

包括外部監査結果に 基づく措置通知

(平成29年4月28日)

包括外部監査結果に基づき、措置を講じた旨の
通知があったものは、次頁以降のとおりです。

平成29年4月28日

高松市監査委員

吉田 正己(よしだ まさみ)

鍋嶋 明人(なべしま あきひと)

藤原 正雄(ふじはら まさお)

白石 義人(しらいし よしひと)



Takamatsu City Audit Commission Secretariat

高松市監査委員事務局

活力にあふれ 創造性豊かな 瀬戸の都・高松



087-839-2652

kansa@city.takamatsu.lg.jp

包括外部監査結果に基づく措置通知一覧

H29.4.28

監査実施年度 平成24年度

監査テーマ 高松市の関連諸団体

措置通知 No.	区分 ※	項目	報告書 該当ページ	所管課等	措置 通知日
1	意見	預金からの支払件数が多い場合は、合計額で入金・出金し、支払明細表を保管することについて（高松市統計調査員協議会）	P144 P200	総務局 情報政策課	H29.3.28
2	意見	振込を原則とすることや仮払制度の導入を検討することについて（高松市統計調査員協議会）	P144 P200		
3	意見	会員等が立替払を行う場合には、必要事項を記入の上、精算する様式を使用することについて（高松市統計調査員協議会）	P145 P200		
4	意見	見積合せを原則とするとともに、毎年同一者が落札している場合の調査について（高松市統計調査員協議会）	P145 P200		
5	意見	納品や実施後の検収は、発注書に基づき事務処理担当者以外により行われることについて（高松市統計調査員協議会）	P145 P200		
6	意見	入金管理の一環としての領収書発行と会費徴収の際の照合手続のルール化について（高松市統計調査員協議会）	P146 P200		
7	意見	財産目録、基本情報の注記を掲載した計算書類を総会資料として作成することについて（高松市統計調査員協議会）	P147 P200		
8	意見	監事監査のチェックリストを作成し、必要事項の監査を受けることについて（高松市統計調査員協議会）	P148 P200		
9	意見	統計調査員の業務が一定水準に保たれる管理方法を検討することについて（高松市統計調査員協議会）	P200		
10	意見	見積合せを原則とするとともに、毎年同一者が落札している場合の調査について（高松市讃岐国分寺跡資料館友の会）	P145 P282	創造都市 推進局 文化財課	H29.3.29
11	意見	総会・理事会などの決定機関の議事録の作成と署名について（高松市讃岐国分寺跡資料館友の会）	P147 P282		

措置通知 No.	区分 ※	項目	報告書 該当ページ	所管課等	措置 通知日
12	意見	監事監査のチェックリストを作成し、必要事項の監査を受けることについて（高松市讃岐国分寺跡資料館友の会）	P 1 4 8 P 2 8 2	創造都市 推進局 文化財課	H29.3.29
13	意見	団体の規定として処務規程を定めることについて（高松市讃岐国分寺跡資料館友の会）	P 1 4 8 P 2 8 2		
14	意見	監事監査のチェックリストを作成し、必要事項の監査を受けることについて（讃岐国分寺史跡まつり実行委員会）	P 1 4 8 P 2 8 3		
15	意見	監査報告の監事の署名印影の取扱いについての監事及び会の意思決定機関への確認について（讃岐国分寺史跡まつり実行委員会）	P 1 4 8 P 2 8 3		
16	意見	現状に合わせた会則の改正を指導することについて（讃岐国分寺史跡まつり実行委員会）	P 2 8 4 P 2 8 5		

※ 意見 …… 組織及び運営の合理化の観点から改善が望まれるとされたもの。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.1

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	預金からの支払件数が多い場合は、合計額で入金・出金し、支払明細表を保管することについて（高松市統計調査員協議会）	
意 見 の 内 容	預金からの引き出しにより支払う件数が多数になる場合は、合計額で入金又は出金をし、それにかかる支払明細表を保管することで足りると思われる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 4 P 2 0 0	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月28日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	本件意見に関しては、平成28年11月11日に、高松市統計調査員協議会にて対応を協議した結果、年間の支払件数が少ない上に、取り扱う金額も少額であることから、現金の支払に関しては、これまでどおり、個別の額で入金又は出金することとの結論に至った。 なお、当該入出金の照合をしやすくするため、通帳の取引記録を、現金出納帳に転記していく方法により行っている。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.2

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	振込を原則とすることや仮払制度の導入を検討することについて（高松市統計調査員協議会）	
意 見 の 内 容	一定金額以上の支払は、振込を原則とするなどのルール化が望ましい。 イベント会場など、管理部署以外の場所で支払が行われたりする場合に は、仮払制度の導入を検討することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 4 P 2 0 0	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月28日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	本件意見に関しては、平成28年11月11日に、高松市統計調査員協議会 で対応を協議した結果、同協議会における支払案件は、隔年実施の視 察及び少額の支払のみであるため、これまでどおり、現金払の取扱いとす るとの結論に至った。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.3

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	会員等が立替払を行う場合には、必要事項を記入の上、精算する様式を使用することについて（高松市統計調査員協議会）	
意 見 の 内 容	現金の支出から、会の精算までの日数は、著しく乖離しないことを原則とすることが望まれる。 また、会員等が立替払を行う場合には、使途・支払者（立替者）を記入の上、会計担当者が予算費目等を記入し、精算する様式の使用を原則とするべきである。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 5 P 2 0 0	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月28日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	本件意見に関しては、平成28年度から立替払を取り止め、金融機関の窓口営業時間内に高松市統計調査員協議会に関する支払業務を全て行うように改めるとともに、金融機関の窓口営業時間内に、同協議会の預金口座から出金できない場合は、翌営業日以降の支払とすることに改めた。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.4

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	見積合せを原則とするとともに、毎年同一者が落札している場合の調査について（高松市統計調査員協議会）	
意 見 の 内 容	見積合せを原則とするとともに、一定額以上のものは市と同様の厳格な入札手続きをとる必要がある。特に、市の補助金による事業では、前記のとおり、厳格に実施される必要がある。 また、入札しているにもかかわらず、毎年（3年以上程度）単数の入札者しかいなかったり、同一者が落札しているような場合は、その原因を調査することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 5 P 2 0 0	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月28日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	本市と高松市統計調査員協議会との共催で、高松市統計調査員大会を実施しているが、同大会にて贈呈される市長感謝状及び記念品は、発注簿等財務処理要領（平成24年9月1日改正）の第12項第3号 物品購入予定価格が5万円以下であるとの理由で、一者随意契約となっている。 本件意見に関しては、平成28年11月11日に、高松市統計調査員協議会で対応を協議した結果、協議会長表彰は、同時に行われる前述の市長感謝状等の贈呈と同一の方式で行うことが、事務の効率化に繋がり、かつ、複数の発注を同一業者に集中させることによる費用的効果も得られることから、今後も従来と同一の方式を採るとの結論に至った。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.5

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	納品や実施後の検収は、発注書に基づき事務処理担当者以外により行われることについて（高松市統計調査員協議会）	
意 見 の 内 容	納品や実施後の検収は、支払承認と同様に、発注書に基づき、事務処理担当者以外により行われることが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 5 P 2 0 0	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月28日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	本件意見に関しては、これまでも、「高松市統計調査員だより Just Now」の納品等については、発注書に基づき事務担当者以外の者が検収・確認を行っているので、この方法を継続して行う。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.6

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	入金管理の一環としての領収書発行と会費徴収の際の照合手続のルール化について（高松市統計調査員協議会）	
意 見 の 内 容	会費・負担金などの入金時の処理は、①領収書を発行する②領収書は控えが残る形式のものを使用又は作成する③領収書は、あらかじめ連番を付すという3点を原則とする必要がある。また、総会時などに会費をまとめて徴収する団体では、事務処理のために名簿等に従って前もって氏名等を記入した領収書を作成し、現金と引き換えに交付している団体もあるが、総会終了時に、残った領収書（欠席会員分など）と入金額の合計が入金予定額と一致することを確認し、領収書をそのチェックリストに添付する、などの照合手続のルール化が望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 6 P 2 0 0	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月28日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	本件意見に関し、対象は日帰り視察研修の参加者負担金のみであり、その徴収方法は、視察研修当日、研修参加者名と住所の確認後、負担金を徴収し、連番を付した参加者受付簿に○印を記載して領収書を交付している。また、移動中のバスの中で、人数と受付簿の○印の数、徴収金額の再確認を行っており、今後においても、この方法を継続していくことを確認した。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.7

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	財産目録、基本情報の注記を掲載した計算書類を総会資料として作成することについて（高松市統計調査員協議会）	
意 見 の 内 容	計算書類として、NPO法人の計算書類の様式を基本とするなどにより、財産目録、基本情報の注記を掲載した計算書類を総会資料として作成することが望まれる。 少なくとも、期末現預金と収支計算書の残高との差額の明細は記載することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P147 P200	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月28日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	本件意見に関しては、高松市統計調査員協議会の財産は現金のみであることから、これまでどおり、決算報告書（案）を作成して監事監査を受けて、理事会及び総会で承認を得る方法を継続していくことを確認した。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.8

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	監事監査のチェックリストを作成し、必要事項の監査を受けることについて（高松市統計調査員協議会）	
意 見 の 内 容	監事に実施してらうべき項目のチェックリストを作成し、監事監査時に提示し、必要事項の監査を受けることが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 8 P 2 0 0	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月28日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	監事監査については、高松市統計調査員協議会の監査対象が現金出納のみであることから、監査項目チェックリストを作成せずに、これまでどおり、預金通帳、現金出納帳、収入・支出命令簿及び決算報告書（案）の、全ての財務に関する証書及び調書を提出して監査を受けることにした。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.9

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	統計調査員の業務が一定水準に保たれる管理方法を検討することについて（高松市統計調査員協議会）	
意 見 の 内 容	統計調査員の業務に対して、一定水準が保たれる管理方法を検討することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 2 0 0	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月28日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	高松市統計調査員協議会においては、会員に対して、各種の統計調査に従事する際の説明会、香川県や総務省が主催する研修会への参加、本市と同協議会が共催する高松市統計調査員大会など、これまでも機会あるごとに研修を行ってきたところであり、今後においても、この方法で研修等を継続して行うこととした。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.10

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	見積合せを原則とするとともに、毎年同一者が落札している場合の調査について（高松市讃岐国分寺跡資料館友の会）	
意 見 の 内 容	見積合せを原則とするとともに、一定額以上のものは市と同様の厳格な入札手続きをとる必要がある。特に、市の補助金による事業では、前記のとおり、厳格に実施される必要がある。 また、入札しているにもかかわらず、毎年（3年以上程度）単数の入札者しかいなかったり、同一者が落札しているような場合は、その原因を調査することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 5 P 2 8 2	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月29日
所 管 課 等	創造都市推進局 文化財課
措 置 結 果	本件意見については、平成27年度の委託契約から、2者以上の事業者から見積徴取を実施することに改めた。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.11

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	総会・理事会などの決定機関の議事録の作成と署名について（高松市讃岐国分寺跡資料館友の会）	
意 見 の 内 容	市の職員が何らかの事務を行う団体では、事務処理の根拠を明確にするためにも、総会・理事会などの決定機関の議事録を作成し、参加者のうちから署名人を選定して、署名を受けることを原則とするべきである。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P147 P282	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月29日
所 管 課 等	創造都市推進局 文化財課
措 置 結 果	本件意見については、平成27年4月22日に開催した平成27年度高松市讃岐国分寺跡資料館友の会総会において、同会会則に議事録作成の条文を追加し、同総会から、議事録を作成し、参加者の署名を受けることに改めた。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.12

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	監事監査のチェックリストを作成し、必要事項の監査を受けることについて（高松市讃岐国分寺跡資料館友の会）	
意 見 の 内 容	監事に実施してもらうべき項目のチェックリストを作成し、監事監査時に提示し、必要事項の監査を受けることが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 8 P 2 8 2	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月29日
所 管 課 等	創造都市推進局 文化財課
措 置 結 果	本件意見については、平成27年度の会計監査から、チェックリストを作成し、必要事項の監査を受けるよう改めた。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.13

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	団体の規定として処務規程を定めることについて（高松市讃岐国分寺跡資料館友の会）	
意 見 の 内 容	処務規程のある団体は少なく、国庫補助を受ける団体に限定される。市で団体事務を行う場合の注意点についてチェックリストを作成するとともに、これと齟齬しない内容で、団体の規定として処務規程を定めることが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 8 P 2 8 2	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月29日
所 管 課 等	創造都市推進局 文化財課
措 置 結 果	本件意見については、高松市讃岐国分寺跡資料館友の会会計規程を、平成25年4月20日に開催された総会において制定し、同日から施行した。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.14

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	監事監査のチェックリストを作成し、必要事項の監査を受けることについて（讃岐国分寺史跡まつり実行委員会）	
意 見 の 内 容	監事に実施してもらうべき項目のチェックリストを作成し、監事監査時に提示し、必要事項の監査を受けることが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 8 P 2 8 3	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月29日
所 管 課 等	創造都市推進局 文化財課
措 置 結 果	本件意見については、平成26年度の会計監査から、チェックリストを作成し、必要事項の監査を受けることに改めた。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.15

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	監査報告の監事の署名印影の取扱いについての監事及び会の意思決定機関への確認について（讃岐国分寺史跡まつり実行委員会）	
意 見 の 内 容	監査報告の監事の署名印影をそのままコピーして配布するか、原本保管の上、記名@等で配布するかの取り扱いについて、監事及び会の意思決定機関への確認が望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 1 4 8 P 2 8 3	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月29日
所 管 課 等	創造都市推進局 文化財課
措 置 結 果	本件意見については、平成27年3月29日の三役会で監事も同席の上意向を確認したところ、従来どおり署名・押印を行うとの意向を確認した。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.16

指摘又は意見

監査実施年度／ 監査テーマ	平成24年度／ 高松市の関連諸団体	
区 分	意 見	
意 見 の 項 目	現状に合わせた会則の改正を指導することについて（讃岐国分寺史跡まつり実行委員会）	
意 見 の 内 容	会則を現状に合わせて改正するよう、指導することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	P 2 8 4 P 2 8 5	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf	

指摘又は意見に対する措置

措 置 通 知 日	平成29年3月29日
所 管 課 等	創造都市推進局 文化財課
措 置 結 果	本件意見については、平成27年4月10日に開催された、平成27年度第1回讃岐国分寺史跡まつり実行委員会において、同会規約を、委員の選出方法を明記する内容に改め、同日施行した。