

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31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	H30年度上半期時点		→	H30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		○	措置済み	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		○	措置済み	完了					大滝総合支所地域振興課	意見6
(6) 水道	45		○	措置済み	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		○	措置済み	完了					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		○	措置済み	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		○	措置済み	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		○	措置済み	完了					健康福祉部社会福祉課	意見13
6) 対象住居	69		○	措置済み	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	○		措置済み	完了					建設部建設課	指摘2

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	H30年度上半期時点		→	H30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		
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
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			措置済み	有り	完了	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			措置済み	有り	完了	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			措置済み	有り	完了	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			措置済み	有り	完了	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											
	84		○	措置済み	完了					経済環境部商工観光課	意見27
(2) 計算書類	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
	85	○		措置済み	完了					経済環境部商工観光課	指摘7
(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	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

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	H30年度上半期時点		→	H30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		
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		○	措置済み	完了				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	
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		○	措置済み	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		○	措置済み	完了				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	

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	H30年度上半期時点		→	H30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-2. 胆振西部隔離病舎											
(2) 使用状況等	113		○	措置済み	完了					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		○	措置済み	完了					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		○	措置済み	完了					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
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		○	措置済み	完了					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	○		措置済み	完了					企画財政部財政課	指摘15
	126		○	全庁改善検討			措置済み	有り	完了	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	○		措置済み	完了					企画財政部財政課	指摘16
	127		○	措置済み	完了					企画財政部財政課	意見65
	127		○	措置済み	完了					企画財政部財政課	意見66
	127		○	全庁改善検討			措置済み	有り	完了	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			対応困難	有り	完了	企画財政部財政課	指摘17
	128		○	全庁改善検討			措置済み	有り	完了	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	○		措置済み	完了					企画財政部財政課	指摘19
⑤E. 長和工業団地	129	○		措置済み	完了					企画財政部財政課	指摘20
⑥F. 街路事業代替地	129		○	措置済み	完了					企画財政部財政課	意見69

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	H30年度上半期時点		→	H30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) 土地開発基金	131		○	全庁改善検討		措置済み	有り	完了	企画財政部財政課	意見70	
	131		○	全庁改善検討		対応困難	有り	完了	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		対応困難	有り	完了	企画財政部財政課	意見72
		133		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見73
(6) 遊休土地及び低利用土地の管理	133		○	措置済み	完了				企画財政部財政課	意見73	
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		措置済み	有り	完了	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	

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	H30年度上半期時点		→	H30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		
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		○	認識相違	完了				総務部総務課	意見87	
	145		○	措置済み	完了				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		○	措置済み	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		○	措置済み	完了				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	
4. 公の施設											
X-4-1 墓地											
(2) 使用状況等	152		○	個別改善検討		措置済み	有り	完了	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	
(3) 課題等	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		○	措置済み	完了				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		○	その他	完了				経済環境部環境衛生課	意見103	
	159		○	措置済み	完了				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		措置済み	有り	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	
(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	

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	H30年度上半期時点		→	H30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-4-5 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
(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）											
	168	○		認識相違	完了					健康福祉部高齢福祉課	指摘28
(2)使用状況等	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
X-4-9 伊達市堆肥センター											
	175		○	認識相違	完了					経済環境部農務課	意見117
(2)使用状況等	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											
	185	○		措置済み	完了					経済環境部水産林務課	指摘30
(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			認識相違	有り	完了	経済環境部水産林務課	意見127

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	H30年度上半期時点		→	H30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-4-13	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		○	措置済み	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
	(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
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		○	措置済み	完了				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		措置済み	有り	完了	建設部都市住宅課	意見144

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	H30年度上半期時点		→	H30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		
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)入居方法の検証	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	H30年度上半期時点		→	H30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		○	措置済み	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

合 計	指摘	意見	計	
			216	うち、対応の完了 (今回報告時点)
	37	179	216	0

●対応区分別集計

	H30年度上半期時点			→	H30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	33	134	167		0	12	12	12	33	146	179
個別改善検討	1	4	—		0	0	0	—	0	0	—
全庁改善検討	0	11	—		0	0	0	—	0	0	—
認識相違	2	19	21		0	1	1	1	2	20	22
対応困難	1	10	11		1	2	3	3	2	12	14
その他	0	1	1		0	0	0	0	0	1	1
計	37	179	200		1	15	16	16	37	179	216

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	78 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 22
区分	大分類	有価証券		
	中分類	課題等		
	小分類	管理規定		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>有価証券の管理にあたっては次の点に留意し、管理規定を作成することが望まれる。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・取得できる場合の条件を明確にする。 ・毎年の株主総会の決議について、株主総会関連資料について市の担当部署で確認し、発言すべき事項や議決内容を決定し、検討証跡を残すなどにより、検討が適正に行われたことを証明可能な状態にする。 ・同招集通知、事業報告、計算書類等の内容につき、純資産の水準や確認すべき事項をあらかじめ定め、担当部署で確認し、その証跡を残す。 <p>それにあたっては、異常と認識すべき事項とそれに対する対応を定める。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・配当を受ける場合の財政課への連絡 ・株券の管理 			
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	有価証券の管理に当たってのルールを作り、関係部署に通知します。			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年3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	78 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 23
区分	大分類	有価証券		
	中分類	課題等		
	小分類	役員への就任		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>それぞれ就任には市の施策に照らしても合理性はあるが、取締役就任する場合、経営責任の一端を担うことになるため、慎重な検討が求められる。</p> <p>財務基盤に問題はないか、内部統制が有効に機能する状況か、などの会社の現況を検討のうえ、就任することに問題はないかの検討が必要である。たとえば、役員報酬の定めがある取締役には就任できないと考えるべきであろう。</p> <p>また、就任後は、取締役会が会社法の規定どおり開催されているか、そこで行われる意思決定は妥当か、について、責任が生じる。これは、市の業務の一環として就任することになるため、個人に帰属するべき責任ではない。議事録の確認を有価証券の管理担当部署などで行い、それについても文書化して事業報告等とともに保管することが望まれる。</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>議事録の確認を有価証券の管理担当部署などで行い、文書化して事業報告等とともに保管するよう関係部署に通知します。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年3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		80 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 25
区分	大分類	出資金等			
	中分類	管理状況			
	小分類	—			
所管部課		企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>4函館営林支局、9北海道信用保証協会、10 北海道農業信用基金協会は、総会資料を入手しておらず、それぞれの団体のホームページで現況を確認している。</p> <p>4函館営林支局は、団体への出資ではなく、国有林の森林を細分化して出資を募ったものであり、函館営林支局との契約による権利であり、他の出資、出捐と異なり、総会資料等の確認は不要と思われる。</p> <p>また、10 北海道農業信用基金協会は、出資とされており、総会資料等による内容確認が必要と思われる。団体に対して、毎年の総会資料を送付するよう、依頼をするべきである。</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		北海道信用保証協会及び北海道農業信用基金協会においては、それらの団体から総会資料を送付するよう関係部署に依頼します。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成31年3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	81 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 26
区分	大分類	出資金等		
	中分類	課題等		
	小分類	役員への就任		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>20団体のうち、外郭団体である伊達市土地開発公社のほか、北海道栽培漁業基金に市長が、室蘭テクノセンターに関連部署の職員が役員に就任している。</p> <p>出資・出捐自体が施策に関連し、総会での発言や、役員就任などの人的関与により、市の意思を反映することになるが、役員の就任については、運営責任の一端を担うことになるため、慎重な検討が求められる。</p> <p>団体の現況を検討のうえ、就任することに問題はないかの検討が必要である。他自治体の関連団体で多額の用途不明金が発生したような事例もあり、内部統制が有効に機能する状況か、などを確認することが望まれる。</p> <p>また、就任後は、団体が法令や定款に沿って運営されているか、そこで行われる意思決定は妥当か、について、責任が生じるが、これは、市の業務の一環として就任することになるため、本来は個人に帰属すべき責任ではない。議事録の確認を有価証券の管理担当部署などで行い、検討した事項と結果についても文書化したうえで、事業報告等とともに保管することが望まれる。</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	議事録の確認を有価証券の管理担当部署などで行い、文書化して事業報告等とともに保管するよう関係部署に通知します。			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年3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	126 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 64
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	個々の取得について、あるいは包括的に協定を締結し、市による買い取りの方法や金額についての原則を明確に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	土地開発公社土地の先行取得等事務取扱要領を策定し、買い取りの方法や金額について定めることといたします。			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年2月22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 type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 67
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	<p>以上検討したとおり、この土地は道、市、それぞれの施設の駐車場として利用されており、現況を放置するのではなく、道を含めた関係者と協議のうえ、利用状況と必要性を整理し、それぞれ売却か使用契約を結ぶなど、使用状況に合わせた整理が望まれる。</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>伊達市で利用している部分については、土地の使用許可を行いました。また、市で利用していた部分のうち、現在は民間の事業者が駐車場として使用している部分についても、同じく土地の使用許可を行いました。</p> <p>道営住宅の住民が通路として利用している部分については、北海道と使用貸借契約を締結することとして、北海道と協議を行っております。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年2月22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	128 ページ	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘事項	<input type="checkbox"/> 意見	整理No. 17
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(B 泉の沢公園用地)		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>土地台帳によると、平成12年度に他事業利益から当事業補償費の1億円の流用が行われ、平成12年度利益と当土地帳簿価格が1億円ずつ過小に表示されている。その結果、平成25年度末日でも、資産である公有用地と資本の部前期繰越準備金が1億円ずつ過小に計上されている。このように、承認を得て実施された振替であるが、公園用土地として別途実施されている事業であるから、過年度損益修正として原価を是正することが望まれる。</p>			
措置等の対応区分	<input type="checkbox"/> 措置済み	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応 の内容	<p>当時の経過が不明のため、過年度損益修正をすることはできませんでしたが、簿価と時価がかけ離れており、伊達市として必要のなくなった土地であることが判明したため、不動産鑑定により時価を算出し、平成30年度中に減損処理を行うこととしました。また、今後このようなことがないよう、会計処理を行う際のチェック体制を見直します。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年2月22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	128 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 68
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(B 泉の沢公園用地)		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>補償費が多額であることもあり、市による取得原価での買い取りの可能性が低いのであれば、公用土地から特定土地への振り替えと、会計上の減損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>伊達市として必要のなくなった土地であることが判明したため、不動産鑑定により時価を算出し、平成30年度中に減損処理を行うこととしました。また、同時に公有土地から特定土地へ振替を行います。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年2月22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	131 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 70
区分	大分類	用地取得		
	中分類	土地開発基金		
	小分類	—		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>基金の土地の一覧表には、残高等は記載されているが、財産の種類、使用状況が記載されていない。伊達市土地開発基金条例施行規則第6条には、市の「公用地等管理台帳の備付をし、基金で取得した土地に関し記録及び整理しなければならない。」とされており、基金管理部署としての管理が求められている。取得の経緯や現状、見通しなどについて検討した資料の整備が望まれる。</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>現在の台帳に所在地、面積、取得金額、契約日、取得事業名等は記載されているため、各土地の現状の整理についてはできていると考えています。また、毎年予算時期に各土地の取得担当課と買い戻しに関する協議を行い、予算を要求してもらうこととし、その資料を残していくことといたしました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年11月16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	131 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 71
区分	大分類	用地取得		
	中分類	土地開発基金		
	小分類	—		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>基金で保有する土地のうち、未利用であるもの、及び当初用途以外に暫定的に使用されているものなどは、土地開発公社と同様に、「当該土地の現在の必要性、地価の動向等を十分に見とおし、処分計画を明らかにした上で積極的な処分を図る」こと、さらに、説明責任の点から、取得当初の計画に相違し、長期保有されるに至った理由を明らかにすることが望まれる。</p>			
措置等の対応区分	<input type="checkbox"/> 措置済み	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応 の内容	<p>現在の台帳に所在地、面積、取得金額、契約日、取得事業名等は記載されているため、各土地の現状の整理についてはできていると考えていますが、過去の取得の経緯等については、明らかにすることができませんでした。したがって、長期保有することとなった理由についても不明ですが、今後は毎年予算時期に各土地の取得担当課と買い戻しに関する協議を行い、積極的な処分を図っていくことといたします。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年2月22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	133 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 72
区分	大分類	用地取得		
	中分類	公共用地先行取得特別会計		
	小分類	—		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>特別会計(平成25年度から一般会計)で保有する土地のうち、未利用であるもの及び当初用途以外に暫定的に使用されているものなどは、伊達市土地開発公社と同様に、「当該土地の現在の必要性、地価の動向等を十分に見通し、処分計画を明らかにした上で積極的な処分を図る」こと、さらに、説明責任の点から、取得当初の計画に相違し、長期保有されるに至った理由を明らかにすることが望まれる。</p>			
措置等の対応区分	<input type="checkbox"/> 措置済み	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 対応困難	<input type="checkbox"/> その他()	
措置等対応 の内容	<p>現在の台帳に所在地、面積、取得金額、契約日、取得事業名等は記載されているため、各土地の現状の整理についてはできていると考えていますが、過去の取得の経緯等については、明らかにすることができませんでした。したがって、長期保有することとなった理由についても不明ですが、今後の経過を文書として残していくことといたします。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年2月22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		135 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 76
区分	大分類	備品			
	中分類	検証手続			
	小分類	備品簿(意見E)			
所管部課		教育部学校教育課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>上記の簡便化を図っても、なお備品数は多く、手書きの備品簿により、現物まで管理することは困難と思われる。</p> <p>小中学校では、それぞれの担当者がエクセルやアクセスなどの市販のソフトウェアを用いて入力管理を試みている。</p> <p>これらは、担当者が個人的に作成しているため、担当者の異動により、引き継がれないことが多い。</p> <p>市として、ソフトウェアの様式を作成し、全庁的に使用することが望まれる。</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>平成28年度に学校現場と今後の学校備品の管理方法について協議を行い、学校備品をデータによる管理に変更することで整理しました。</p> <p>平成29年度中をデータ管理移行期間として、市で作成した様式(ソフトウェア)を市内の小学校及び中学校へ配布して、備品のデータ入力を行い、平成30年度よりデータによる備品管理の運用を開始しております。</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		152 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 95
区分	大分類	施設			
	中分類	公の施設			
	小分類	墓地			
所管部課		経済環境部環境衛生課			
指摘事項 又は意見の内容		伊達市清原墓地は、長らく使用数1の状態でもちとして管理されてきたが、平成25年度に改葬されたことから、管理数はゼロとなっている。もともと地元で管理されていたものを、墓地は自治体が管理する法整備のために市に移管されたものであり、使用者がいなくなった墓地まで市の施設として維持管理する必要は考えにくい。維持管理に係る経費もほとんどかからないとはいえ、市の条例に掲載された施設としている限り、現況把握が求められる。用途廃止等の検討が望まれる。			
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		当該墓地については、今後利用の見込みが無いことから、廃止することとしました。なお、廃止に当たっては、使用者の有無等の確認のための調査を行う必要があることから、平成31年度に当該調査を行い、平成32年度に廃止をする予定です。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成31年1月18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	162 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 105
区分	大分類	施設		
	中分類	公の施設		
	小分類	有珠生活館		
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	相談員の業務内容をより明確に記載すること、昭和37年に建設された今の施設が使用不能な状況になった場合の対策を検討しておくことが望まれる。			
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	平成26年度より、相談日報の業務内容をより明確に記載するようにしました。生活館の使用不能となった場合については、伊達アイヌ協会との話し合いをし、白鳥館などを利用し、相談業務を行うこととしました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31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	187 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 127
区分	大分類	施設		
	中分類	公の施設		
	小分類	木質ペレットプラント		
所管部課	経済環境部水産林務課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>伊達市が森林比率の高さを活かし、従来から行ってきた地域循環型自然エネルギーの利用は、「里山資本主義」がベストセラーになるなど、原子力発電所の事故以来、注目されてきている。伊達市の木質ペレットプラントは、国庫補助を受けて建設され、需要についても、ペレットストーブ設置に市補助を実施するなど、各種施策の成果が上がるにつれ、製造量も増加している。</p> <p>しかし、最終的にどの程度のエネルギー循環を目指すのかが明確ではなく、現在では市外の需要者に対しても、ペレットを供給している。</p> <p>また、現在の製造コストの水準では、投資まで回収できる状態にないため、次回の施設更新には、公費の投入が必要である。持続可能な地域循環を目指すのであれば、製造コストを下げるか、価格を上げる必要がある。製造効率の把握が可能な製造管理や契約方法の改善が望まれる。</p>			
措置等の対応区分	<input 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 checked="" 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>意見に対し検討を重ねてきましたが、木質ペレットは、製造量が平成26年度をピークに減少傾向にあり、修繕費等が製造設備の稼働開始から10年を経て増加傾向にあることから、製造コストの抑制は困難と考えます。また、販売価格の値上げについては、灯油に対する価格比率(灯油1:木質ペレット2)や、ペレットボイラー等の導入に向けた営業の経過があることから慎重を要します。</p> <p>なお、当施設の設置目的は地球環境に配慮したCO₂削減や大滝区の産業振興策であり、経済性を目的とした施設ではないことから、認識の相違があると考えます。</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	210 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 144
区分	大分類	公園		
	中分類	管理状況		
	小分類	台帳等(その他の公園)		
所管部課	建設部都市住宅課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>「公社等」と分類されている土地は、公社等で取得したものであると思われる。竹原町4,055㎡、長和町6,618㎡など、現況は空地であり、遊休資産の実態にあり、利用・処分が可能であるかの検討が望まれる。</p> <p>また、これらは他の遊休地と併せて検討されることが望まれる。</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>竹原町4,055㎡は、伊達市土地開発公社の開発行為による公園予定(開発区域面積3%以上確保)と位置付けされており、住民の戸外における休息、観賞、遊技、運動その他のレクリエーションの用に供するため設けるものとされています。</p> <p>長和町6,618㎡も、伊達市土地開発公社の開発行為による公園予定地であり、当該地区の用途は工業地域に位置付けされていることから、都市における自然地の保全、都市環境の整備及び改善、公害、災害の防止、その他地域間相互の緩衝又は緊急時における避難用に供するため設けるものとされています。</p> <p>開発行為により帰属された公園予定地の処分については、これと同等規模以上の公園、緑地を整備し代替施設としなければならないことから、原則処分することはできないと考えますが、今後、行政改革の事業の一つとして処分ができないかを検討していきたいと考えています。</p> <p>尚、遊休地と指摘されている竹原町4,055㎡については、現在小学生等が公園として利用されており、また、降雪時周辺住民の排雪場所としても利用されています。</p> <p>同様に、長和町6,618㎡についても、近年、台風災害での風倒木を資源の有効活用として市民に薪として利用してもらうため、木材のストックヤードとして利用しております。</p> <p>【都市計画施行令第25条第1項第6号】抜粋 開発行為面積が0.3ヘクタール以上5ヘクタール未満の開発行為にあつては、開発区域に、面積の合計が開発区域の面積の3パーセント以上の公園、緑地又は広場が設けられていること。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成31年2月1日			