康福祉部子育て支援課	意見107
	164		○	措置済み	完了				健康福祉部子育て支援課	意見108
(3) 課題等	164		○	措置済み	完了				健康福祉部子育て支援課	意見108
X-4-5 旭町児童館・地域交流館										
(2) 使用状況等	166	○		措置済み	完了				健康福祉部子育て支援課	指摘27
	166		○	措置済み	完了				健康福祉部子育て支援課	意見109
	167		○	措置済み	完了				健康福祉部子育て支援課	意見110
(3) 課題等	167		○	措置済み	完了				健康福祉部子育て支援課	意見110
X-4-6 伊達市養護老人ホーム（潮香園）										
(2) 使用状況等	168	○		認識相違	完了				健康福祉部高齢福祉課	指摘28
	168		○	措置済み	完了				健康福祉部高齢福祉課	意見111
	169		○	認識相違	完了				健康福祉部高齢福祉課	意見112
	169		○	措置済み	完了				健康福祉部高齢福祉課	意見113
	170		○	対応困難	完了				健康福祉部高齢福祉課	意見114
(3) 課題等	170		○	認識相違	完了				健康福祉部高齢福祉課	意見115
X-4-8 弄月館										
(3) 課題等	174		○	対応困難	完了				経済環境部農務課	意見116

平成25年度包括外部監査結果報告書における指摘事項等の措置等対応状況一覧
 <テーマ>伊達市の資産管理・運営について

包括外部監査結果報告書				措置等対応状況						
項 目	掲載ページ	指摘	意見	H29年度上半期時点		H29年度下半期報告			所管部課	報告書個票整理No.
				措置等の対応区分	対応の完了	措置等の対応区分	報告書の更新	対応の完了		
X-4-9 伊達市堆肥センター										
(2) 使用状況等	175		○	認識相違	完了				経済環境部農務課	意見117
	175		○	措置済み	完了				経済環境部農務課	意見118
	175		○	措置済み	完了				経済環境部農務課	意見119
	175	○		措置済み	完了				経済環境部農務課	指摘29
	176		○	措置済み	完了				経済環境部農務課	意見120
(3) 課題等	176		○	措置済み	完了				経済環境部農務課	意見121
X-4-10 市民農園										
(3) 課題等	179		○	措置済み	完了				経済環境部農務課	意見122
X-4-11 公共牧野										
(3) 課題等	182		○	認識相違	完了				経済環境部農務課	意見123
X-4-12 木質ペレットプラント										
(2) 使用状況等	185	○		措置済み	完了				経済環境部水産林務課	指摘30
	185	○		措置済み	完了				経済環境部水産林務課	指摘31
	185		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見124
	186	○		措置済み	完了				経済環境部水産林務課	指摘32
	186		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見125
	186		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見126
(3) 課題等	187		○	個別改善検討		個別改善検討		経済環境部水産林務課	意見127	
X-4-13 フィッシャリーナ（フレッジャーボート用係留施設）										
(2) 使用状況等	189	○		措置済み	完了				経済環境部水産林務課	指摘33
	190		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見128
(3) 課題等	190		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見129
X-4-14 伊達市観光物産館										
(3) 課題等	191		○	認識相違	完了				経済環境部商工観光課	意見130
X-4-15 コミュニティセンター										
(3) 課題等	194		○	措置済み	完了				総務部総務課	意見131
5. 大滝の施設										
X-5-1 大滝ケーブルテレビ（公の施設）										
(2) 使用状況等	196		○	措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	意見132
	197		○	措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	意見133
	197		○	個別改善検討		措置済み	有り	完了	大滝総合支所地域振興課	意見134
(3) 課題等	198		○	措置済み	完了			大滝総合支所地域振興課	意見135	
X-5-2 国際交流ゲストハウス（公の施設）										
(2) 使用状況等	199		○	措置済み	完了				教育部生涯学習課	意見136
X-5-3 大滝工芸館（公の施設）										
(2) 使用状況等	200	○		措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	指摘34
	200		○	措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	意見137
	201	○		措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	指摘35
	202		○	措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	意見138
(3) 課題等	202		○	措置済み	完了				大滝総合支所地域振興課	意見138

平成25年度包括外部監査結果報告書における指摘事項等の措置等対応状況一覧
 <テーマ>伊達市の資産管理・運営について

包括外部監査結果報告書				措置等対応状況						
項 目	掲載ページ	指摘	意見	H29年度上半期時点		→	H29年度下半期報告		所管部課	報告書個票整理No.
				措置等の対応区分	対応の完了		措置等の対応区分	報告書の更新 対応の完了		
6. 遊休施設										
X-6-1 新規漁業就業予定者住宅										
(4) 課題等	204		○	措置済み	完了				経済環境部水産林務課	意見139
X-6-2 森林せせらぎ館（公の施設）										
(3) 課題等	205		○	個別改善検討		個別改善検討	有り		大滝総合支所地域振興課	意見140
XI. 公園										
(1) 管理状況										
2) 修繕	208		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見141
3) 遊具	209		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見142
5) 台帳等										
① 都市公園	209	○		措置済み	完了				建設部都市住宅課	指摘36
	209		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見143
③ その他の公園	210		○	全庁改善検討		全庁改善検討			建設部都市住宅課	意見144
XII. 市営住宅										
1. 伊達市の公営住宅										
(2) 管理戸数等	212		○	対応困難	完了				建設部都市住宅課	意見145
4. 市営住宅の運営										
(1) 相談・苦情	220		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見146
	220		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見147
	221		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見148
	221		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見149
(2) 居住者に提出を求める書類	222	○		措置済み	完了				建設部都市住宅課	指摘37
	222		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見150
(3) 共用部の管理	223		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見151
	224		○	対応困難	完了				建設部都市住宅課	意見152
5. 契約事務										
(1) 修繕	226		○	対応困難	完了				建設部都市住宅課	意見153
6. 入居										
(1) 入居資格	228		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見154
(3) 公募手続の概要	232		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見155
(4) 抽選手続きの検討										
2) 入居方法の検討	233		○	対応困難	完了				建設部都市住宅課	意見156
	233		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見157
3) 住み替え	234		○	対応困難	完了				建設部都市住宅課	意見158
	234		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見159
4) 駅前団地建替入居	235		○	認識相違	完了				建設部都市住宅課	意見160
	235		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見161
6) 大滝区	236		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見162
(5) 入居手続き	236		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見163
	236		○	措置済み	完了				建設部都市住宅課	意見164

平成25年度包括外部監査結果報告書における指摘事項等の措置等対応状況一覧
 <テーマ>伊達市の資産管理・運営について

包括外部監査結果報告書				措置等対応状況							
項 目	掲載ページ	指摘	意見	H29年度上半期時点		→	H29年度下半期報告			所管部課	報告書個票整理No.
				措置等の対応区分	対応の完了		措置等の対応区分	報告書の更新	対応の完了		
7. 退去											
(2) 監査手続き	239		○	認識相違	完了					建設部都市住宅課	意見165
	239		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見166
	239		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見167
(3) 市からの明渡し請求による退去											
1) 類型	240		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見168
	241		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見169
2) 退去命令による家賃の特例	241		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見170
8. 家賃（住宅使用料）											
(5) 利便性係数	246		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見171
(6) 収入の把握	247		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見172
	247		○	認識相違	完了					建設部都市住宅課	意見173
9. 減額及び免除、支払猶予											
(2) 伊達市の執行状況	252		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見174
10. 滞納家賃徴収事務											
(4) 監査手続き	254		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見175
	254		○	全庁改善検討		措置済み	有り	完了		建設部都市住宅課	意見176
11. 敷金・保証金											
(1) 敷金の性格											
①目的	255		○	認識相違	完了					建設部都市住宅課	意見177
③対象	255		○	対応困難	完了					建設部都市住宅課	意見178
(2) 条例	256		○	措置済み	完了					建設部都市住宅課	意見179

	指摘	意見	計
合計	37	179	216

●対応区分別集計

	H29年度上半期時点			→	H29年度下半期報告				全体（今回報告時点）		
	指摘	意見	対応の完了		指摘	意見	報告書の更新	対応の完了	指摘	意見	対応の完了
措置済み	28	107	135		2	10	12	12	30	117	147
個別改善検討	4	20			4	13	3		4	13	
全庁改善検討	2	24			0	21	0		0	21	
認識相違	2	18	20		0	0	0	0	2	18	20
対応困難	1	10	11		0	0	0	0	1	10	11
その他	0	0			0	0	0		0	0	
計	37	179	166		6	44	15	12	37	179	178

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		38 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 4
区分	大分類	主要施設の現況			
	中分類	その他施設			
	小分類	宮尾登美子文学記念館			
所管部課		教育部生涯学習課			
指摘事項 又は意見の内容		宮尾登美子文学記念館は、直営施設であり、入場を無料にしても入場者減少に歯止めがかかっていない。このまま減少傾向が続いた場合には、施設の廃止も視野に入れて、施設の在り方に関する検討を行う必要がある。			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		宮尾登美子文学記念館は平成30年9月末をもって閉館し、絵画展示・ミニコンサート・芸術家の創作活動の見学等のアートに特化したホールに改修し、平成31年春にだて歴史文化ミュージアムの構成施設としてリニューアルオープンすることで、関連条例案を平成30年第1回定例市議会に提案する予定です。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年2月27日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		45 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 7
区分	大分類	主要施設の現況			
	中分類	水道			
	小分類	—			
所管部課		建設部水道課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>合併して一定年数が経っているにもかかわらず、料金体系が旧自治体区域ごとに大きく異なる上に、本来コストが高い旧大滝村の方が、料金が安いままである状況にある。早期に料金体系の統一化を図る必要があり、これは下水道についても同様である。</p> <p>また、簡易水道について、水道に統合し、地方公営企業法の適用を図っていく必要がある。</p>			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		<p>上下水道の料金統一については、平成29年度5月検針分から大滝区の上下水道料金を伊達の上下水道料金体系に改定しました。</p> <p>現時点では、伊達と大滝地区の上下水道の料金の格差が大きいため2年間の経過措置を設け、平成31年度に料金を統一します。</p> <p>簡易水道については、平成30年4月1日から地方公営企業法の一部(財務規定)を適用します。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年4月1日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		65 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 10
区分	大分類	債権			
	中分類	私債権の管理条例			
	小分類	—			
所管部課		建設部都市住宅課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>私債権に関する条例制定 伊達市では、債権の項に記載したように、債権回収に関する協議会を設置し、市債権回収の徹底を図っているが、強制徴収権のある債権と、私債権の取り扱いとは異なる。私債権の管理、回収全般に関する条例制定につき、検討を行うことが望まれる。また、債権の処理には、実態についてなど、担当者の判断が必要な場合もあり、判断が担当者によって大きく異なること、また判断した根拠を示すことが求められる。この基準等を明確にした下位規定の策定が必要である。また、判断を伴う場合は、チェックリストなどの書式を作成し、これに記入のうえ承認を受けた上で処理を行い、書式は証拠書類とともに一定期間保管する、などの運営体制も整備する必要がある。</p>			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		平成30年2月1日に施行した「伊達市の債権の管理に関する条例」に基づき、適切な事務処理を進めて参ります。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年2月1日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		67 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 11
区分	大分類	貸付金			
	中分類	アイヌ住宅新築等貸付金			
	小分類	管理状況			
所管部課		健康福祉部社会福祉課			
指摘事項 又は意見の内容		貸付制度の運用実態にあわせ、違約金免除規定を設けるなどの条例改正が望ましい。そのうえで、原則は延滞金を課すが、計画的に返済していたり、生活の困窮などにより猶予が妥当な場合に猶予する制度の導入が望まれる。			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		伊達市アイヌ住宅新築資金等貸付条例第13条の違約金については、同条例のただし書部分の具体的な内部取扱規定を設けて対応するようにしました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年2月1日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		68 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 13
区分	大分類	貸付金			
	中分類	アイヌ住宅新築等貸付金			
	小分類	管理状況			
所管部課		健康福祉部社会福祉課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>時効の時点で、一律に不納欠損処理することは、返済している市民との公平性の観点から、妥当とは思われない。時効の時点で、不納欠損の可否を検討し、不納欠損しなかったものについても、時効以降一定期間の経過とともに不納欠損処理するなどの処理の検討が望まれる。</p>			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		<p>現在、滞納者の調査を実施しており、調査の結果により不納欠損の可否を決定し、必要に応じて債権管理条例に基づき不納欠損を行うこととしました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年2月1日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		69 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 14
区分	大分類	貸付金			
	中分類	アイヌ住宅新築等貸付金			
	小分類	管理状況			
所管部課		健康福祉部社会福祉課			
指摘事項 又は意見の内容		①(家屋が崩壊し、廃墟となっている。)については、返済の免除等の検討、②(家屋はあるが、近隣の住民から「相当年姿を見ない」、とどのような案件)については、抵当権を行使することを検討し、検討したうえで市場価値がないため、却ってコストアップになるなどの理由から実施しないとしても、その検討経緯を記録することが望まれる。			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		債権管理条例制定後、貸付案件の調査を実施しており、その内容・経過について記録するようにしました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年2月1日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		74 ページ	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘事項	<input type="checkbox"/> 意見	整理No. 2
区分	大分類	未収入金			
	中分類	道路占用料、河川及び堤防敷地使用料			
	小分類	管理状況			
所管部課		建設部建設課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>滞納者でも、滞納に対しては督促しても、翌年度に納付書を送付するのみで、継続して使用している者もあるが、伊達市では、伊達市道路占用規則第12条により、本来は占用を継続させるべきではない。その旨を示し、より厳格な徴収が望まれる。</p>			
措置等の対応区分		<input type="checkbox"/> 措置済み	<input checked="" type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		<p>道路占用料の滞納者1件については、本人が死亡しており、相続人がいないため、平成23年度分について、道路法73条第5項の規定に基づき平成28年度3月末に不納欠損処理を行いました。</p> <p>河川及び堤防敷地使用料の滞納整理については、継続して行っています。</p> <p>普通河川は河川法の適用を受けないため、今後、滞納整理を進めるにあたり、他市町村の状況を参考に検討を進めます。</p> <p>また、滞納者1件について、本人の死亡が確認されたことから、相続人等の有無を調査し、未納通知書を送付しました。今後も納付していただくよう交渉を行っていきます。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)					

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		97 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 39
区分	大分類	基金			
	中分類	個別の基金			
	小分類	伊達市大滝区振興基金(いきいきデイサービス事業)			
所管部課		大滝総合支所地域振興課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>当事業の利用者は、結果的に極めて限定された市民となっているが、継続して実施されてきた制度であり、介護予防の意味もあることから、事業は継続するとのことである。現在の利用者限定することなどの検討も望まれる。</p>			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		<p>様々な検討の結果、本事業は大滝区の高齢者に限定されるため、大幅に利用者が増える見込みはありませんが、介護予防の兼ね合いも含むことから、当面の間は、継続して事業を行うこととします。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年1月31日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		115 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 56
区分	大分類	財産の貸与			
	中分類	個別の貸付			
	小分類	福社会館等			
所管部課		総務部総務課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>使用不能の判断、除却時の対応について、今まで廃止した施設につき、トラブルは発生していない。使用開始当初と除却時では自治会等の代表者が変わるなどの理由により、コンセンサスの内容が継承されない可能性もある。</p> <p>使用契約書のほか、あらかじめ使用する自治会とコンセンサスの内容についても文書化することにより、トラブルの予防を図ることが望まれる。</p>			
措置等の対応区分		<input type="checkbox"/> 措置済み	<input checked="" type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		<p>現在、貸し付けている建物は老朽化が進んでいるものもありますが、契約時に現地確認や借受者から建物の状態を聞き取りして貸付けの可否を判断しています。</p> <p>借受けしている団体の代表者等が変更になった際には、再度契約書の内容確認を行うなど、トラブルの防止に努め、契約更新時のみならず随時ヒアリングを行い、当該建物の状態を把握し、市と自治会との共通理解を図って参ります。</p> <p>なお、現在、今後の新規契約及び更新契約時に、市と自治会のリスク負担の項目を文書化し、契約書に添付していく方法を検討しております。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)					

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		126 ページ	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘事項	<input type="checkbox"/> 意見	整理No. 15
区分	大分類	用地取得			
	中分類	伊達市土地開発公社			
	小分類	市から購入依頼された土地			
所管部課		企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容		土地取得依頼の文言から、土地の処分責任が北海道にあるのか、伊達市にあるのか、伊達市土地開発公社であるのかが不明確になっている。			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		隣接する店舗が今年度廃業し、別の事業者から空き店舗を使用したいとの申し出があったため、売買または貸付をする方向で検討してもらうこととしました。また、今回の事業者に決定しなかった場合には、今後も同じように対応していくこととします。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年1月31日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		127 ページ	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘事項	<input type="checkbox"/> 意見	整理No. 16
区分	大分類	用地取得			
	中分類	伊達市土地開発公社			
	小分類	保有土地(A 道営住宅建設用地)			
所管部課		企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容		道営住宅住民などによる無断駐車は、用地のうち500㎡程度を占め、市の外郭団体である土地開発公社の資産の運用状況としては適当でない。他の住民との公平の観点からも問題である。			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		保育所等が使用していない場合にも無断駐車が見られるため、無断駐車をしている可能性が高いのは道営住宅の住民だと思われます。そのため、道営住宅を所管する北海道胆振総合振興局室蘭建設管理部に依頼し、張り紙等の注意喚起をしてもらうこととしました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年2月7日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		148 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 91
区分	大分類	施設			
	中分類	個別の施設			
	小分類	伊達市防災備蓄センター			
所管部課		総務部総務課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>災害に備えた備蓄センターとしての機能を果たすためには、想定される避難者数及び避難日数の上限に対し、どの程度の備蓄が必要なのか、またどの程度市が備蓄すべきかを考慮して備蓄品目と数量の水準を決定し、不足するものの購入計画と、常時使える状況とする現物管理の実施が必要と思われる。</p>			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		<p>災害時の食料等の確保と円滑な応急対策活動の実施を目的に、「伊達市災害用備蓄食等の整備方針」を平成29年度に策定しました。 また、本整備方針に基づきアルファ化米を購入しました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年2月23日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		197 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 134
区分	大分類	施設			
	中分類	大滝の施設			
	小分類	大滝ケーブルテレビ(公の施設)			
所管部課		大滝総合支所地域振興課			
指摘事項 又は意見の内容		過去の放送のテープが棚いっぱいにならされているが、在庫表は作成されていない。自主制作放送には、友好都市からの派遣職員による英会話の番組など、他でも利用可能なものもある。在庫表を作成のうえ、市の資産として活用できるものはないか、について検討することが望まれる。			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		過去に放送したテープは、テープケースに収録日と収録内容を記載し、在庫表を作成の上、年度別に分け保管しています。また、肖像権等の問題がないテープについては、関係機関等に対し提供を行い、活用を図ります。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年1月31日			

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		205 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 140
区分	大分類	施設			
	中分類	遊休施設			
	小分類	森林せせらぎ館(公の施設)			
所管部課		大滝総合支所地域振興課			
指摘事項 又は意見の内容		ライフサイクルコストを考えた維持管理費用を計算し、取り壊し費用と比較するなど、取り壊しという選択肢も含めて維持管理方法を検討することが望まれる。今後は、検討過程を文書化し、決定根拠を説明可能な状態にする必要がある。			
措置等の対応区分		<input type="checkbox"/> 措置済み	<input checked="" type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		大滝森林せせらぎ館は、第三セクターの施設と一体的に建設された施設で、市が所有する土地はその一部であり、そのほとんどが国道(道路)に接していない状況です。関係団体と施設周辺の利用については、利害関係が生じることから、方向性の決定には時間を要します。 検討過程や各種資料については、平成27年度より文書化して残すこととしています。			
完了年月日 (措置等完了の場合)					

包括外部監査に係る措置等対応状況報告書

監査テーマ		25 年度	伊達市の資産管理・運営について		
結果報告書の該当ページ等		254 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 176
区分	大分類	市営住宅			
	中分類	滞納家賃徴収事務			
	小分類	—			
所管部課		建設部都市住宅課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>時効にかかる債権についても請求を行い、これに対して時効を主張する、という文書 を入手したうえで不納欠損処理することが望まれる。 また、市の有する債権全般に関してその性格を区分したうえで、私債権の債権放棄 の要件も定めた条例制定の検討が望まれる。(債権の項65P に記載)</p>			
措置等の対応区分		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input type="checkbox"/> 全庁改善検討	
		<input type="checkbox"/> 認識相違	<input type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応の内容		<p>平成30年2月1日に施行した「伊達市の債権の管理に関する条例」に基づき、適切な 事務処理を進めて参ります。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年2月1日			