

(過年度包括外部監査の指摘事項に対する措置状況)

年度	テーマ	No.	担当課	指摘事項	措置状況
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	浄水管理センター	実施方法の見直し(市之井手堰水路土砂撤去工事)	措置済
		2	経営管理課	減損の兆候判定の検討不足	措置中
		3	経営管理課	遊休固定資産案一覧表の定期的更新	措置中
		4	経営管理課	遊休資産、賃貸用資産のグルーピングによる減損兆候の判定の必要性	措置中
		5	経営管理課	報告セグメントの概要の記載漏れ	措置済
		6	経営管理課	有形固定資産棚卸の未実施	措置中
		7	企画総務課(企業総務課)	公営企業局が所管するシステムに関する業務継続計画策定の検討の未実施	措置中
		8	企画総務課(企業総務課)	公営企業局が所管するシステムに関する非常時に備えた訓練の未実施	措置中
		9	上下水道サービス課(上下水道料金課)	委託更新時の効果測定について(検針・収納・電算処理等業務委託)	措置済
		10	水道管路管理センター	随意契約内容の継続的な見直し(図面情報データ及びデータ整備業務委託)	措置中
		11	経営管理課	資産維持費の対象資産の精査	措置中
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	工作物の固定資産台帳への計上漏れ	措置中
		2	管財課	建設仮勘定の計上漏れ	措置中
		3	管財課	建設仮勘定の過大計上	措置中
		4	管財課	適切でない耐用年数の適用	措置済
		5	道路河川管理課	耐用年数経過時に単純更新した場合の金額等の算出方法の適正化	措置済
		6	管財課	ポンプ場維持管理費の集計漏れについて	措置済
		7	道路河川管理課	市管理橋梁の点検漏れ	措置済
		8	道路河川管理課	判定区分Ⅲが続いている橋梁について	措置中
		9	道路河川管理課	道路維持管理に関する路面性状調査(MMS計測)の評価及びあり方の検討	措置済
		10	道路河川管理課	舗装修繕計画の短期5ヵ年計画の見直し漏れ	措置済
		11	道路河川管理課	法面、盛土、擁壁、道路標識、道路照明の点検維持管理計画、維持管理計画の策定漏れ	措置済
		12	みち水路メンテナンス課	新玉10号線(JR松山駅東側)の保全不備	措置中
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	財政課	売却可能資産の範囲及び内訳注記の記載誤り	措置済
		2	管財課	財務会計規則第301条の管財課長との協議のあり方の検討	措置済
		3	地域消防推進課	消防ポンプ蔵置所跡地の普通財産への区分遅れ	措置済
		4	管財課	公有財産台帳への登録漏れ	措置済
		5	管財課	未利用地一覧表への記載漏れ	措置済
		6	管財課	公有財産の評価替えについて	措置済
		7	管財課	未利用財産の検討対象について	措置済
		8	管財課	個別施設計画における集計誤りについて	措置済
		9	スポーツシティ推進課	坊っちゃんスタジアムの安全性・機能性評価について	措置を講じない
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	財産の有無や相続放棄の際の納税義務の承継の有無を確認する書類の不備	措置済
		2	資産税課・契約課	他社との業務委託の未検討について	措置済
		3	納税課	指名業者選定における根拠資料が不十分であることについて	措置済
		4	納税課	過去の履行実績の有無を選定条件とすることの是非	措置済
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	ごみ処理原価計算方法のルールの整備	措置済
		2	環境モデル都市推進課	ごみ処理経費計算と決算書他各種統計数値との整合性の確認	措置済
		3	環境モデル都市推進課	資産の取得原価と固定資産台帳との不整合	措置済
		4	環境指導課	実態にそぐわない見積書をもとに行う積算額の調整	措置済
		5	環境指導課	不当な指名業者の選定条件による絞り込み	措置済
		6	清掃課	吉藤資源選別保管施設の適切な危機管理について	措置済
		7	清掃施設課	システム等情報資産の把握漏れ	措置済

(過年度包括外部監査の指摘事項に対する措置状況)

年度	テーマ	No.	担当課	指摘事項	措置状況
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	8	管財課	公有財産の実物調査について	措置済
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、人事課	事務事業シートにおける事業検証について	措置済
		2	農林土木課、人事課	事務事業シートの形式的な作成について	措置済
		3	地域経済課(ふるさと納税・経営支援課)	つなぎ融資による返済と短期融資の反復	措置を講じない
		4	地域経済課(ふるさと納税・経営支援課)	つなぎ融資による返済と短期融資の反復(その2)	措置を講じない
		5	市場管理課、文書法制課	問題のある市場関係者を長期間処分できなかったことについて	措置済
		6	市場管理課	市場管理課の債権回収のマニュアルに不備があった点について	措置済
		7	農林土木課、文書法制課	改正した条例施行規則の地元分担率の根拠の保存について	措置済
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(社会福祉協議会)	補助金の返還不足について (地域福祉サービス事業)	措置済
		2	高齢福祉課(社会福祉協議会)	期末日での消耗品の取得 (総合福祉センター管理運営事業)	措置済
		3	高齢福祉課(社会福祉協議会)	実績報告資料間の数値の相違 (総合福祉センター管理運営事業)	措置済
		4	高齢福祉課(社会福祉協議会)	情報セキュリティに対する意識付けと管理体制の整備充実について	措置済
		5	保健福祉政策課(社会福祉協議会)	松山市から松山市社協への物品支給について (消耗品保管倉庫の視察)	措置済
		6	高齢福祉課	美術品の取扱いについて (公有財産の実査より)	対応困難
		7	障がい福祉課(社会福祉事業団)	事業区分間での余剰金の繰入について (ひだまりクラブ事業、畑寺就労継続支援事業)	措置済
		8	障がい福祉課(社会福祉事業団)	貸与を受けている公有財産の管理について	措置済
		9	障がい福祉課(社会福祉事業団)	情報セキュリティ管理体制の整備と運用について	措置済
		10	障がい福祉課(社会福祉事業団)	委託料の見直しについて (障害児等療育支援事業)	対応困難
		11	高齢福祉課(広域福祉施設事務組合)	事業計画に沿った運営ができていないかの検証	措置済
		12	高齢福祉課(養護老人ホーム事務組合)	事業計画及び施設更新計画に基づく施設運営継続の検討	措置済
		13	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事業特別会計に係る人件費の計上誤り	措置済
		14	高齢福祉課(養護老人ホーム事務組合)	事業計画に沿った運営ができていないかの検証	措置済
		15	高齢福祉課	補助対象でない経費の事務費対象経費への算入について (軽費老人ホーム事務費補助事業)	措置済