

## 監査指摘事項の措置状況通知書

福祉保険部

平成23年度（No.2）監査結果報告書 定期監査 関係分

**【指摘事項に対する措置状況】**

課名	指摘事項	措置状況	改善，検討等の年月日
福祉保険課	(4) 財産管理に関する事務 ア 所管部局が土地の貸付けに係る事務手続を完了したときは総務部長へ通知することとされているが，行っていないものがあつた。	総務部長に通知した。また，今後当該事務手続が完了したときは，総務部長へ通知することを周知徹底した。	平成23年 12月26日

**【意見，要望事項に対する考え方等】**

意見，要望事項	考え方等
なし。	

## 監査指摘事項の措置状況通知書

経済観光部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 定期監査 関係分

### 【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
旭山動物園	(1) 収入に関する事務 ア 貸家料に加算する電気料金について、収入調定書を起票し納入通知書を発行しなければならないが、なされていないものがあった。	指摘があった平成23年8月分までの電気料金については、各月の使用電料を算出し、収入調定書を起票し納入通知書を発行。相手方から納付を受けた。	平成23年 12月8日
工芸センター	(4) 財産管理に関する事務 ア 所有する物品の市以外の者に対する無償貸付を借用申請書等を用いて行っているが、公益上の必要性及び無償とした理由が不明であること、貸付条件について詳細が明らかでないことなどから、起案による事務処理や貸付に係る書類を整備するなど事務処理を明確にするよう検討されたい。	所有物品を貸付けする場合の公益上の必要性、無償とする理由及び貸付条件等について、起案で明確にするとともに貸付けに係る書類整備を行い、平成23年11月18日から当該事務処理の運用を開始した。	平成23年 11月18日

### 【意見, 要望事項に対する考え方等】

意見, 要望事項	考え方等
なし。	

## 監査指摘事項の措置状況通知書

農政部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 定期監査 関係分

### 【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
農林整備課	(4) 財産管理に関する事務 ア 所管部局が土地を直接借り上げる場合には, 契約締結伺起案を総務部へ合議し, 事務手続が完了したときは総務部長へ通知することとされているが, いずれもなされていないものがあった。	総務部への合議及び総務部長へ借上げの通知をした。また当該事務手続の際には総務部へ合議し, 手続完了後に総務部長へ通知を行うことを周知徹底した。	平成24年 1月13日

### 【意見, 要望事項に対する考え方等】

意見, 要望事項	考え方等
なし。	

## 監査指摘事項の措置状況通知書

土木部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 定期監査 関係分

### 【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
土木総務課, 土木管理課, 土木建設課, 公園みどり 課, 土木事業 所	(3) 契約に関する事務 ア 見積依頼書等で積算に影響を及ぼす動産総合保険への加入条件を明示していないものがあった。	見積依頼書等に動産保険への加入条件を明示するよう各課に周知徹底した。	平成23年 12月16 日

### 【意見, 要望事項に対する考え方等】

意見, 要望事項	考え方等
なし。	

## 監査指摘事項の措置状況通知書

学校教育部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 定期監査 関係分

【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
学務課	(1) 支出に関する事務 ア 電気陶芸がまの借上げにおいて、毎月後払いで支払うことになっている賃借料の支払がなされていなかった。	支払の処理を行った。	平成23年 11月4日
教育政策課	(2) 契約に関する事務 ア 小中学校電話設備賃貸借における保守管理について、仕様書では必要に応じて設置者(業者)の負担において修理することとしているにもかかわらず、契約書ではすべて市の責任において負担するとの条項により契約を締結しているものがあつた。	当該契約における保守管理については、仕様書のとおり、変更契約を締結した。	平成24年 1月23日
東五条小学校	(4) 学校に係る事務 ア 物品を処分する場合は、事前に廃止等の事務手続をしなければならぬが、食器消毒器の処分について必要な手続を行っていなかった。	当該食器消毒器については、廃棄手続を完了した。なお、廃棄年月日は、会計課と協議の結果、平成23年3月31日となった。また、廃止等の際の事務手続の適正化については、今後、周知徹底を図っていく。	平成24年 1月20日

【意見，要望事項に対する考え方等】

意見，要望事項	考え方等
なし。	

## 監査指摘事項の措置状況通知書

経済観光部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 財政援助団体監査 関係分

【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
経済総務課 (旭川商工会議所)	(1) 団体に関する事項 ア 補助金交付要綱では, 補助事業者は補助事業に係る経費の収入及び支出を明らかにした書類, 帳簿等を整備し, 当該補助事業の完了期日が属する年度の翌年度の初日から5年間は保存しなければならないこととなっているが, 支出時に起票することとされている出金票の存在が確認できないものがあった。	出金票に連番を付すなど, 後で確認が速やかに出来るようにしたほか, 事後処理で指摘のあった7件の出金票を起票し対処した。	平成23年 12月22日
経済総務課	(2) 所管部局(経済観光部)に関する事項 ウ 当団体において, 経理事務では起票することとされている出金票の存在が確認できないものや支出科目を誤っているもの, 領収書の宛先又は購入内訳が記載されていないものがあったこと, また, 契約事務では基準がないため適切かつ統一的に行われていないものが見受けられたことから, 事務処理の適正な執行が確保されるよう団体に対して強く指導されたい。	団体に対して周知・指導を徹底していくとともに, 適正な事務処理が確保されるよう文書で通知した。	平成23年 12月13日

【意見，要望事項に対する考え方等】

意見，要望事項	考え方等
なし。	



## 監査指摘事項の措置状況通知書

福祉保険部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 公の施設の指定管理者監査 関係分

### 【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
介護高齢課 (ニサカ・環境衛生指定管理者グループ)	(1) 団体に関する事項 イ 平日の日中における高齢者交流センターの専用使用について、旭川市近文市民ふれあいセンター条例施行規則に定める様式によらず使用承認をしていたほか、旭川市近文市民ふれあいセンター利用料金に関する規程に基づく利用料金の免除に必要な手続がなされていなかった。	条例施行規則や利用料金規程に基づき適切な事務処理をするよう指定管理者へ指導を行った結果、規則等に基づく処理がなされた。	平成23年 12月22日

### 【意見, 要望事項に対する考え方等】

意見, 要望事項	考え方等
なし。	

## 監査指摘事項の措置状況通知書

福祉保険部

平成23年度（No.2）監査結果報告書 定期監査 関係分

**【指摘事項に対する措置状況】**

課名	指摘事項	措置状況	改善，検討等の年月日
	なし。		

**【意見，要望事項に対する考え方等】**

意見，要望事項	考え方等
<p>ゲートボール場として使用する目的で平成元年から市が北海道から無償で借り上げている土地について，当初目的での使用がなされていない状態であることを把握していながら3年以上対処していない状況であることから，早急に現状を確認し，有効活用の検討や返却を行うなど迅速な対応に努められたい。</p>	<p>当該土地の使用者に現状を確認した結果，地域住民がゲートボール場として，今後も使用したいという要望があったことから，改めて平成24年4月1日から平成27年3月31日までの賃貸借契約（無償貸付）を締結した。</p> <p>また，今後土地の使用状況について，定期的に確認することとした。</p>

## 監査指摘事項の措置状況通知書

学校教育部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 定期監査 関係分

**【指摘事項に対する措置状況】**

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
	なし。		

**【意見, 要望事項に対する考え方等】**

意見, 要望事項	考え方等
<p>小中学校教材ソフトのライセンス使用については, 毎年指名競争入札を実施する関係で4月中旬まで使用できない期間が発生するため不都合が生じていること, また, 当該期間を除いた日割り計算による支払を相手方が認めていないことから, 債務負担行為の設定などにより4月1日から使用可能となる事務処理を検討されたい。</p>	<p>本件については, 平成24年度分から前年度中に債務負担行為の設定を実施し, 前年度中に契約を締結することで, 4月1日から全小中学校で使用できるよう対応した。</p>

## 監査指摘事項の措置状況通知書

経済観光部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 財政援助団体監査 関係分

【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
経済総務課 (旭川商工会議所)	(1) 団体に関する事項 イ 賃貸借や工事請負等の実施に当たっては、契約書の作成や業者からの見積書の徴収を行っているが、契約事務に関する基準がないため、契約を必要とする支出の範囲や事務処理方法に整合性がないこと、また、当初契約から契約内容に変更が生じた場合に変更後の契約内容が書面で明らかになっていないことから、適切かつ統一的に契約事務が行えるよう規程等の整備を検討されたい。	新たにTMO事業を担うために設立した「旭川まちなかマネジメント協議会」の「事務処理規程」にて、契約の取扱いについて、対処した。	平成24年 3月30日
	(2) 所管部局(経済観光部)に関する事項 ア 額の確定において、補助金額への影響はなかったものの、補助金交付要綱で対象経費となっていない原状回復費や商品仕入等が対象経費に含まれていたにもかかわらず、そのまま適正と認めていたことから、慎重かつ厳格な審査に努められたい。	平成23年度分当該事業の補助金について、元帳、出金票、振替伝票等にて審査を行い、対象経費の額を確定した。	平成24年 3月31日
	イ 補助金交付要綱で対象経費とされていない備品費について、団体が誤って備品費に経理した取得価格20万円未満のものを、	新たにTMO事業を担うために設立した「旭川まちなかマネジメント協議会」の「負担金交付要綱」及び「経理規程」にて、備品の取扱いについて、	負担金交付要綱「平成24年4月1日」

	<p>備品は20万円以上のものとする基準に従って事務費と判断し、結果として備品費の全てを対象経費に含めることとしているが、その基準が書面では明らかになっていないことから、補助金交付事務の透明性を確保するため、要綱等に明記することを検討されたい。</p>	<p>対処した。</p>	<p>経理規定 「平成24年3月30日」</p>
--	--	--------------	------------------------------

【意見，要望事項に対する考え方等】

意見，要望事項	考え方等
<p>なし。</p>	

## 監査指摘事項の措置状況通知書

福祉保険部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 公の施設の指定管理者監査 関係分

【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
介護高齢課 (ニサカ・環境衛生指定管理者グループ)	(1) 団体に関する事項 ア 市が所有し指定管理者が使用している物品で、旭川市物品管理規則に定める手続によらず廃棄処分しているものがあつた。	当該物品について、所定の手続を取り、廃棄処分をした。	平成24年 1月19日
	ウ 利用料金の減免について、多目的ホールや温水プールの無料開放などでは利用料金を免除しているが、旭川市近文市民ふれあいセンター利用料金に関する規程においては、その根拠が明らかでないことから、取扱いが明確となるよう当該規程の見直しを検討されたい。	当該規程については、平成24年3月8日付けで利用料金減免に係る規程の変更申請を行い、同年3月22日付けで承認された。(施行日は平成24年4月1日)。	平成24年 4月1日
	(2) 所管部局(福祉保険部)に関する事項 ア 基本協定書において、市が所有する物品については指定管理者に無償で使用させるほか、指定管理者が管理経費により購入した物品は市の所有に属しているが、貸与物品の現物確認が十分でないとともに、台帳の更新や物品の異動に係る必要な手続を行っていないことから、貸与物品等の管理を徹底されたい。	平成23年度に現地を調査し、平成24年度の基本協定の際に貸与物品の一覧を整理した。	平成24年 4月1日
	イ 施設及び設備の維持管理につ	平成24年度から平成29年度までの	平成24年

	<p>いては、基本協定書の実施基準により定期点検及び日常点検の実施を定めているが、当該基準には設備が支障無く稼働するのに必要な点検を実施する旨の記載があるだけで対象となる設備や必要な回数が明らかでないなど、管理業務の実施状況等を記載する事業報告書の点検を適切に行えない状況が見受けられることから、履行確認等の在り方について検討されたい。</p>	<p>指定管理の基本協定に当たり、業務仕様の中で対象となる設備や必要な回数を明記した。</p> <p>また、実施状況については平成 23 年度中に月次報告と同時に報告するよう改善した。</p>	<p>4月1日</p>
--	--	--	-------------

【意見，要望事項に対する考え方等】

意見，要望事項	考え方等
なし。	

## 監査指摘事項の措置状況通知書

経済観光部

平成23年度（No.2）監査結果報告書 出資団体監査 関係分

**【指摘事項に対する措置状況】**

課名	指摘事項	措置状況	改善，検討等の年月日
産業振興課 (一般財団法人旭川産業創造プラザ)	(1) 団体に関する事項 ア 満期保有目的の債権に係る会計処理について、公益法人会計基準等で例示されている方法と相違する会計処理がなされていることから、利害関係者に誤解を与えないためにも、会計処理方法の見直しを検討されたい。	平成23年度期末時において、公益法人会計基準に示された償却原価法（定額法）に沿った会計処理を行った。	平成24年 3月31日
	イ 財務書類について、正味財産増減計算書では指定正味財産から一般正味財産へ振り替えるべきものを計上していなかったこと、公益法人会計基準で財務諸表に注記することとされている項目の一部の記載がなかったこと、また、収支計算書では性質の異なる支出を同じ科目でまとめて表示していたことから、財務内容がより明らかになるよう、これらの表示について見直しを検討されたい。	見直しを行い、平成23年度決算の財務書類から適正な処理及び表示となるように作成した。	平成24年 3月31日

**【意見，要望事項に対する考え方等】**

意見，要望事項	考え方等
なし。	



## 監査指摘事項の措置状況通知書

学校教育部

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 定期監査 関係分

**【指摘事項に対する措置状況】**

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
	なし。		

**【意見, 要望事項に対する考え方等】**

意見, 要望事項	考え方等
<p>学校の重要物品には, 教育政策課で作成する備品ラベルも貼付することとしているが, 学校に対しても備品ラベルを交付していないものが見受けられたこと, また, 廃止等に必要 な事務手続をしないで重要物品を処分しているものがあったことから, 学校の重要物品に係る事務処理について再確認する など適正な物品管理を徹底されたい。</p>	<p>本件については, 全小中学校を対象に重要物品の在庫状況及びラベルの有無の確認を行い, 市教委の物品整理台帳との照合作業を終え, 重要物品ラベルを配付した。</p> <p>また, 事務処理についても, 全小中学校に対し, 通知により, 適正な事務処理, 物品管理について指導徹底を図った。</p> <p>(H24. 7. 23実施)</p>

## 監査指摘事項の措置状況通知書

選挙管理委員会事務局

平成23年度 (No.2) 監査結果報告書 監査 関係分

**【指摘事項に対する措置状況】**

課 名	指 摘 事 項	措 置 状 況	改善, 検討 等の年月日
	なし。		

**【意見, 要望事項に対する考え方等】**

意見, 要望事項	考え方等
選挙運動用自動車の燃料の公費負担において、給油伝票の燃料供給金額が使用証明書の燃料供給金額を上回っているものについては、燃料供給契約書の契約単価に基づく使用証明書の金額を限度に負担する取扱いとしているが、給油伝票の金額が使用証明書の金額を下回る場合の取扱いも含めて手引等において明示されていないことから、負担額の基準や手続を明確にし、公費負担の適正化により一層努められたい。	選挙運動用自動車の燃料の取扱いについて給油伝票と使用証明書との燃料供給金額に差違が生じた場合の取扱い手続が明確になるように「公費負担の手引」の見直しを実施した。(平成24年9月3日付けで「公費負担の手引」の見直しについて起案し同日付けで決裁)

## 監査指摘事項の措置状況通知書

学校教育部

平成23年度（No.2）監査結果報告書 定期監査 関係分

### 【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善，検討等の年月日
	なし。		

### 【意見，要望事項に対する考え方等】

意見，要望事項	考え方等
<p>旧旭川北都商業高等学校グラウンド排水路用地の賃貸借については，これまで27年間にわたり支払った賃借料の総額が推定される取得価格を大幅に上回っているところであり，廃校後の現在も契約が継続中であることから，跡地利用等の検討を早急に行うとともに，それと並行して当該用地の借上げの要否を含めた必要な対応策について検討されたい。</p>	<p>排水路用地について今後の方向性を検討したところ，賃借をやめる場合は当該グラウンドの排水経路全体を変更する大規模な工事が必要となり，多額の費用がかかることから，当該用地の取得や賃借料の見直しを含め相手方と協議を行ったが，これまでと同額の賃借料での契約を継続するとの結論に至った。</p> <p>当該グラウンドについては跡利用者が決定し，平成25年5月7日から同者に有償貸付けを行い，同年11月29日から大規模太陽光発電事業が実施され，今後20年間にわたって活用される予定となっている。</p> <p>このため，当該グラウンドの大規模な工事を行わずにこの事業を継続させるには，当該排水路用地を市が賃借せざるを得ない状況ではあるが，現状と今後の方向性が整理されたところである。</p> <p>なお，賃借料の引下げ，無償での借用や用地取得を含め，今後も継続して協議する。</p>