

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29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	H28年度上半期時点		H28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		○	全庁改善検討					全庁改善検討	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		○	全庁改善検討					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					全庁改善検討	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					全庁改善検討	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					個別改善検討	有り	健康福祉部社会福祉課	意見11	
4) 未収金の管理	68		○	個別改善検討					個別改善検討		健康福祉部社会福祉課	意見12	
5) 時効	68		○	個別改善検討					個別改善検討	有り	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					個別改善検討	有り	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		○	個別改善検討					措置済み	有り	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	H28年度上半期時点		H28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		○	個別改善検討		個別改善検討	有り		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		○	個別改善検討		個別改善検討			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	H28年度上半期時点		→	H28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		○	全庁改善検討		措置済み	有り	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		個別改善検討	有り			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		○	個別改善検討		措置済み	有り	完了		企画財政部企画課	意見40
VI-9. 伊達市福祉基金	99		○	個別改善検討		措置済み	有り	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		○	個別改善検討		措置済み	有り	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		○	個別改善検討		措置済み	有り	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		○	全庁改善検討		認識相違	有り	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		○	個別改善検討		個別改善検討				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				総務部総務課	意見56
VII-5. 大滝民間借地	116		○	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	H28年度上半期時点		→	H28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						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						企画財政部財政課	指摘15
	126		○	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						企画財政部財政課	指摘16
	127		○	全庁改善検討						企画財政部財政課	意見65
	127		○	全庁改善検討						企画財政部財政課	意見66
	127		○	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						企画財政部財政課	指摘17
	128		○	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						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						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						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						企画財政部財政課	意見70
	131		○	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						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						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	H28年度上半期時点		H28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	○		全庁改善検討		全庁改善検討			企画財政部財政課	指摘21
指摘事項B	135	○		全庁改善検討		全庁改善検討			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	○		全庁改善検討		全庁改善検討			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		○	個別改善検討		個別改善検討			総務部総務課	意見89
(4) 課題等	147		○	個別改善検討		個別改善検討			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		個別改善検討			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
	150		○	個別改善検討		個別改善検討	有り		総務部職員法制課、教育部学校教育課	意見93
(3) 検討	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	H28年度上半期時点		H28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		○	個別改善検討		個別改善検討			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
(3) 課題等										
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	有り		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	有り	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	有り	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	有り		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										
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										
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	H28年度上半期時点		H28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		○	個別改善検討		措置済み	有り	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		○	個別改善検討		措置済み	有り	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		○	個別改善検討		措置済み	有り	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（プレ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		個別改善検討			大滝総合支所地域振興課	意見134
(3) 課題等	198		○	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

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	H28年度上半期時点		H28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		○	個別改善検討		個別改善検討			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	○		個別改善検討		個別改善検討			建設部都市住宅課	指摘37
	222		○	個別改善検討		個別改善検討			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		○	個別改善検討		個別改善検討			建設部都市住宅課	意見163
	236		○	個別改善検討		個別改善検討			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	H28年度上半期時点		→	H28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		○	個別改善検討			個別改善検討			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		○	個別改善検討			個別改善検討			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			全庁改善検討			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

	H28年度上半期時点			→	H28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	24	83	107		0	11	11	11	24	94	118
個別改善検討	5	41			5	32	13		5	32	
全庁改善検討	5	28			5	25	1		5	25	
認識相違	2	17	19		0	1	1	1	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	137		10	69	26	12	37	179	149

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		39 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 6
区分	大分類	主要施設の現況			
	中分類	その他施設			
	小分類	旧大滝村における集会施設			
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		旧大滝村における集会施設は施設数も多く、合併して一定期間がたった今日のみでみれば、旧自治体間のサービス水準の大きな差異は看過できず、施設配置の見直しを通じて、早急に改善していく必要がある。			
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		大滝地熱きのこセンターは平成27年12月に無償譲渡、大滝地域活性化交流センターは平成27年9月に休止、大滝国際交流ゲストハウスについては平成28年3月に用途変更し、公の施設としての設置条例を廃止しました。 各自治会が使用する集会施設につきましては、自治会が開催する総会等に市の職員が出席し、施設の無償譲渡、それが困難であれば大規模な修繕等が発生した場合には施設を廃止する考えもある等の説明を行い、市の意向を伝えた上で自治会との協議を行います。			
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		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 type="checkbox"/> 措置済み	<input type="checkbox"/> 個別改善検討	<input checked="" 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す。</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>簡易水道の地方公営企業法の適用については、平成30年度の実現に向けて事務を取り進めています。平成28年度及び29年度は、その準備期間として固定資産の調査及び実現に向けた諸問題を整理していきます。</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	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	<p>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。</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>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検討します。</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		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 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>平成30年度の債権管理条例の制定に向け、平成29年度中に滞納者17人の台帳整備と課題を整理し、条例制定後は債権処理の基準に基づいて債権処理を実施します。</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		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 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		①②とも貸付案件を精査し、台帳整備をしていきます。			
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		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の2件の内、1件については名義変更及び廃止手続きを済ませ、平成27年度中に滞納分の占用料の支払いも済んでおります。</p> <p>また、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す。</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、支払い能力等の調査を行い、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		75 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 18
区分	大分類	未収入金			
	中分類	温泉使用料			
	小分類	管理状況			
所管部課		建設部水道課			
指摘事項 又は意見の内容		平成25年度分の使用料は納付されている。平成23年1月分からの未納金額が残っている。これは、市の発行する現年度の納付書を用いて納付されるためであるが、債権は時効にかかるものであり、回収は古いものから充当することが原則である。古いものについても交渉し、納付書を発行するなどの対策をとり、少額ずつでも古いものから回収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		ご指摘のとおり、今後は古いものについても交渉を行い、原則どおり古いものから充当するようにしました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成28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		77 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 20
区分	大分類	有価証券			
	中分類	管理状況			
	小分類	—			
所管部課		経済環境部農務課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>7銘柄のうち、(株)クレードル興農は、普通株式のほか優先株式を発行しており、伊達市の保有している株式は優先株式と思われる。優先株式は、通常は、優先的に配当を受ける権利を持つ株式であるが、伊達市は配当を受けていない。これは、会社の利益が少なく、十分な配当財源がないためと推測できるが、配当優先株式であれば、優先して配当を受ける代わりに、議決権など、他の権利が制限されていることがある。通常の場合は、配当を受けられない場合は、優先的な権利もないため、議決権が復帰する。</p> <p>これらの優先内容を記載した文書がファイルされていない。伊達市は、会社に対して有する権利の内容を把握しておく必要がある。</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>クレードル興農の担当と事前協議した上で、平成29年2月9日付けで公文書によって、「伊達市が所有する優先株式に関わる権利内容の確認」について照会中であり、平成29年3月末までを回答期限としています。</p> <p>クレードル興農からの回答をもって、当市の優先株式内容が明確になる見通しです。</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		92 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 36
区分	大分類	基金			
	中分類	管理状況			
	小分類	取崩し			
所管部課		企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>寄附などを受けて目的をもたせ条例制定したものの、結果的に長期間何ら事業を実施していない基金も見られる。長期的な事業計画を策定し、設置目的を達成する見込みのない基金については、他の基金との統合や存続を含め検討することが望まれる。基金のうち、国の制度であるなどの理由により、基金への積み立てや取崩しが規定されているものを除き、3年間基金の目的事業実施のための取崩しのない基金は10であった。(一覧表太字)3年間などの期間を区切り、その間に事業がなかったものについては、基金の在り方を検討する、などのルール化が望まれる。</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年度内の統合・整理に向けて関係各課と調整を行い、20の基金のうち11の基金を3基金へ統合するよう条例改正しました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成28年12月15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	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。現在の利用者に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 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>年々利用者が減少している状況にあることから、当事業の継続が必要か他の方法がないか等、事業の見直しを検討しています。</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		98 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 40
区分	大分類	基金			
	中分類	個別の基金			
	小分類	だて食の物語基金			
所管部課		企画財政部企画課			
指摘事項 又は意見の内容		今の寄附の増加状況を見ると、残高が事業の財源となる規模に達するまで増加することも考えにくい。他の基金との併合や、市事業の一部補助にするなど、将来の事業計画に合わせた基金の将来計画の策定が望まれる。			
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28年度内の統合・整理に向けて検討を行い、本基金を産業振興基金へ統合するよう条例改正しました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成28年12月15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		99 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 41
区分	大分類	基金			
	中分類	個別の基金			
	小分類	伊達市福祉基金			
所管部課		健康福祉部高齢福祉課			
指摘事項 又は意見の内容		事業の財源とするには少額である基金を基金として維持するのかわりに、他の基金との併合や、廃止も含めた検討が望まれる。			
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		平成28年度内の統合・整理に向けて検討を行い、本基金を地域振興基金へ統合するよう条例改正しました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成28年12月15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		99 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 42
区分	大分類	基金			
	中分類	個別の基金			
	小分類	養護老人ホーム福祉基金			
所管部課		健康福祉部高齢福祉課			
指摘事項 又は意見の内容		寄附による基金であるが、事業の財源とするには少額である基金を基金として維持するののかについて、他の基金との併合や、廃止も含めた検討が望まれる。			
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		平成28年度内の統合・整理に向けて検討を行い、本基金を地域振興基金へ統合するよう条例改正しました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成28年12月15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		100 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 44
区分	大分類	基金			
	中分類	個別の基金			
	小分類	伊達市漁業振興基金			
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		事業計画と、それに合わせた資金運用計画も同時に策定することが望まれる。また、事業計画が当面策定できない場合にも、資金運用について、より高利の運用ができないかの検討が望まれる。			
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		平成28年度内の統合・整理に向けて検討を行い、本基金を産業振興基金へ統合するよう条例改正しました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成28年12月15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		107 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 47
区分	大分類	基金			
	中分類	個別の基金			
	小分類	伊達市介護給付費準備基金			
所管部課		健康福祉部高齢福祉課			
指摘事項 又は意見の内容		市は平成24年度から26年度の3か年で1億5千万円の取崩しを計画しているとの事であるが、中長期での資金運用計画を策定することが望まれる。			
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		介護保険の保険給付費に要する費用の財源として、各年度の過不足を調整するために設置した基金であり、財政運営期間は3年で設定されています。 関係課と検討した結果、当基金については中長期の基金としてみておらず、今後についても会計課の資金調達計画に基づき運用を行っていくため、中長期の資金運用計画には適さないと考えます。			
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		116 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 57
区分	大分類	財産の貸与			
	中分類	個別の貸付			
	小分類	大滝民間借地			
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		ももとの所有者の、一括して市に買い取ってもらいたいという意図は今となってはわからないが、建物所有者に対する買取り提案の検討が望まれる。			
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		<p>合併時から建物所有者には土地の買取りをお願いしており、平成19年度3件、平成21年度1件、平成23年度1件、平成24年度1件、平成25年度2件の売買契約を交わしました。</p> <p>平成27年度につきましては土地の買取りについての問合せが1件あり、土地代金算定のための仮評価を行う等事務を進めています。他の物件につきましても提案を進めています。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成29年2月28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		150 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 93
区分	大分類	施設			
	中分類	個別の施設			
	小分類	職員住宅・教職員住宅			
所管部課		総務部職員法制課、教育部学校教育課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>教職員住宅は教育委員会、職員住宅は市長部局で管理されている。それぞれに維持すべき戸数と場所を決めることになるが、教職員住宅と職員住宅が隣接している住宅もあり、廃止した後の利用可能性、処分可能性も考慮して、教職員住宅、職員住宅を併せて全体の配置を決定することが望まれる。</p> <p>また、別記漁業施設として転用された職員住宅についても、長期間遊休となっており老朽化し、今後使用する見込みもないので、併せて検討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 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>職員住宅、教職員住宅ともに、今後新規に整備する計画・見込みが無いことから、意見への対応については、既存の住宅の廃止、除却及び利用可能性を考慮した土地の売却等についての考え方・方向性の整理と認識しています。</p> <p>このことを踏まえ、既存の住宅が配置されている土地等について諸事情を勘案した場合、現状、入居している職員等がいること、除却後の具体的な利活用策(売却見込みを含む)が見出せないことから、近々での具体的な除却等の対応は、予算化も含めて困難であると考えています。</p> <p>なお、土地の利活用策等について将来的に目処が立った際には、職員住宅、教職員住宅が併設している土地については併せて住宅の除却・売却等を行うことが必要であると考えています。</p> <p>漁業施設として転用された職員住宅については平成28年度中に取り壊し済みです。</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		157 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 100
区分	大分類	施設			
	中分類	公の施設			
	小分類	火葬場			
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		当火葬場については、施設更新方法が決定されていないことから、現在の施設の長寿命化が課題である。また、もともと、施設運営にかかる経費と施設自体の維持管理の修繕費用を併せた経済的な運営が求められる施設であり、PFI 等の運営手法の検討も望まれる。			
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		火葬場整備(施設更新)については、伊達市・壮瞥町・洞爺湖町・豊浦町の1市3町による共同整備とし、一部事務組合を設立して(西胆振消防組合事務追加)行う方向としており、新施設での運営手法等は、一部事務組合設立後に検討する見通しとなっています。 現在の施設は、新施設が建設されるまで必要な修繕箇所を見極め、施設修繕、維持管理を実施して行く方針としています。			
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		159 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 103
区分	大分類	施設			
	中分類	公の施設			
	小分類	火葬場			
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		<p>火葬場は、市が必ず整備することが求められる施設ではないが、市民生活に必要で、公部門が設置することを求められる施設である。広域連合での整備を検討しているが、供用開始年度も明確にはされておらず、現在の施設の使用可能な残存年数と合わせて今後の計画を検討する必要がある。それに当たり、使用頻度が使用可能年数の長短に影響するのであれば、市外の料金を一段と高くするなどして市外利用を抑制するなどの検討も必要と思われる。</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>火葬場整備(施設更新)については、伊達市・壮瞥町・洞爺湖町・豊浦町の1市3町による共同整備とし、一部事務組合を設立して(西胆振消防組合事務追加)行う方向としており、現在の施設は、新施設建設までの使用を見据えた維持管理計画に基づく設備メンテナンスを行うこととしています。</p> <p>また、使用料金については、一部事務組合設立後に検討する見通しとなっています。</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	159 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No.	104
区分	大分類	施設			
	中分類	公の施設			
	小分類	火葬場			
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	<p>使用されていない管理人住宅は、取り壊しの予算がつかないためそのまま放置されているとのことであるが、老朽化した家屋が放置されることは、火災や犯罪の誘発などにつながることから、早急な取壊しが望まれる。</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>火葬場整備(施設更新)については、伊達市・壮瞥町・洞爺湖町・豊浦町の1市3町による共同整備とし、一部事務組合を設立して(西胆振消防組合事務追加)行う方向としており、旧管理人住宅は、施設整備する際に取り壊す見通しとなっています。</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		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 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		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が、今の施設が使用不能な状況になった場合の対策については、今後、伊達アイヌ協会と協議しながら白鳥館等を利用する方向で検討します。			
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		175 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 118
区分	大分類	施設			
	中分類	公の施設			
	小分類	伊達市堆肥センター			
所管部課		経済環境部農務課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>もともと、施設設置時に、維持管理の委託も、施設設置業者に限定されることを想定し、後年度の維持管理も含めた入札も検討するべきであった。随意契約で毎年の契約か、複数年度にわたる契約かについて、検討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>ここ数年、臭気問題を解決すべく、様々な調査や実証試験を行い、その解決に向けて取り組んできましたが、根本的な解決に至る手法は見いだせない状況でした。しかし、新たな技術により効果的な方法が見つかった場合は、実証試験等で検討することも必要ですが、当面は、随意契約が妥当であるとの検討結果に至りました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成29年2月24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		176 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 121
区分	大分類	施設			
	中分類	公の施設			
	小分類	伊達市堆肥センター			
所管部課		経済環境部農務課			
指摘事項 又は意見の内容		<p>当施設は、畜産農家の排出する糞のリサイクル施設であり、周辺市町でも一般的に設置されている。当施設の処理量は、現在のところ上限に近いと考えられる。伊達市では、大滝区にも同種の施設があるが、こちらの稼働率は高いとは言えない。しかし、大滝区まで家畜糞を運搬することも、合理的ではない。</p> <p>維持管理委託契約を随意契約で行う理由によれば、当施設は、特殊な処理方法を採用しているため、設備設置者以外に適切な委託先がないとのことである。</p> <p>隣接する壮瞥町の施設の稼働、畜産業の趨勢、処理方法の妥当性の検討などを考慮に入れつつ、設備の更新も含めて、運営方法の検討が望まれる。</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>施設の更新や改修を前提に様々な実証試験を導入し、その検討を行いました。これという決め手になる処理方法は見つからない状況でした。</p> <p>また、一方でばんけいリサイクルセンターが、現在の施設で実施する土壌脱臭は、土壌の管理方法を定期的に行うことで一定の機能が認められる状況です。</p> <p>今後は、有効な新技術による処理方法があった場合は、実証試験でその検証を踏まえるとともに、財政的な費用を考慮しながら、設備の更新や運営方法を検討していくことが必要であるとの検討結果に至りました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成29年2月24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	179 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 122
区分	大分類	施設		
	中分類	公の施設		
	小分類	市民農園		
所管部課	経済環境部農務課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>農業従事者以外の市民に対し、自然に親しみ、農業に理解をもってもらうことで、農業振興を図る施設とされている。しかし、隣接する農場と比較すると明確であるが、自然と親しむ効用はあるとしても、農機を使い、大規模に展開される伊達市の専業農家と家庭菜園的な小規模農園は性格が異なり、農業の振興という当初目的に対しての効果は疑問であるが、引きこもり防止や健康増進という目的も持つ。</p> <p>区画の使用料に対し、管理者が常駐し、十分な対応を行っていることから、利用が促進されていると思われるが、管理にかかる歳出1区画あたり18千円に対し、徴収する使用料年額5千円の水準は低い。管理の歳出の大部分は、管理者の人件費である。これは、単価が高いというものではなく、市が十分な管理に必要な日数と考えて常駐にすることによるものであるが、毎日ではなく、曜日などによる管理でも、さほど利便性は減少しないようにも思われ、また、利用者の状況を見ると、たとえば倍程度に上げたとしても、利用はさほど減少しないように思われる。これらによる管理コストの減少額、利用料の増加額も多額なものではないが、抽選により、利用できない市民がいること、また、利用する市民の数が100名までと市民数と圧倒的に少数であることを考えると、公平性の点からは、利用者アンケートなどを実施したうえで、管理レベルの低減、使用料の増額、あるいは農園區画の増加などの検討が望まれる。</p> <p>また、当選しつつ、ほとんど来園しない市民に対しては、次回の応募を受け付けられないなど、年度の途中でも使用を取り消すなどの対応が望まれる。伊達市市民農園条例第7条第7号に、「市民農園の管理運営上支障があると認められるとき」には、「使用の承認を取り消し、使用を制限し、又は使用の停止を命ずることができる」とされており、申込み受付時等に、例えば正当な理由がなく、2か月以上来園しない場合や、使用区画の半分以上を菜園に供さない場合などの条件を付し、その場合には、「その年度の使用を取り消すことがあります。その場合、翌年度の応募は受け付けません。」などの記載を行ったうえで、使用取り消しの手続きを定めることが望まれる。</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12月15日に、使用料を5千円から1万円に値上げする改正条例を公布し、平成29年4月1日から施行しますので、費用に見合う収入の見通しがつかしました。</p> <p>また、4月の説明会において、全般的に適正な使用方法をしていただくよう説明を行い、適正な使用がなされない場合は、使用を取り消すことや翌年以降の使用がてきない場合があることも説明しています。その結果、適正な使用に改善されたので、今後も引き続き同様の対応を行い、円滑な運営を図ってまいります。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成28年12月15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		198 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 135
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		<p>大滝区での生活インフラとしてのテレビ及びインターネット、災害対策事業については、市がケーブルテレビ事業により実施している。</p> <p>ケーブルテレビ事業開始時の設備投資は、国費等で賄われ、市の負担は少額であったが、事後の維持管理に毎年多額の収支赤字を計上するなか、設備の更新投資を真剣に検討すべき時期にある。</p> <p>伊達市では、伊達地区との公平性と経済的運営も考慮したうえで、インフラの提供を何時の時点で、どの程度まで行うのか、他の代替手段はないのか、検討されている段階にある。</p> <p>縮減だけではなく、例えば高齢者の見守りサービスなど、他の事業で加えることのできるサービスを検討することで、インフラの利用効率を上げ、事業効率を上げることなど、多方向からの更なる検討が望まれる。</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>ケーブルテレビ運営経費全体の縮減を図りつつ自主放送の継続も行っており、新たなサービスを行うには更なる財源の確保が必要となります。</p> <p>様々な検討の結果、大滝区全体の人口の減少に伴いケーブルテレビ加入者が減少している中では、現状の必要最低限の機器の更新と利用が得策であるとの結論に至りました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成29年2月28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。そのような中で、関係団体と施設周辺の利用について意見交換を行っていますが、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)					