

(過年度包括外部監査の意見事項に対する対応状況)

年度	テーマ	No.	担当課	意見事項	対応状況
令和5年度	水道事業及び工業用水道事業の管理運営に関する財務事務の執行について	1	企画総務課(企業総務課)	事業関連性が明確でない支出	策を講じない
		2	経営管理課	預り金整理簿が内訳明細を示す機能を有していない	対応完了
		3	企画総務課(企業総務課)	長期滞留債権の資産性の検証	対応中
		4	上下水道サービス課(上下水道料金課)	貸倒懸念債権に適用する貸倒設定率の合理性の検証	対応中
		5	経営管理課	遊休固定資産管理体制の整備	対応中
		6	経営管理課	投資活動によるキャッシュ・フローの内訳の表記	対応完了
		7	経営管理課	資本的支出があった場合の減価償却	策を講じない
		8	経営管理課	単年度実質収支及び資産維持費の定義について (水道ビジョンまつやま 2019)	対応完了
		9	経営管理課	財政計画上の経費(固定資産除却費)の定期的な見直し (水道ビジョンまつやま 2019)	対応完了
		10	企画総務課(企業総務課)	財政計画上の経費(職員給与費)の定期的な見直し (松山市工業用水道事業経営戦略)	対応中
		11	上下水道サービス課(上下水道料金課)	料金体系のあり方の検証	対応完了
		12	経営管理課	資産維持率の継続的な検証	対応完了
		13	経営管理課	持続可能な簡易水道事業運営に向けた方策の検討	対応中
		14	経営管理課	持続可能な工業用水道事業運営に向けた方策の検討	対応中
令和4年度	インフラ施設(一般会計施設)の管理運営に関する財務事務の執行について	1	管財課	公表用固定資産台帳の情報拡充	対応完了
		2	道路河川管理課	維持管理・修繕費見込額と実績の乖離	対応完了
		3	道路河川管理課	道路施設維持管理データベースの構築	対応完了
		4	みち水路メンテナンス課	市民からの通報の活用	対応完了
		5	道路河川管理課	門型標識に発生している腐食に対する早期措置の必要性	対応完了
		6	道路河川管理課	横断歩道橋・歩道橋の腐食に対する劣化進行観察の必要性	対応完了
		7	道路河川管理課	俵原池トンネルのひび割れ進展についての留意事項	対応完了
		8	道路河川管理課	空港地下道の点検グループ分類化の必要性	対応中
		9	道路河川整備課	河川に関する今後10年間の維持管理・更新等に係る経費の更新未了	対応完了
令和3年度	公有財産の管理運営に関する財務事務の執行について	1	管財課	固定資産台帳における取得と売却が同年度に行われた土地の記載方法	対応完了
		2	管財課	公有財産台帳の登録誤り	対応完了
		3	管財課	土地貸付台帳の作成について	対応完了
		4	財政課	土地開発基金残高の妥当性について	対応困難
		5	財政課	松山市土地開発公社の存廃に係る検討について	対応完了
		6	人事課	対応・措置に対する期限の設定について	対応完了
		7	人事課	全庁的な措置内容の周知徹底と改善を促す仕組みの導入について	対応完了
		8	人事課	包括外部監査報告書のフォローアップ体制の整備について	対応中
		9	管財課	令和元年度 包括外部監査(指摘)「公有財産の実物調査について」への対応方法の検討	対応完了
		10	管財課	土橋町住宅の返還交渉について	対応完了
		11	農水振興課	不納貸付料の欠損処理について	対応完了
		12	管財課	「施設白書」の位置付け及び今後のあり方について	対応完了
		13	スポーツ・レジャー推進課	企画展示ホール今後のあり方について	対応完了
		14	スポーツ・レジャー推進課	坊っちゃんスタジアムの改修について	対応完了
		15	スポーツ・レジャー推進課	坊っちゃんスタジアムの整備・保有方針の検討	対応完了
		16	管財課施設所管課	集会所等の今後のあり方について	対応完了
令和2年度	歳入業務及び債権管理業務並びにその関連支出事務の執行及び運営管理について	1	納税課	松山市債権管理マニュアル記載事項の判断の基準や手続について	対応完了
		2	納税課	松山市債権管理マニュアルにおけるあいまいな用語や文章について	対応完了
		3	納税課	松山市における統一的なマニュアルの整備と体系化の促進について	対応完了
		4	納税課	マニュアル上の手続の必要性や有効性と事務効率等の経済性の比較検討	対応完了

(過年度包括外部監査の意見事項に対する対応状況)

年度	テーマ	No.	担当課	意見事項	対応状況
令和2年度	歳入業務及び債権管理業務並びにその関連支出事務の執行及び運営管理について	5	納税課	滞納債権の電話催告を他課債権と一括して委託することの是非について	対応中
		6	市民税課	他課や他機関からの法人設立等に関する情報收受の検討	対応完了
		7	納税課	滞納処分の実行停止に係る業務フローの記載内容の見直しについて	対応完了
		8	市民税課	負担金として処理することの確認	対応完了
		9	資産税課	目的に応じた事業費の適切な集計	対応完了
		10	納税課	長期契約した印刷等の委託印刷数の見直しについて	対応完了
		11	国保・年金課	時効期間が満了した債権の不納欠損処理の実施について	対応完了
		12	住宅課	滞納債権の管理方法の見直し	対応完了
		13	住宅課	法律専門家や債権回収業者等への滞納債権の回収業務の委託の検討	対応完了
		14	住宅課	指定管理者のアンケート結果への対応状況の公表について	対応完了
		15	住宅課	市営住宅でのペット飼育について	対応完了
		16	住宅課	市営住宅での迷惑駐車について	対応完了
		17	住宅課	適切な事業区分での支出額計上について	対応完了
		18	管財課	市有地上に存する空き家への対処について	対応完了
令和元年度	環境対策及び廃棄物の処理に係る事業の事務の執行及び運営管理について	1	環境モデル都市推進課	リサイクル家具販売の管理状況の不定期の確認について	対応完了
		2	環境モデル都市推進課	シルバー人材センター以外の事業者の参入について	対応完了
		3	環境モデル都市推進課	倉庫の物品保管状況について	対応完了
		4	環境モデル都市推進課	松山市所有物を使用する手続きについて	対応完了
		5	環境モデル都市推進課	委託業者の情報セキュリティ管理について	対応完了
		6	環境モデル都市推進課	体験型環境学習活動の対象者の拡大の検討	対応完了
		7	環境モデル都市推進課	より効果的な市民サービスの提供に資する担当部署及び事業内容の見直し	対応完了
		8	環境モデル都市推進課	指名競争入札参加資格条件の合理性	対応完了
		9	環境モデル都市推進課	環境フェアの実施方法の検討	対応完了
		10	環境モデル都市推進課	参照する原価計算基準等の明記について	対応完了
		11	環境モデル都市推進課	環境省公表の「一般廃棄物会計基準」について	対応完了
		12	環境指導課	重複する契約変更及び支払額変更の手続きの削減	対応完了
		13	環境指導課	トータルコストを意識した機器発注の推奨	対応完了
		14	環境指導課	不公平な指名業者の選定条件	対応完了
		15	環境指導課	積算が困難な委託業務の実態把握と予定価格の算出	対応完了
		16	環境指導課	地区別に補助額の差をつけることの公平性	対応完了
		17	環境指導課	し尿収集手数料の改定の検討について	対応中
		18	環境指導課	し尿収集補助金の支給限度額について	対応中
		19	環境指導課	し尿収集補助金交付要綱の条文根拠の保存について	対応完了
		20	環境指導課	し尿収集補助金の実績報告について	対応中
		21	環境指導課	「協定書」に基づく業界の自助努力による転廃業等支援への市の関与について	対応完了
		22	清掃課	生ごみ処理機器購入費補助支給後の継続使用について	対応完了
		23	清掃課	可燃ごみに混在している資源ごみの適切な分別の促進について	対応完了
		24	清掃課	事業の名称による業務内容の誤認の恐れ	策を講じない
		25	清掃課	水銀廃棄物の適切な保管について	対応完了
		26	清掃課	松山市が回収する小型家電の範囲について	対応完了
		27	清掃課	パトロール実施日の見直しについて	対応完了
		28	清掃課	資源化物持ち去り行為防止対策の効果的な運用について	対応完了

(過年度包括外部監査の意見事項に対する対応状況)

年度	テーマ	No.	担当課	意見事項	対応状況
令和元年度	環境対策及び廃棄物の処理に係る事業の事務の執行及び運営管理について	29	清掃課	未使用時間が多く広い休憩室の共用の検討について	対応完了
		30	清掃施設課	施設導入時のライフサイクルコスト検証について	対応完了
		31	清掃施設課	松山市新西クリーンセンター整備・運営事業運営業務委託先の経営状況把握	対応完了
		32	廃棄物対策課	リーフレットの年度更新について	対応完了
		33	廃棄物対策課	廃棄物適正処理映像放映業務の目標と終期の管理	対応完了
		34	廃棄物対策課	単価契約から総価契約への見直し	対応困難
		35	廃棄物対策課	予定価格と入札価格にかい離がある場合の入札事務の検証について	対応完了
		36	廃棄物対策課	多額の研修費用の必要性や経済性の検討	対応完了
		37	廃棄物対策課	廃棄物処理施設審議会等運営支援業務委託の業務内容の変更の検討	対応完了
		38	廃棄物対策課	廃棄物処理施設審議会等運営支援業務委託の委託料の処理事業変更の検討	対応完了
		39	廃棄物対策課	許可業者検索サイトの評価指標等について	対応完了
		40	廃棄物対策課	廃棄物適正処理事業の細分化の検討	対応完了
		41	廃棄物対策課	複数の採水・検査の契約を統合することの検討	対応完了
		42	廃棄物対策課人事課	事業統合の問題点について	対応完了
平成30年度	地域経済及び地域産業の活性化に係る事業の事務の執行及び運営管理について	1	地域経済課	類似・関連事業が複数の部署において行われている	対応完了
		2	地域経済課、人事課	事務事業シートの活動指標の数値誤りおよび活動指標・成果指標の見直し	対応完了
		3	地域経済課(ふるさと納税・経営支援課)	予算及び決算区分の適切な採用	策を講じない
		4	地域経済課(ふるさと納税・経営支援課)	事業移管の妥当性	策を講じない
		5	地域経済課	適切な貸付の利子率の設定	対応完了
		6	地域経済課(ふるさと納税・経営支援課)	貸付金として処理することの妥当性の検討	策を講じない
		7	地域経済課	松山市勤労者福祉サービスセンターの加入要件の検討	対応困難
		8	地域経済課	松山市勤労者福祉サービスセンター共済事業の負担金の予算決算の乖離	対応完了
		9	地域経済課	事業の採算性の改善と事業継続の可否の検討	策を講じない
		10	地域経済課	会員の利用履歴の高度な分析と顧客ニーズの把握	対応完了
		11	地域経済課	利用料金制と指定管理者の公有財産使用料	対応完了
		12	地域経済課	修繕費の適切な負担按分	対応完了
		13	地域経済課	指定管理者に対する市の管理の改善	対応完了
		14	地域経済課	女性人材の確保・育成支援事業業務委託の終期設定	対応完了
		15	地域経済課	「いきいき仕事センター」(高齢者就労支援総合相談窓口)の廃止の検討	策を講じない
		16	地域経済課	女性活躍・若年者雇用等支援事業の統合の妥当性	対応完了
		17	地域経済課(ふるさと納税・経営支援課)	四国労働金庫への預託の必要性の検討	策を講じない
		18	地域経済課	負担金方式の妥当性	対応完了
		19	地域経済課	事業名と事業内容の不整合	対応困難
		20	地域経済課	えひめ・まつやま産業まつりの業績測定方法の見直し	対応完了
		21	地域経済課	マッチング対象事業者の業種の見直し	対応困難
		22	地域経済課	成果指標等の見直しの必要性	対応困難
		23	地域経済課(ふるさと納税・経営支援課)	各商工会議所等の運営補助金支給水準の見直し	対応中
		24	地域経済課	具体的数値による成果指標等の設定と補助額の査定	対応困難
		25	地域経済課	高校生誘致企業視察の対象者の募集方法見直し	対応困難
		26	地域経済課	細目事業ごとの指標設定の必要性	対応困難
		27	地域経済課	事業の手段と目的の区別の必要性	対応完了
		28	地域経済課	データサイエンティスト育成講座における実施時期やメニューの見直し	対応完了

(過年度包括外部監査の意見事項に対する対応状況)

年度	テーマ	No.	担当課	意見事項	対応状況
平成30年度	地域経済及び地域産業の活性化に係る事業の事務の執行及び運営管理について	29	地域経済課	クリエイティブビジネスセミナー等における対象年齢層の見直し	対応困難
		30	地域経済課	ビジネスマッチングの需給関係と業界慣行の理解の必要性	対応困難
		31	地域経済課	インターネットショップ起業等支援補助金の支給要件の見直し	対応困難
		32	地域経済課	金融機関に対する預託額の見直し検討の必要性	対応困難
		33	農林水産課	松山市農業指導センターに関する修繕・投資計画作成の必要性	対応完了
		34	農林水産課	研究指導事業における結果分析の必要性	策を講じない
		35	農林水産課	利用状況に関する指標設定の必要性	対応完了
		36	農林水産課(農林水産振興課)	長師農村開発研修集会センターの耐震化	対応中
		37	農林水産課	まつやま農林水産まつりの必要性	対応完了
		38	農林水産課	水産基盤整備事業(魚礁施設)の終期の検討	策を講じない
		39	農林水産課	緑のダム整備促進事業の整備予定面積見直しもしくは事業延長	対応完了
		40	市場管理課	松山市中央卸売市場の更新投資計画作成の必要性	対応完了
		41	市場管理課	松山市中央卸売市場の経営戦略作成の必要性	対応完了
		42	市場管理課(水産市場課)	松山市公設水産地方卸売市場の将来ビジョン策定の必要性	対応中
		43	市場管理課	市民目線での定期的な劣化診断の実施	対応完了
		44	市場管理課	魚食普及とイベント実施による消費者への効果の検証の必要性	対応完了
		45	人事課、納税課	松山市全体における債権の一体的管理について	対応完了
		46	農林土木課	特別徴収金の徴収対象に関する情報収集方法について	対応完了
		47	農林土木課、契約課	一般競争入札の募集範囲について	対応完了
		48	農林土木課	一般土地改良事業の分担率の公平性について	対応困難
		49	農林土木課	一般土地改良事業の採択の方法について	対応困難
		50	農林土木課	生活農道整備事業の採択の条件について	対応困難
		51	農林土木課	土地改良事業の実施時の事務手続きについて	対応完了
		52	農林土木課	かんがい施設から受ける市民の恩恵が不明確である点について	対応困難
		53	農林土木課	維持管理費の補助率が過半を超えている点について	対応困難
平成29年度	社会福祉事業に係る財務事務の執行及び事業の運営管理について	1	高齢福祉課障がい福祉課	経営効率化及び経営合理化に向けて(事業計画と予算の作成、松山市による査定と承認及び業績の検証について)	対応完了
		2	障がい福祉課(社会福祉協議会)	委託料の計算方法の見直し(松山市障害者支援区分認定調査事業)	対応困難
		3	高齢福祉課(社会福祉協議会)	修繕費支出計上誤りについて(社会福祉協議会運営事業)	対応完了
		4	障がい福祉課(社会福祉協議会)	利用件数減少への対応について(障がい者総合相談窓口事業)	対応完了
		5	生活福祉総務課	事業の拡充について(生活困窮者自立相談支援事業)	対応完了
		6	障がい福祉課(社会福祉事業団)	障害福祉サービスの充実と効率的な事業運営の両立に向けて	対応完了
		7	障がい福祉課(社会福祉事業団)	事業を兼務している職員人件費の適切な配賦について(特定相談支援事業、障害児相談支援事業)	対応完了
		8	高齢福祉課(社会福祉事業団)	事業継続可否の検討について(軽費老人ホーム恵原荘管理運営事業)	対応完了
		9	高齢福祉課	恵原荘協定書に添付する松山市の無償貸与資産の一覧について(軽費老人ホーム恵原荘管理運営事業)	対応完了
		10	高齢福祉課(広域福祉施設事務組合)(長寿福祉課)	施設更新計画及び事業計画の作成について	対応中
		11	高齢福祉課(養護老人ホーム事務組合)(長寿福祉課)	養護老人ホーム事務組合、広域福祉施設事務組合及び松山衛生事務組合の事務局の統合について	対応中
		12	高齢福祉課(養護老人ホーム事務組合)	松山養護老人ホーム診療所の経営について	対応完了
		13	高齢福祉課	高齢者住宅整備資金貸付金の必要性について(高齢者住宅整備資金貸付事業)	対応完了
		14	高齢福祉課	交付申請等の自己検証について(軽費老人ホーム事務費補助事業)	対応完了
		15	障がい福祉課	随意契約の理由について(障害児等療育支援事業)	対応完了
		16	障がい福祉課	料金の見直しについて(いこいの家運営事業)	対応完了
		17	障がい福祉課	支給金額根拠の明確化と事業の意義の検証について(介護激励金支給事業)	対応完了

(過年度包括外部監査の意見事項に対する対応状況)

年度	テーマ	No.	担当課	意見事項	対応状況
平成29年度	社会福祉事業に係る財務事務の執行及び事業の運営管理について	18	障がい福祉課	積算方法の見直しと単価契約への変更について(障がい者相談支援事業)	対応完了
		19	障がい福祉課	入浴料の割引制度の見直し(身体障がい者道後温泉入浴料割引事業)	対応完了
		20	生活福祉総務課	ケースワーカーの増加について	対応完了
		21	生活福祉総務課	民生委員人数の増加について(民生児童委員事業)	対応完了
		22	生活福祉総務課	民生委員が負担する協議会会費の削減について(民生児童委員事業)	対応完了
		23	生活福祉総務課	適切な目標設定、実績と目標の適切な検証と評価、事業改善のサイクルについて(生活保護受給者就労支援事業)	対応完了
		24	生活福祉総務課	効果測定指標の再設定について(医療・介護扶助適正化事業)	対応完了
		25	生活福祉総務課	不正受給防止強化策について(生活保護支給事業)	対応完了
		26	生活福祉総務課	法に基づく費用返還の意思が希薄な被保護者への厳格対応の明確化について(生活保護支給事業)	対応完了
		27	生活福祉総務課	徴収嘱託員、収入資産・不正受給調査員の増強について(生活保護適正実施推進事業)	対応完了
		28	生活福祉総務課	法に基づく費用返還の意思が希薄な被保護者への対応の明確化について(生活保護適正実施推進事業)	対応完了