

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10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年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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		○	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		○	全庁改善検討		措置済み	有り	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	○		個別改善検討		措置済み	有り	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	H29年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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			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											
	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	H29年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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		○	個別改善検討		措置済み	有り	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		○	全庁改善検討		措置済み	有り	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	H29年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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		○	全庁改善検討			措置済み	有り	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		○	全庁改善検討			措置済み	有り	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		○	個別改善検討			措置済み	有り	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		○	全庁改善検討			措置済み	有り	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			全庁改善検討			企画財政部財政課	意見64
4) 保有土地						→					
	127	○		措置済み	完了					企画財政部財政課	指摘16
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	意見65
	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			措置済み	有り	完了	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			措置済み	有り	完了	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			措置済み	有り	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	H29年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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		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		措置済み	有り	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		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

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年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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		○	個別改善検討			認識相違	有り	完了	総務部総務課	意見87
	145		○	全庁改善検討			措置済み	有り	完了	企画財政部財政課	意見88
(4) 課題等	146		○	措置済み	完了					総務部総務課	意見89
	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		○	個別改善検討			措置済み	有り	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			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
(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		○	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			その他	有り	完了	経済環境部環境衛生課	意見103
	159		○	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			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	H29年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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）											
(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
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

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年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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		○	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

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年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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	H29年度下半期時点		→	H30年度上半期報告			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	
	37	179	216	
			うち、対応の完了 (今回報告時点) 200	うち、対応の未完了 (今回報告時点) 16

●対応区分別集計

	H29年度下半期時点			→	H30年度上半期報告				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	30	117	147		3	17	20	20	33	134	167
個別改善検討	4	13	—		1	4	0	—	1	4	—
全庁改善検討	0	21	—		0	11	0	—	0	11	—
認識相違	2	18	20		0	1	1	1	2	19	21
対応困難	1	10	11		0	0	0	0	1	10	11
その他	0	0	0		0	1	1	1	0	1	1
計	37	179	178		4	34	22	22	37	179	200

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目で見れば、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 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	大滝区内の交流施設や産業施設については、無償譲渡、休止、用途変更等の措置を行い、配置を見直しました。 各自治会が使用する集会施設については、住民に高齢化や減少が急激に進んでいる中、区内で人口が多い地域も含め、施設の譲渡は困難であります。そのため、当面は現状を維持し、社会的に変化があった場合や大規模修繕及び建替えが必要となった時点で施設の集約又は廃止の方向で進めます。			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年7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	56 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 8
区分	大分類	施設の更新に向けた課題		
	中分類	今後の更新投資額の推計		
	小分類	—		
所管部課	建設部建設課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>建物施設、上下水道にかかる更新費用は、現在の投資的経費の支出水準からみると、持続可能な金額とは言えない。今後、施設の廃止や集約化、さらには長寿化などに取り組み、年平均額の更新額を低減させる取り組みが不可欠になると考えられる。道路や橋梁なども含めた施設全般に関して、いわゆる公共施設マネジメントの導入について、鋭意取り組んでいく必要がある。</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、公園、公営住宅、道路及び橋梁については、次の各計画に基づいて長寿命化を始めとした施設更新額の縮減や平準化、予防保全型への転換を図ることで、公共施設マネジメントに取り組んでいます。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・伊達市上水道施設更新基本計画 ・伊達市公営住宅等長寿命化計画 ・伊達市終末処理場長寿命化計画 ・伊達市橋梁長寿命化修繕計画 （第一期・第二期） ・伊達市管内道路照明修繕事業 ・伊達市公園施設長寿命化計画 （個別施設計画） （2017） ・市道舗装の個別施設計画 			
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	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	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。			
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	滞納者に対しては、占用申請を受け付けておらず、占用許可も継続させないこととしております。 また、徴収事務につきましても条例等に則して進めております。			
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	88 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 34
区分	大分類	外郭団体		
	中分類	伊達市土地開発公社		
	小分類	運営		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>理事及び監事への就任にあたり、市の職員を含め、その役割や責任について十分説明したうえで、就任の承諾を得ることが望ましい。就任承諾書に加え、説明書類を整え、理事監事の役割についてその書類に基づき説明を受けた旨を記載した書類の徴収が望まれる。</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>理事、監事及び職員について、就任前に土地開発公社の業務及び経営状況について説明を行い、説明を受けた旨証明することを記載した就任承諾書を提出してもらうこととし、説明に使用する資料及び就任承諾書を作成しました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年8月8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	112 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 50
区分	大分類	財産の貸与		
	中分類	事例検討		
	小分類	譲渡の検討		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	貸与されている財産の中には、市の行政目的に使用する可能性が低いものも含まれている。前記のように、普通財産であっても、行政目的と関係のない貸付け等を行うことは不相当と考えられ、国庫補助等を受けたなどの理由で、処分が困難なものを除き、使用者への譲渡を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	平成30年4月1日時点の普通財産の貸付け状況の調査を行った結果、土地と建物をあわせて225件貸し付けていることがわかりました。その中で行政目的であるものと行政目的ではないものを区別し、行政目的ではないものについては契約の更新時等に譲渡する方向で協議していくこととしました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年7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	113 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 52
区分	大分類	財産の貸与		
	中分類	個別の貸付		
	小分類	胆振西部隔離病舎		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	管財部署で管理されている。使用許可等の更新を失念することのないよう、財政課で、管轄外のものも含む普通財産の使用許可更新リストを作成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	普通財産であっても行政目的に近い用途で貸し付けているもの(自治会館敷地等)については、担当課で管理を行うこととし、財政課では年に1回普通財産の貸付状況に係る調査を行うことで、貸付地及び契約更新日等を把握します。また、調査を行うことで担当課も毎年確認をすることになるため、契約更新の失念を防ぐことができる体制となりました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年7月19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. 54
区分	大分類	財産の貸与		
	中分類	個別の貸付		
	小分類	福祉会館等		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>普通財産は通常管財部署で管理されるが、当施設については、管理部署は自治防災課とされている。使用許可の更新を失念することのないように、財政課で、管轄外のものも含む普通財産の使用許可更新リストを作成し、使用許可期限前に、管理部署に更新手続きを行う旨の確認連絡を行うことが望まれる。</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>普通財産であっても行政目的に近い用途で貸し付けているもの(自治会館敷地等)については、担当課で管理を行うこととし、財政課では年に1回普通財産の貸付状況に係る調査を行うことで、貸付地及び契約更新日等を把握します。また、調査を行うことで担当課も毎年確認をすることになるため、契約更新の失念を防ぐことができる体制となりました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年7月19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 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、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おります。</p> <p>平成30年度からの契約時に市と自治会のリスク負担の項目を文書化する対応を行っており、今後の新規及び更新契約時の際にも、同様の対応を図って参ります。</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	123 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 63
区分	大分類	財産の貸与		
	中分類	行政財産の目的外使用		
	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>目的外使用許可の管理状況は、担当部署により異なっている。現在許可を出している案件が一覧化され、把握されていないと思われる部署もある。</p> <p>行政財産の目的外使用のうち、1年～3年のものについて、更新が漏れないよう、一覧表を作成し、年度管理を行うことをルール化し、各課で実施する必要がある。</p> <p>また、その管理が行われていることにつき、財政課等で年度毎に確認するなど、担当課以外により、管理が行われていることを確認することについてもルール化することがより望ましい。</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>普通財産と同じように行政財産についても、年に一度使用許可を行っているものの調査を行い、財政課(担当課以外)で許可している土地及び使用許可期間等を把握します。また、調査を行うことで担当課も毎年確認をすることになるため、契約更新の失念を防ぐことができる体制となりました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年7月19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. 65
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>道に駐車場用地として購入してもらうか、伊達市土地開発公社の自主事業の用地として駐車場として使用料を徴収するなどの早急な検討が望まれる。 これは、シルバー人材センターと保育所が利用していることから、無断駐車か否かが把握しにくいことも原因となっている。前2者については、それぞれ駐車許可書を駐車車両のフロントガラスに置き、それ以外の駐車車両には警告し、車番を記録する方法など、市施設の利用者と道営住宅の居住者などの不法占用を区分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>保育所(現山下町児童館)及びシルバー人材センターが使用していない時間帯にも駐車車両があり、市の施設利用者ではなく道営住宅の居住者が利用している可能性が高いと判断したため、北海道に駐車場として購入する意思について確認したところ、土地を購入することはできないとのことだったので、北海道に無断駐車に関する張り紙等の注意喚起をしてもらうこととしました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年8月2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. 66
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	市施設の使用部分についても、面積を明確にし、市との間で使用契約の締結が望まれる。特にシルバー人材センター使用部分は、簡易に区切って使用されており、センターの運営に必要な部分であれば、市で買い取るなどの検討が望まれる。			
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	現在の使用許可という方法で十分であると考え、市で利用している土地(シルバー人材センター、山下町児童館、紙類回収庫)については、担当課と契約を行う際に使用部分及び面積が明確となるよう図面等を渡し、改めて説明を行いました。			
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	129 ページ	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘事項	<input type="checkbox"/> 意見	整理No. 19
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(C 福祉施設用地、D 街路事業)		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>土地開発公社経理基準要綱によると、特定土地については、時価が取得価格より著しく下落している場合は、時価をもって貸借対照評価額とすることとされている。また、半額以下になった場合は著しい下落とみる、とされている。一般企業の決算慣行では、売却が決定された時点で、売却予想額が取得価格を下回る場合、時価による評価を行う。C・Dについては、決算時には売却を予定した科目変更が行われ、決算処理中に帳簿価格を下回る売却価格が確定しており、Cについては特に、半額以下で売却していることから、平成24年度の決算時に、時価により評価するべきであったと思われる。</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>平成24年度に売却した福祉施設用地については、時価を貸借対照評価額とせず決算処理も終えてしまったため、今後は要綱の規定に則り、売却する前に減損処理を行うための理事会を開き、時価を貸借対照評価額とすることとします。また、今後は誤りのないよう、担当者だけでなく決算等を担当する事務局職員全員が確認を行うようなチェック体制としました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年7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	129 ページ	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘事項	<input type="checkbox"/> 意見	整理No. 20
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(E 長和工業団地)		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	長和工業団地については、1期、2期ともに完成土地等に計上するべきものであった。			
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年度決算の際に、開発中土地から完成土地に振り替えることとしました。			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年7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	129 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 69
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(F 街路事業代替地)		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>取得時からの時価の下落も著しく、また、時間の経過から見て、代替地としての用が具体的に実現されるのか、疑問である。事実関係を整理し、市又は道への譲渡が可能か、そうでなければ、伊達市土地開発公社としてどのように利用又は処分していくのかを決定する必要がある。市又は道への帳簿価格での譲渡が行われないのであれば、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>北海道に確認した結果、道道の代替地として使用する可能性は低いことから、今後は北海道や伊達市の買戻しではなく、民間への売買を行う方向としました。 そのため、会計上の減損処理については、公売の時期が明確になった段階で行うこととします。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年7月25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. 73
区分	大分類	用地取得		
	中分類	遊休土地及び低利用土地の管理		
	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>伊達市土地開発公社保有の未利用地につき、個々の土地につき、伊達市土地開発公社担当部署と当初施策担当部署で検討するだけではなく、遊休地対策委員会等を設置し、全体的に検討することが望まれる。これにあたっては、基金や一般会計の未利用地も含めることが望ましい。また、他に用途のない土地は、公園予定地とされているものもあり、併せて再検討することが望まれる。</p> <p>取得経緯などがすでに不明になっているものがあること自体がそもそも問題なのであり、今後の検討にあたっては、検討過程を説明可能な状況にするよう、文書化して保存する必要がある。</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	<p>土地開発公社の土地を含めた伊達市所有の未利用地について、土地開発公社担当部署及び当初施策担当部署だけでなく、都市計画や道路等の担当部署を加えて、平成29年度から年に数回協議を行い、その結果を文書化して残しています。</p> <p>また、土地によっては福祉担当部署等の必要に応じた部署を加えて協議を行いました。平成30年度以降も同じように協議を行います。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年4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	145 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 87
区分	大分類	施設		
	中分類	個別の施設		
	小分類	伊達市消防・防災センター		
所管部課	総務部総務課			
指摘事項 又は意見の内容	光熱水費等の事務組合による負担は事務組合拠出金を通じて市が負担することになるのであるが、使用料の免除とともに、光熱水費負担に関しても契約等で明確にすることが望ましい。			
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>消防・防災センターに係る市と事務組合の使用料、光熱水費の負担に関しては、建物使用賃借契約書第7条第1項で明確化されているものと捉えております。</p> <p>なお、市が使用する防災センターの光熱水費は、開館期間及び時間、設備構成、稼働率から施設全体の光熱水費に占める割合はごく僅かであり、費用的にも重要性に乏しく、個別に光熱水費を検針する設備に要する費用や按分計算する基準の曖昧度合、不確実性などから判断し、光熱水費の負担に関する取決めは不要と考えます。</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	145 ページ	<input type="checkbox"/> 指摘事項	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	整理No. 88
区分	大分類	施設		
	中分類	個別の施設		
	小分類	伊達市消防・防災センター		
所管部課	企画財政部財政課			
指摘事項 又は意見の内容	<p>普通財産は通常管財部署で管理されるが、当施設については、管理部署は自治防災課とされている。使用許可の更新を失念することのないように、財政課で、管轄外の者も含む普通財産の使用許可更新リストを作成し、使用許可期限前に、管理部署に更新手続きを行う旨の確認連絡を行うことが望まれる。</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>普通財産であっても防災センターのような行政目的に近い用途で貸し付けているものについては、担当課で管理を行うこととし、財政課では年に1回普通財産の貸付状況に係る調査を行うことで、貸付地及び契約更新日等を把握します。また、調査を行うことで担当課も毎年確認をすることになるため、契約更新の失念を防ぐことができる体制となりました。</p>			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成30年7月19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 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>指摘事項のうち、職員・教職員住宅が隣接する住宅は山下地区のみとなっております。今後、居住する職員が数年以内に退去する見込みであるため、退去後に廃止・処分する方針としております。</p> <p>その他の職員住宅についても、舟岡地区へ集約を図っており、集約対象外の住宅については入居者の退職・退去をもって廃止していく方針であることから、跡地利用の可能性なども考慮して処分方法等を検討していきます。</p> <p>教職員住宅についても、老朽化が著しいものは順次、閉鎖後、廃止・処分していく方針であることから、跡地利用も含めて検討していきます。</p> <p>なお、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)	平成30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		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 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		検討の結果、効率的な施設整備、運営の観点から、西胆振行政事務組合を事業主体とした新火葬場整備事業を実施することとしました。 なお、新火葬場は、事務組合事業として、平成33年2月竣工、3月供用開始を目指しています。			
完了年月日 (措置等完了の場合)		平成30年1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		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 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 checked="" type="checkbox"/> その他(検討終了)	
措置等対応の内容		<p>現在、西胆振行政事務組合を事業主体とした新火葬場整備事業を実施しており、平成33年2月竣工、3月供用開始を目指しています。新たな火葬場について一定の目途がたったことから、意見にある残存年数の長期化措置については検討を終了します。</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	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	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。			
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	現在、西胆振行政事務組合を事業主体とした新火葬場整備事業を実施しており、平成33年2月竣工、3月供用開始を目指しています。新たな火葬場の供用開始後、現火葬場は平成33年7月までに解体しますが、旧管理人住宅についても、本工事に併せて解体・撤去します。			
完了年月日 (措置等完了の場合)	平成33年7月予定			

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 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	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あり、市が所有する土地はその一部で、ほとんどが国道(道路)に接していない状況です。このような状況もあり、今後の利活用策がないことから、用途廃止をして、その後民間等への売却又は取壊しをします。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)	平成30年7月31日			