

令和5年度

# 定期監査結果報告書

市 民 部  
消 防 局  
監 査 委 員 事 務 局  
公 平 委 員 会 事 務 局  
農 業 委 員 会 事 務 局

松山市監査委員



松 監 第 15 号  
令和 5 年 7 月 21 日

様

松山市監査委員 大 宿 有 三

同 森 岡 研 二

同 大 木 健 太 郎

同 矢 野 尚 良

### 定期監査結果報告の提出について

地方自治法第 199 条第 1 項、第 2 項及び第 4 項の規定による監査を  
松山市監査基準に準拠し実施したので、同条第 9 項の規定により、監  
査の結果に関する報告を次のとおり提出します。



# 目 次

定 期 監 査 結 果 報 告	-----	1
市 民 部		
タウンミーティング課	-----	3
"    市 民 生 活 課	-----	3
"    人 権 啓 発 課	-----	4
"    市 民 課	-----	5
消 防 局		
総 務 課	-----	6
"    予 防 課	-----	7
"    警 防 課	-----	7
"    救 急 課	-----	7
"    通 信 指 令 課	-----	8
"    地 域 消 防 推 進 課	-----	8
監 査 委 員 事 務 局	-----	9
公 平 委 員 会 事 務 局	-----	9
農 業 委 員 会 事 務 局	-----	9

# 定期監査結果報告

## 1 監査の対象及び期間

令和4年度歳入歳出予算の執行及び関連ある事項を次の課等について、下記のとおり対象期間及び監査期間をもって実施した。

監 査 対 象	対 象 期 間	監 査 期 間
タ ウ ン ミ ー テ ィ ン グ 課	令和4年 4月 1日から 令和5年 2月 28日まで	令和5年 4月 7日から 令和5年 6月 5日まで
市 民 生 活 課	〃	〃
人 権 啓 発 課	〃	〃
市 民 課	〃	〃
総 務 課	〃	〃
予 防 課	〃	〃
警 防 課	〃	〃
救 急 課	〃	〃
通 信 指 令 課	〃	〃
地 域 消 防 推 進 課	〃	〃
監 査 委 員 事 務 局	〃	〃
公 平 委 員 会 事 務 局	〃	〃
農 業 委 員 会 事 務 局	〃	〃

## 2 監査の着眼点

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が、法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかに意を用いた。

主な着眼点は以下のとおりである。

### (1) 収入事務

- ・ 調定は根拠となる法令等に適合しているか。
- ・ 調定額の算定は適正か。また、調定漏れはないか。
- ・ 許認可又は契約締結による収入事務は適正に行われているか。
- ・ 現金取扱、訪問徴収は適正に行われているか。
- ・ 私人の徴収委託は適正に行われているか。
- ・ 債権管理は適正に行われているか。

### (2) 支出事務

- ・ 金額の算定等、支出事務は適正に行われているか。
- ・ 補助金の支出は適正に行われているか。

(3) 契約事務

- ・業者選定等、契約事務は適正に行われているか。
- ・契約書、仕様書等に基づき適正に履行されているか。

(4) 財産管理

- ・備品及び郵券等の現物は台帳と一致し、適正に管理されているか。

(5) 課特有の事務

- ・扶養手当等の認定は適正に行われているか。

### 3 監査の実施内容

各課等に対し関係資料の提出を求め、関係職員から説明を聴取するとともに、前回の指摘事項等が適正に処理されているかについて留意し、必要に応じて現地調査を実施した。

また関連ある事項については対象期間外にわたるものも監査した。

### 4 監査の結果

次のとおりである。

なお、文中で特に説明のない数値は令和5年2月28日現在のものであり、金額は表示単位未満を四捨五入したものである。

# タウンミーティング課

## 1 一般事務費の支出事務について

一般事務費は、市民部内で推進する事業の進捗管理、事務事業の企画立案や見直し、組織・予算編成等にかかる調整事務を円滑に推進する事業である。

### (1) 歳出予算の執行状況

一般事務費の執行額は、260 千円となっている。これらのうち普通旅費 1 件 43 千円、消耗品費 20 件 162 千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

# 市民生活課

## 1 収入事務について

### (1) 男女共同参画推進使用料

男女共同参画推進使用料は、松山市男女共同参画推進センターの会議室等使用料であり 8,988 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

### (2) 計量検査所手数料

計量検査所手数料は、計量器の定期検査手数料であり 1,070 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

### (3) 災害援護資金貸付金元利収入

災害援護資金貸付金元利収入は、台風被災者特別援護資金、地震被災者特別援護資金及び集中豪雨被災者特別援護資金に係る償還金であり 677 千円となっている。これらの収入事務について、調定書等関係書類を抽出調査したところ、次の点が見受けられた。

#### 【要望事項】

##### ・収入未済の解消について

災害援護資金貸付金元利収入について、相続人等の調査などの状況把握を行い、催告書の送付や分割納付などにより、2 月末現在の収入未済額は 13,026 千円で、前年度末と比べ 677 千円減少している。

しかしながら、依然として多くの収入未済が見受けられるため、今後においても、松山市債権管理条例に基づき適正な債権管理を行い、収入未済の解消に努められたい。

### (4) 男女共同参画推進費雑入

男女共同参画推進費雑入は、松山市男女共同参画推進センターに設置された清涼飲料水等自動販売機の販売手数料及び電気使用料等であり 249 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。



## 2 防犯事業の支出事務について

防犯事業は、松山市防犯協会と松山東・西・南地区防犯協会と連携して地域での防犯活動を支援する等、安全で安心なまちづくり活動を推進することを目的とした事業である。

### (1) 歳出予算の執行状況

防犯事業の執行額は、33,160 千円となっている。これらのうち消耗品費 17 件 177 千円、使用料及び賃借料 2 件 736 千円、補助金 4 件 32,180 千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

## 3 備品の管理状況について

備品の管理状況について抽出調査したところ、適正に管理されていた。

## 4 郵券等の管理状況について

郵券等の管理状況について受払簿と在庫数等を調査したところ、適正に管理されていた。

# 人権啓発課

## 1 収入事務について

### (1) 地域改善住宅整備資金貸付事業費貸付金元利収入

地域改善住宅整備資金貸付事業費貸付金元利収入は、地域改善住宅整備資金貸付金の償還金であり 10,509 千円となっている。この収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、次の点が見受けられた。

#### 【要望事項】

#### ・収入未済の解消について

地域改善住宅整備資金貸付事業費貸付金元利収入については、電話連絡や戸別訪問(集金含む)等を行うとともに、相続人等の調査や弁護士委託予告通知書の送付、回収不能債権の放棄等を実施し、令和 5 年 2 月末現在の収入未済額は 200,171 千円で、前年度末と比べ 10,509 千円減少しており、収納率も年々増加傾向にある。

しかしながら、依然として多くの収入未済が見受けられるため、今後においても、松山市債権管理条例に基づく適正な債権管理を行い、収入未済の解消に努められたい。

### (2) 人権啓発費雑入

人権啓発費雑入は、ふれあいセンター自動販売機販売手数料及び人権教育推進協議会からの収入であり 166 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

## 2 人権啓発推進事業の支出事務について

人権啓発推進事業は、各種人権啓発活動により人権問題に関する正しい知識や情報を提供することで、市民一人一人が人権の大切さを認識するとともに、市民の人権意識を高め、心豊かな人権尊重社会を築くことを目的とした事業である。

### (1) 歳出予算の執行状況

人権啓発推進事業の執行額は、3,284 千円となっている。これらのうち報償費 2 件 121 千円、印刷製本費 2 件 158 千円、手数料 1 件 669 千円、委託料 1 件 44 千円、補助金 1 件 2,033 千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、次の点が見受けられた。

#### 【要望事項】

- ・業務完了報告書の提出について

人権啓発フェスティバル 2022 動画配信等業務委託について、契約相手方に提示した仕様書に業務報告書に関する規定がなく、「松山市委託業務に係る契約事務取扱要綱(以下「要綱」という。)」に定められている業務完了報告書が提出されていない状況が見受けられた。

担当課による動画配信等業務の履行確認は行われていたが、今後においては適正な仕様書を作成し、要綱に定められた業務完了報告書の提出を求められたい。

### 3 郵券等の管理状況について

郵券等の管理状況について受払簿と在庫数等を調査したところ、適正に管理されていた。

## 市 民 課

### 1 収入事務について

#### (1) 地域交流センター使用料

地域交流センター使用料は、地域交流センターの会議室等使用料であり 759 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

#### (2) 戸籍住民基本台帳手数料

戸籍住民基本台帳手数料は、戸籍謄抄本等の発行手数料であり 150,483 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

#### (3) 支所費雑入

支所費雑入は、外部団体等電気使用料等の収入であり 2,126 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

#### (4) パスポートセンター費雑入

##### 1) 収入印紙・愛媛県収入証紙販売代金

収入印紙・愛媛県収入証紙販売代金は、46,687 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

#### (5) 戸籍住民基本台帳費雑入

戸籍住民基本台帳費雑入は、松山市窓口案内システム広告料等であり 2,438 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

### 2 支所管理運営事業の支出事務について

支所管理運営事業は、市民サービスの向上や来庁者が安全に安心して利用できるよう、各支所及び出張所での施設の維持管理等を行う事業である。

### (1) 歳出予算の執行状況

支所管理運営事業の執行額は、79,739 千円となっている。これらのうち光熱水費 45 件 11,081 千円、手数料 3 件 2,698 千円、委託料 5 件 8,308 千円、使用料及び賃借料 2 件 12,298 千円、工事請負費 3 件 2,083 千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

### 3 備品の管理状況について

備品の管理状況について抽出調査したところ、適正に管理されていた。

### 4 郵券等の管理状況について

郵券等の管理状況について受払簿と在庫数等を調査したところ、適正に管理されていた。

## 総 務 課

### 1 収入事務について

#### (1) 常備消防費雑入

常備消防費雑入は、派遣職員人件費等であり 8,584 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、次の点が見受けられた。

#### 【指摘事項】

- ・地域貢献型消防団応援自動販売機管理手数料に係る適正な契約について

地域貢献型消防団応援自動販売機管理手数料は、契約により売上金額に一定の割合を乗じることにより算出することとされているが、契約書に定める割合と異なる数値等で算出し、徴収されている状況が見受けられた。契約書との整合を図り適正な事務処理に努められたい。

### 2 消防施設営繕事業の支出事務について

消防施設営繕事業は、消防庁舎など常備消防施設の建物及び工作物の損傷を改修するとともに、設備機器等の老朽更新・整備を図り、施設全般の維持管理を行う事業である。

#### (1) 歳出予算の執行状況

消防施設営繕事業の執行額は、29,466 千円となっている。これらのうち工事請負費 8 件 19,980 千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

### 3 施設及び備品の管理状況について

#### (1) 施設の管理状況

消防局のうち南消防署の施設の管理状況について現地調査したところ、適正に管理されていた。

#### (2) 備品の管理状況

南消防署の備品の管理状況について抽出調査したところ、適正に処理されていた。

### 4 郵券等の管理状況について

郵券等の管理状況について受払簿と在庫数等を調査したところ、適正に管理されていた。

## 5 扶養手当・住居手当・通勤手当の支給事務について

消防局職員の扶養手当は 86,586 千円、住居手当は 25,020 千円、通勤手当は 27,081 千円となっている。これらの支給事務について給料諸手当支給明細書兼領収書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

# 予 防 課

## 1 収入事務について

### (1) 常備消防手数料

常備消防手数料は、危険物の製造所・貯蔵所・取扱所の設置、変更の許可及び完成検査等にかかる手数料であり 15,414 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

## 2 火災調査業務の支出事務について

火災調査業務は、火災原因調査の技術と資機材の高度化を図り、原因調査及び損害調査によって明らかにした事実を火災予防対策に反映させ、市民の生命及び財産を火災から保護することを目的とした事業である。

### (1) 歳出予算の執行状況

火災調査業務の執行額は、2,250 千円となっている。これらのうち普通旅費 2 件 83 千円、使用料及び賃借料 1 件 1,921 千円、備品購入費 3 件 121 千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

## 3 備品の管理状況について

備品の管理状況について抽出調査したところ、適正に管理されていた。

# 警防課・救急課

## 1 収入事務について

### (1) 常備消防費雑入

常備消防費雑入は、高速自動車国道の救急業務支弁金等であり 1,201 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

### (2) 消防施設費雑入

消防施設費雑入は、空港振興・環境整備支援機構助成金であり 30,000 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

## 2 消防水利整備事業の支出事務について

消防水利整備事業は、消火活動上、必要不可欠である消防水利を維持整備することにより、市民の安全確保を図ることを目的とする事業である。

### **(1) 歳出予算の執行状況**

消防水利整備事業の執行額は、66,225 千円となっている。これらのうち消耗品費 4 件 207 千円、委託料 2 件 376 千円、工事請負費 3 件 1,926 千円、備品購入費 1 件 297 千円、負担金 1 件 62,321 千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

### **3 備品の管理状況について**

備品の管理状況について抽出調査したところ、適正に管理されていた。

## **通信指令課**

### **1 松山圏域消防指令センター整備事業の支出事務について**

松山圏域消防指令センター整備事業は、松山圏域 3 消防本部で 119 番通報の受信と消防車や救急車の出動指令、無線統制等の通信指令業務の運用を共同で行う「松山圏域消防指令センター」の令和 6 年度運用開始を目指し整備する事業である。

### **(1) 歳出予算の執行状況**

松山圏域消防指令センター整備事業の執行額は、249,969 千円となっている。これらのうち報償費 4 件 66 千円、委託料 4 件 184,678 千円、工事請負費 5 件 18,880 千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

### **2 備品の管理状況について**

備品の管理状況について抽出調査したところ、適正に管理されていた。

## **地域消防推進課**

### **1 収入事務について**

#### **(1) 常備消防費雑入**

常備消防費雑入は、消防ネットまつやまの広告料であり 30 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

#### **(2) 非常備消防費雑入**

非常備消防費雑入は、消防団員退職報償金等であり 26,216 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

### **2 消防団施設維持管理事務の支出事務について**

消防団施設維持管理事務は、消防団活動に必須となる車両機械及びポンプ蔵置所・水防倉庫を法令等に基づき適切に維持管理し、円滑な消火・水防活動を確保する事業である。

## **(1) 歳出予算の執行状況**

消防団施設維持管理事務の執行額は、13,551千円となっている。これらのうち消耗品費47件1,447千円、修繕料88件2,589千円、手数料23件849千円、委託料1件445千円、使用料及び賃借料2件1,043千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

# **監査委員事務局**

## **1 監査事務事業の支出事務について**

監査事務事業は、公正で合理的かつ能率的な市の行政運営確保のため、違法、不正の指摘にとどまらず、指導に重点をおいて監査等を実施することにより、市の行政の適法性、効率性、妥当性を保障することを目的とする事業である。

## **(1) 歳出予算の執行状況**

監査事務事業の執行額は、814千円となっている。これらのうち普通旅費1件69千円、消耗品費37件214千円、印刷製本費2件183千円、委託料1件179千円、備品購入費1件53千円、負担金2件38千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

## **2 備品の管理状況について**

備品の管理状況について抽出調査したところ、適正に管理されていた。

# **公平委員会事務局**

## **1 備品の管理状況について**

備品の管理状況について調査したところ、適正に管理されていた。

# **農業委員会事務局**

## **1 収入事務について**

### **(1) 農業委員会費雑入**

農業委員会費雑入は、農業者年金業務委託手数料等であり1,449千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

## **2 農業委員会活動事業の支出事務について**

農業委員会活動事業は、かけがえのない農地と担い手を守り力強い農業をつくる「かけ橋」という理念のもと、農業・農業者の利益代表機関として、「土地と人（経営）」対策を基軸に、活力ある地域農業の確立と未来に視点をおいた農業の発展に積極的に取り組むとともに、厳正かつ適正な農地行政を執行する事業である。

### **(1) 歳出予算の執行状況**

農業委員会活動事業の執行額は、26,606 千円となっている。これらのうち報償費 1 件 3 千円、普通旅費 7 件 306 千円、消耗品費 43 件 519 千円、印刷製本費 4 件 128 千円、通信運搬費 6 件 20 千円、委託料 1 件 697 千円、使用料及び賃借料 2 件 2,641 千円、備品購入費 1 件 50 千円、負担金 1 件 40 千円の支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

### **3 備品の管理状況について**

備品の管理状況について抽出調査したところ、適正に管理されていた。

### **4 郵券等の管理状況について**

郵券等の管理状況について受払簿と在庫数等を調査したところ、適正に管理されていた。