

令和4年度

定期監査結果報告書

総合政策部

坂の上の雲まちづくり部

松山市監査委員

様

松山市監査委員 飯 尾 隆 哉

同 大 宿 有 三

同 長 野 昌 子

同 松 本 博 和

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
総合政策部 企 画 戦 略 課	-----	3
〃 デ ジ タ ル 戦 略 課	-----	3
〃 シ ス テ ム 管 理 課	-----	3
〃 水 資 源 対 策 課	-----	4
〃 防 災 ・ 危 機 管 理 課	-----	4
坂の上の雲 まちづくり部 ま ち づ く り 推 進 課	-----	5
〃 坂の上の雲ミュージアム	-----	5
〃 文 化 ・ こ と ば 課	-----	6
〃 スポーツシティ推進課	-----	7

定期監査結果報告

1 監査の対象及び期間

令和3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
企 画 戦 略 課	令和3年 4月 1日から 令和4年 2月 28日まで	令和4年 4月 8日から 令和4年 6月 6日まで
デ ジ タ ル 戦 略 課	〃	〃
シ ス テ ム 管 理 課	〃	〃
水 資 源 対 策 課	〃	〃
防 災 ・ 危 機 管 理 課	〃	〃
ま ち づ く り 推 進 課	〃	〃
坂 の 上 の 雲 ミ ュ ー ジ ア ム	〃	〃
文 化 ・ こ と ば 課	〃	〃
ス ポ ー テ ィ ン グ シ テ ィ 推 進 課	〃	〃

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、契約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。
- ・ 現金取扱いは適正に行われているか。
- ・ 訪問徴収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。

(4) 委託事務

- ・ 私人の徴収委託は適正に行われているか。

(5) 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。

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。

なお、地方自治法第 199 条の 2 の規定に基づき、スポーティングシティ推進課の支出事務の一部については、公益財団法人松山市文化・スポーツ振興財団の監事に就任している大宿有三監査委員は除斥した。

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 4 年 2 月 28 日現在のものである。

企画戦略課

1 企画管理事業の支出事務について

企画管理事業は、本市の総合的な企画や政策課題の検証、調査研究を行うことで、計画的かつ効率的な行政運営を維持するとともに、社会経済情勢や多様化する市民ニーズの変化を行政へ反映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

企画管理事業の執行額は、5,825千円となっている。これらのうち、委員報酬3件125千円、普通旅費4件231千円、市内旅費3件2千円、消耗品費66件627千円、印刷製本費1件117千円、委託料1件1,705千円、備品購入費1件126千円、負担金6件2,574千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 人口減少対策プロジェクト推進事業の支出事務について

人口減少対策プロジェクト推進事業は、まつやま人口減少対策推進会議の事務局として少子化対策や移住定住のほか、経済活性化の諸施策を促すとともに、同会議の下部組織である専門部会の取組を支援することで、人口減少問題に対応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

人口減少対策プロジェクト推進事業の執行額は、3,190千円となっている。これらのうち、報償費1件125千円、普通旅費1件43千円、市内旅費1件2千円、消耗品費1件17千円、印刷製本費1件1千円、委託料1件2千円、補助金1件3,000千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。

デジタル戦略課・システム管理課

1 情報通信基盤運用整備事業の支出事務について

情報通信基盤運用整備事業は、情報通信格差を是正し、市域の均衡ある発展を図るため安定した情報通信環境の確保・提供などを行うとともに、市民生活に豊かで快適な環境を提供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

情報通信基盤運用整備事業の執行額は、56,812千円となっている。これらのうち消耗品費3件47千円、印刷製本費2件121千円、委託料4件22,372千円、使用料及び賃借料4件15,288千円、工事請負費5件883千円、負担金5件61千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。

水資源対策課

1 雨水利用促進事業の支出事務について

雨水利用促進事業は、水資源の有効利用策の一つである雨水利用の促進を図るため、雨水貯留施設への助成金交付や雨水利用の啓発活動を行うことを目的とした事業である。

(1) 歳出予算の執行状況

雨水利用促進事業の執行額は、1,921 千円となっている。これらのうち印刷製本費 1 件 79 千円、補助金 48 件 1,833 千円の支出事務について支出負担行為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。

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。

防災・危機管理課

1 対策本部運営事業の支出事務について

対策本部運営事業は、災害発生時又は発生するおそれがある場合に、災害対策（警戒）本部の設置及び運営を円滑にするため、被害情報の共有や被害対応の迅速化、気象情報等の収集や伝達を行い、市民の生命・身体及び財産を保護し、被災者等の市民生活の早期安定を図ることを目的とした事業である。

(1) 歳出予算の執行状況

対策本部運営事業の執行額は、27,842 千円となっている。これらのうち消耗品費 25 件 1,483 千円、燃料費 3 件 157 千円、印刷製本費 1 件 83 千円、通信運搬費 78 件 3,508 千円、委託料 3 件 18,732 千円、使用料及び賃借料 3 件 1,577 千円、負担金 1 件 4 千円の支出事務について支出負担行為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 災害用備蓄物資の管理状況について

災害用備蓄物資を保管している備蓄倉庫は 5 か所ある。これらの倉庫の管理状況について 2 か所を抽出し現地調査したところ、適正に管理されていた。

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。

まちづくり推進課

1 収入事務について

(1) 市民活動推進費雑入

市民活動推進費雑入は、一般コミュニティ助成事業に係る助成金等であり 13,314 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 愛ランド里島構想推進事業の支出事務について

愛ランド里島構想推進事業は、島しょ部の振興を目的に策定した「愛ランド里島構想」の具現化のため、島に住む人にとって「暮らしやすい島」を目指すとともに、島を訪れる人が「第二のふるさと」と感じることができるまちづくりに取り組む事業である。

(1) 歳出予算の執行状況

愛ランド里島構想推進事業の執行額は、35,366 千円となっている。これらのうち消耗品費 20 件 254 千円、光熱水費 46 件 184 千円、広告料 1 件 275 千円、委託料 4 件 8,759 千円、使用料及び賃借料 11 件 93 千円、工事請負費 3 件 98 千円、負担金 3 件 808 千円、補助金 36 件 14,840 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。

坂の上の雲ミュージアム

1 収入事務について

(1) 観光資源開発手数料

観光資源開発手数料は、ミュージアムの観覧料であり 6,166 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抽出調査したところ、適正に処理されていた。

2 坂の上の雲ミュージアム施設管理運営事業の支出事務について

坂の上の雲ミュージアム施設管理運営事業は、指定管理者制度による公平かつ公正で、安定したミュージアムの施設維持管理に努めながら、ミュージアムが持つ「展示機能」「情報発信機能」「まちづくり支援機能」を果たすために、資料の調査、展示物の維持管理、充実、周知啓発や各種活性化事業を通じ、『坂の上の雲』のまち 松山の魅力を広く紹介していく事業である。

(1) 歳出予算の執行状況

坂の上の雲ミュージアム施設管理運営事業の執行額は、104,349 千円となっている。これらのうち報償費 13 件 157 千円、消耗品費 52 件 534 千円、委託料 4 件 93,893 千円、工事請負費 2 件 2,090 千円、備品購入費 5 件 276 千円、負担金 4 件 67 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。

文化・ことば課

1 収入事務について

(1) 市民会館使用料

市民会館使用料は、松山市民会館及び松山市北条市民会館の使用料であり 52,380 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) 文化振興費雑入

文化振興費雑入は、北条ふるさと館の自動販売機販売手数料及び電気使用料等であり 413 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。

(3) 市民会館費雑入

市民会館費雑入は、松山市民会館及び松山市北条市民会館の自動販売機販売手数料及び電気使用料等であり 1,655 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 ふるさと館管理運営事業の支出事務について

ふるさと館管理運営事業は、北条地域の文化の発信の場である北条ふるさと館の管理運営を行うほか、歴史民俗資料及び美術品の展示、歴史文化等が学習できる各種講座を実施することで、市民文化の振興を図ることを目的とした事業である。

(1) 歳出予算の執行状況

ふるさと館管理運営事業の執行額は、38,307 千円となっている。これらのうち委員報酬 1 件 50 千円、消耗品費 1 件 10 千円、修繕料 1 件 410 千円、委託料 1 件 35,774 千円、工事請負費 5 件 1,887 千円、備品購入費 2 件 176 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 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。

スポーティングシティ推進課

1 収入事務について

(1) 総合コミュニティセンター使用料

総合コミュニティセンター使用料は、体育館・温水プール等の使用料であり 105,840 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) 野外活動センター使用料

野外活動センター使用料は、野外活動センタースクールゾーン等の使用料であり 16,387 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) 体育施設使用料

体育施設使用料は、北条スポーツセンター等の使用料であり 25,822 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) 社会体育総務費雑入

社会体育総務費雑入は、東京 2020 オリンピック聖火リレーセレブレーション実施に係る負担金等であり 6,498 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。

(5) 中央公園管理費雑入

中央公園管理費雑入は、自動販売機の売上手数料及び電気使用料等であり 4,002 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 中央公園管理運営事業の支出事務について

中央公園管理運営事業は、本市のスポーツの拠点である松山中央公園の施設の管理運営を行うことにより、運動公園としてスポーツ・レクリエーションの場を提供し、市民の健康維持・増進に寄与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

中央公園管理運営事業の執行額は、623,702 千円となっている。これらのうち消耗品費 2 件 50 千円、印刷製本費 3 件 88 千円、通信運搬費 1 件 7,920 千円、手数料 1 件 83 千円、委託料 2 件 583,537 千円、工事請負費 3 件 12,612 千円、備品購入費 4 件 4,829 千円の支出事務について支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。

