

# 包括外部監査結果に 基づく措置通知

(平成27年7月31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27年7月31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)

神内 茂樹 (じんない しげき)

佐藤 好邦 (さとう よしくに)



Takamatsu City Audit Commission Secretariat

高松市監査委員事務局

文化の風かおり 光かがやく 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

H27.7.31

監査実施年度		平成13年度			
監査テーマ		硬直化した人件費について			
措置通知No.	区分※	項目	報告書該当頁	所管課等	措置通知日
No.1	指摘	勤務成績の考慮規定を厳格に実施すべきもの	P61	総務局 人事課	H27.6.30
No.2	指摘	勤務評定制度を改善（評定項目の事前通知）すべきもの	P61		
No.3	指摘	勤務評定制度を改善（勤務評定結果の本人への通知）すべきもの	P61		
No.4	指摘	勤務評定制度を改善（勤務評定に際しての評定者との面談制度）すべきもの	P61		
No.5	指摘	現行の人事給与制度を見直す（目標管理制度を導入し、職員の意識改革及び職務職能の向上と処遇改善）べきもの	P61		
No.6	指摘	現行の人事給与制度を見直す（人事評価制度と事務事業評価制度の連動）べきもの	P61		

監査実施年度		平成23年度			
監査テーマ		高松市のライフインフラとしての福祉			
措置通知No.	区分※	項目	報告書該当頁	所管課等	措置通知日
No.7	指摘	タクシー利用券の管理方法についてマニュアルを作成し、在庫確認をすべきもの	P149	健康福祉局 障がい福祉課	H27.6.5
No.8	指摘	貸与要件を毎年更新時に確認すべきもの	P152		
No.9	意見	ニーズに合ったサービス提供の検討と事業のPRについて	P145		
No.10	意見	貸与の目的と対象をより弾力化する要綱の改正について	P146		

# 包括外部監査結果に基づく措置通知一覧

監査実施年度		平成24年度			
監査テーマ		高松市の安全な街づくり			
措置通知No.	区分※	項目	報告書該当頁	所管課等	措置通知日
No.11	意見	ステッカーを貼付した公用車の抑止力を検証することについて	P39	教育局 生涯学習課 少年育成センター	H27.6.19
No.12	意見	電子メールによる情報配信を利用しない場合の伝達方法を確立することについて	P39		
No.13	意見	業務日誌の記載水準を一定に保つことについて	P40		

# 包括外部監査結果に基づく措置通知一覧

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	報告書該当頁	所管課等	措置通知日	
No.14	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	P148 P200	総務局 情報政策課	H27.6.18	
No.15	指摘	支出手続を分掌すべきもの	P144 P193	総務局 人事課	H27.6.30	
No.16	指摘	会計年度の期末日をもって収支決算書を作成すべきもの	P193			
No.17	指摘	総代会資料について、基本的な事項を確認すべきもの	P196			
No.18	意見	事務処理と出納を分離すること、預金通帳と印鑑を分離管理することについて	P144 P193			
No.19	意見	支出伺の標準様式を作成し、支出担当者以外の承認を得ることについて	P144 P193			
No.20	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	P144 P193			
No.21	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	P144 P193			
No.22	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	P145 P193			
No.23	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	P147 P193			
No.24	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	P148 P193			
No.25	意見	団体の規定として処務規程を定めることについて	P148 P193			
No.26	意見	見積合せを原則とすることについて	P193			
No.27	意見	会則によらない運営をする場合は、役員会等に諮ることについて	P193			
No.28	意見	処務規程の作成又は市に準拠する旨を明記することについて	P195			
No.29	意見	余剰資金の運用は、役員会等に諮り実施・報告するとともに、手続等の規定を策定することについて	P195			
No.30	意見	協同組合や公益法人の会計基準などに準じて処理することについて	P196			

# 包括外部監査結果に基づく措置通知一覧

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	報告書該当頁	所管課等	措置通知日
No.31	指摘	支出手続を分掌すべきもの	P144 P224	環境局 環境保全 推進課	H27.7.9
No.32	意見	事務処理と出納を分離すること、預金通帳と印鑑を分離管理することについて	P144 P224		
No.33	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	P144 P224		
No.34	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	P144 P224		
No.35	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	P145 P224		
No.36	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	P145 P224		
No.37	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	P145 P224		
No.38	意見	会費・寄付などの募集や市役所外での集金を行う場合の注意事項の作成について	P146 P224		
No.39	意見	長期間使用する備品で一定額以上のものについては、管理簿を作成し、管理することについて	P146 P224		
No.40	意見	商品、消耗品、引き換え券、白地の会員券等の管理規程を策定し、管理することについて	P147 P224		
No.41	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	P148 P224		
No.42	意見	団体の規定として処務規程を定めることについて	P148 P224		
No.43	意見	支出一覧を作成の上、科目を割り振り集計することについて	P224		

# 包括外部監査結果に基づく措置通知一覧

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	報告書該当頁	所管課等	措置通知日
No.44	意見	事務を担当する職員が補助金の検査を行わないことを検査要綱等に明記することについて	P143 P275	教育局 生涯学習課 少年育成センター	H27.6.19
No.45	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	P144 P276		
No.46	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	P144 P276		
No.47	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	P145 P276		
No.48	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	P145 P276		
No.49	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	P145 P276		
No.50	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	P147 P276		
No.51	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	P148 P276		
No.52	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	P148 P276		

# 包括外部監査結果に基づく措置通知一覧

監査実施年度		平成26年度				
監査テーマ		市税・使用料及び手数料並びに関連する債権管理の事務の執行について				
措置通知No.	区分※	項目	報告書該当頁	所管課等	措置通知日	
No.53	指摘	アクセス権の定期的な棚卸の実施について【税システム・情報セキュリティ】	P134	総務局 情報政策課	H27.6.17	
No.54	意見	プログラム変更時における利用部門検証結果の確認について【税システム・情報セキュリティ】	P133			
No.55	意見	外部委託業者ユーザーのアクセスログの管理について【税システム・情報セキュリティ】	P133			

※指摘 …… 条例や規則等に違反しているか、著しく適切さを欠くと判断されたもの

※意見 …… 組織及び運営の合理化の観点等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		
監査テーマ	平成13年度	硬直化した人件費について
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指摘・意見の項目	勤務成績の考慮規定を厳格に実施すべきもの	
内 容	勤務成績を考慮すべきとする規定が条例等の各所に織り込まれているが、運用面で甘さがあると考えられる。地方自治法の理念（特に、地方自治法第2条第14項「住民の福祉の増進と最少費用で最大効果の達成」、第15項「組織及び運営の合理化と規模の適正化」）に立ち返った規則等の制定とその運用が必要である。	
報告書該当ページ	61ページ	
報告書へのリンク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措置通知日	平成27年6月30日
所管課等	総務局 人事課
措置結果	<p>昇給、勤勉手当に係る勤務成績については、平成27年度に、指摘事項に対するこれまでの状況調査を行い、平成14年11月に、評価基準の変更を行うとともに、より厳格な評価を行うよう所属長に指導したことを確認した。</p> <p>さらに、平成16年11月に、評価方法の一部の見直しを行い、評価者が円滑・的確・公平な評価がおこなえるよう改善したことも確認した。</p> <p>また、職員が職務の遂行において発揮した能力及び達成した実績を公平かつ公正に評価することを目的とした新たな人事評価制度を、管理職員については、平成24年4月から、一般行政職員については、平成26年4月から実施している。</p>

## 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 テ ー マ	平成13年度	
硬直化した人件費について		
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	勤務評定制度を改善（評定項目の事前通知）すべきもの	
内 容	勤務評定制度の改善（現行の人事給与制度上での） ・ 評定項目の事前通知	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	61ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	<p>職員が職務の遂行において発揮した能力及び達成した実績を公平かつ公正に評価することを目的とした新たな人事評価制度（業績・能力評価）の構築に取り組み、管理職員については、平成24年4月から、一般行政職員については、平成26年4月から実施している。</p> <p>この人事評価制度においては、被評価者本人が自己評価も実施することから、評定項目は事前に知ることとなるものである。</p>

## 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		
監査テーマ	平成13年度	
硬直化した人件費について		
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指摘・意見の項目	勤務評定制度を改善（勤務評定結果の本人への通知）すべきもの	
内 容	勤務評定制度の改善（現行の人事給与制度上での） ・勤務評定結果の本人への通知と評定者との面談制度	
報告書該当ページ	61ページ	
報告書へのリンク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf</a>	

指摘又は意見に対する措置	
措置通知日	平成27年6月30日
所管課等	総務局 人事課
措置結果	<p>職員が職務の遂行において発揮した能力及び達成した実績を公平かつ公正に評価することを目的とした新たな人事評価制度（業績・能力評価）の構築に取り組み、管理職員については、平成24年4月から、一般行政職員については、平成26年4月から実施している。</p> <p>この人事評価制度においては、希望により評定結果を本人へ通知することとしている。</p>

## 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 テ ー マ	平成13年度	
硬直化した人件費について		
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	勤務評定制度を改善（勤務評定に際しての評定者との面談制度）すべきもの	
内 容	勤務評定制度の改善（現行の人事給与制度上での） ・勤務評定結果の本人への通知と評定者との面談制度	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	61ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	職員が職務の遂行において発揮した能力及び達成した実績を公平かつ公正に評価することを目的とした新たな人事評価制度（業績・能力評価）の構築に取り組み、管理職員については、平成24年4月から、一般行政職員については、平成26年4月から実施している。 この人事評価制度においては、評価者は被評価者と、必ず面談を実施した上で評価することとしている。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.5

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成13年度	
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	現行の人事給与制度を見直す（目標管理制度を導入し、職員の意識改革及び職務職能の向上と処遇改善）べきもの	
内 容	現在の勤務評定制度に加えて、目標管理制度の導入を検討すべきである。職員の職務目標を設定し、目標達成の程度を評価し、職員の意識改革とともに職務職能の向上と処遇を改善するためである。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	61ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	<p>職員が職務の遂行において発揮した能力及び達成した実績を公平かつ公正に評価することを目的とした新たな人事評価制度（業績・能力評価）の構築に取り組み、管理職員については、平成24年4月から、一般行政職員については、平成26年4月から実施している。</p> <p>この人事評価制度においては、年度当初、業績目標を設定し、その目標に対する達成度について評価を行う、いわゆる目標管理制度を実施している。</p>

## 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		
監査テーマ	平成13年度	硬直化した人件費について
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指摘・意見の項目	現行の人事給与制度を見直す（人事評価制度と事務事業評価制度の連動）べきもの	
内 容	平成13年度より本格導入された事務事業評価制度をより精度の高いものにしていく中で、人事評価制度と事務事業評価制度を連動していく必要がある。	
報告書該当ページ	61ページ	
報告書へのリンク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu13/13-2.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措置通知日	平成27年6月30日
所管課等	総務局 人事課
措置結果	<p>職員が職務の遂行において発揮した能力及び達成した実績を公平かつ公正に評価することを目的とした新たな人事評価制度（業績・能力評価）の構築に取り組み、管理職員については、平成24年4月から、一般行政職員については、平成26年4月から実施している。</p> <p>事務事業評価制度との連動について、局内で検討した結果、事務事業評価対象事務事業と職員が担当する事務事業がすべて合致するものではないことや、両制度の既存システムにおいては連動はできないため、大規模な改修又は新たなシステムの導入が必要であり、多額な費用と時間を要することから、現時点では両制度の連動は難しいとの結論に至った。</p>

## 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 テ ー マ	平成23年度	
高松市のライフインフラとしての福祉		
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	タクシー利用券の管理方法についてマニュアルを作成し、在庫確認をすべきもの（高松市障害者福祉タクシー助成事業）	
内 容	利用券は金券であるので、管理方法についてマニュアルを作成の上、白地の利用券の管理を、適宜、市により在庫確認することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	149ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月5日
所 管 課 等	健康福祉局 障がい福祉課
措 置 結 果	福祉タクシー助成券の印刷段階から始まる管理マニュアル及び在庫管理のための管理表を作成し、平成27年度からその運用を開始し、適正に事務処理を行っている。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.8

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成23年度	
高松市のライフインフラとしての福祉		
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	貸与要件を毎年更新時に確認すべきもの（身体障害者福祉ファクシミリ貸与事業）	
内 容	近隣に親族が居住していないことが貸与の要件となっているが、毎年更新時に確認が十分行われていない。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	152ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月5日
所 管 課 等	健康福祉局 障がい福祉課
措 置 結 果	身体障害者福祉ファクシミリ貸与事業の貸与対象者が、高齢者・身体障がい者を対象とする福祉電話事業の貸与対象者の要件と相違していたことから、両事業の整合性を図るため、平成27年度から当該事業の貸与対象者の要件を変更するとともに、毎年度当初に保健福祉総合システム等により障がい要件、世帯要件等を確認することとした。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.9

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成23年度	
高松市のライフインフラとしての福祉		
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	ニーズに合ったサービス提供の検討と事業のPRについて（身体障害者パソコン教室事業）	
内 容	少なくとも出席率を把握するとともに、ニーズに合ったサービス提供が行われているかの検討が必要と思われる。ニーズに合った講義内容であると判断された場合は、障がい者の情報バリアフリー化を支援すべく、よりPRに努めるべきである。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	145ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月5日
所 管 課 等	健康福祉局 障がい福祉課
措 置 結 果	身体障害者パソコン教室については、講師を依頼できる業者が少なくなり、委託契約のための見積合せが困難となり、受講者数も低迷している一方で、香川県等の公的機関や民間事業者が実施するIT関連教室が充実してきた現状から、本事業の在り方を検討した結果、平成26年度末で事業を廃止した。

## 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		
監査テーマ	平成23年度	
高松市のライフインフラとしての福祉		
区 分	□指摘	■意見
指摘・意見の項目	貸与の目的と対象をより弾力化する要綱の改正について（車椅子貸与事業）	
内 容	<p>高校の文化祭などで一時的に車椅子体験をするような場合に車椅子が貸与されていたケースがあり、厳密には目的外使用と思われる。しかし、本来目的の貸し付けを阻害しない範囲であれば、この貸付自体は新高松市障害者計画の「啓発・広報の推進」に資すると考えられる。貸与の目的と貸与の対象をより弾力化するような要綱改正の検討が望まれる。具体的に考えれば「歩行の困難な者の通院等のため」を「歩行の困難な者の通院その他公益に資すると考えられる場合等」との改正となる。</p>	
報告書該当ページ	146ページ	
報告書へのリンク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措置通知日	平成27年6月5日
所管課等	健康福祉局 障がい福祉課
措置結果	<p>意見が提示されたことを踏まえ、平成26年度に要綱の一部改正を行い、貸与の目的及び対象に「公益に資する事由による場合」を加え、運用の弾力化を図った。</p>

## 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 テ ー マ	平成24年度	
高松市の安全な街づくり		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	ステッカーを貼付した公用車の抑止力を検証することについて	
内 容	「子ども安全パトロール」ステッカーを貼付した公用車について、どれくらいの抑止力が実際に生じているのか検証をすることが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	39ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220a.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220a.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	「子ども安全パトロール」のステッカーを貼付した公用車の犯罪抑止力の検証について、局内で検討した結果、その抑止力を数値化することは困難であるが、健全育成団体の理事会や地域での総会等において、同種のステッカーや青色回転灯付きパトロールカーの抑止力は高く、地域でも導入したいとの声が多く聞かれることから、抑止力は高いとの結論に至った。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.12

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の安全な街づくり		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	電子メールによる情報配信を利用しない場合の伝達方法を確立することについて	
内 容	電子メールという迅速に対応でき、しかも低廉な手段によって必要な情報を広く周知できる制度であるが、電子メールを用いることのできない環境にある者についても、同様に情報を伝達するような方法を確立することが望ましい。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	39ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220a.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220a.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	平成26年度にフローチャートを作成し、重大事案が発生したときは、学校等を通じて保護者に情報を届ける必要があるため、電子メールだけでなく、FAX送信によっても注意喚起文を送ることに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.13

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の安全な街づくり		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	業務日誌の記載水準を一定に保つことについて	
内 容	業務日誌の記載方法について、記載例を示し、記載方法が簡略な者には指導する、などの方法により、記載水準が一定に保たれるような工夫が望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	40ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220a.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220a.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	平成26年度から、スクールガード・リーダーに記載例を示し、具体的な内容を記載するよう指導し、これを定着させることにした。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.14

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市統計調査員協議会）	
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、元本保管の上、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	148ページ 200ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月18日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	平成27年2月17日に開催された高松市統計調査員協議会総会において、事前に監事及び意思決定機関に確認の上、監査報告書の記名に㊟マークを併記したものを配布して、監査報告を行った。

## 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 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	支出手続を分掌すべきもの（高松市役所退職者友交会）	
内 容	支出までの承認はとっていても、事務担当者が自分で銀行の出金伝票を記入し、銀行印を押して出金している団体が極めて多い。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	144ページ 193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件指摘事項については、平成27年7月1日施行の処務規程を制定し、事務処理と出納を分離し、入出金については伝票処理を行い、預金通帳と印鑑の保管も分離することに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.16

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	会計年度の期末日をもって収支決算書を作成すべきもの（高松市役所退職者友交会）	
内 容	会則には、会計年度を4月1日から翌年3月31日までとされているが、3月の途中で締められている。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件指摘事項については、会規約を改正し、平成25年度から会計年度を毎年4月1日から翌年3月31日までとすることに改め、期末日をもって収支計算書を作成することとした。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.17

指 摘 又 は 意 見		
監査テーマ	平成24年度	
区分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指摘・意見の項目	総代会資料について、基本的な事項を確認すべきもの（高松市職員消費生活協同組合）	
内 容	<p>上記計算書類は簡略化し、合計表示しているが、元々の総代会資料のうち、貸借対照表の純資産の内訳合計「組合員資本」39,638千円と純資産の合計38,221千円は、本来同額となるはずである。当期末処理損失金709千円を組合員資本の合計から差し引きするべきところを逆に足してしまったものと思われる。単純な合計ミスであるが、基本的な表示ミスであり、管理状況には課題がある。市は総代会資料を入手しているため、基本的な事項はチェック・修正させるべきである。</p>	
報告書該当ページ	196ページ	
報告書へのリンク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措置通知日	平成27年6月30日
所管課等	総務局 人事課
措置結果	<p>本件については、平成24年度から、生協経理担当者が総代会決算資料を作成した後、これを関与税理士に確認してもらい、人事課の確認も受けることにより、内容に誤りが生じないよう改善した。</p>

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.18

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	事務処理と出納を分離すること、預金通帳と印鑑を分離管理することについて (高松市役所退職者友交會)	
内 容	統制のための業務分離という視点からは、事務処理と出納を分離することが望ましく、出納と事務処理の業務を分離して担当させることが望ましい。また、預金通帳と印鑑の分離管理は統制の基本中の基本であり、少なくとも、銀行印は担当課長が保管する、などの出納事務の改善が必要である。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	144ページ	193ページ
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見に関しては、処務規程に加え、出金伝票及び入金伝票を作成し、平成27年度から、統制のための業務分離の観点から、分離して管理することに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.19

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	支出伺の標準様式を作成し、支出担当者以外の承認を得ることについて（高松市役所退職者友交会）	
内 容	支出伺の標準様式を作成し、支出担当者以外の承認を得ることを原則とするべきである。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	144ページ 193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見に関しては、平成27年度から、出金伝票及び入金伝票を作成し、支出担当者以外の承認を得ることに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.20

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市役所退職者友交会）	
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	144ページ 193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見に関しては、平成27年度から、出金伝票及び入金伝票を作成し、合計額で入金・出金することに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.21

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 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（高松市役所退職者友交会）	
内 容	一定金額以上の支払いは、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い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	144ページ 193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見に関しては、かねてより一定金額以上の支払いは、振込を原則として いるところであるが、平成27年度から、振込によらない場合についても、出金 日と支払日が著しく乖離しないことを原則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.22

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市役所退職者友交会）	
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、会員等が立替払いを行う場合には、用途・支払者（立替者）を記入のうえ、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	145ページ 193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見に関しては、平成27年度から、会員等が立替払を行う場合には、原則として、精算する様式の文書を作成し、これに用途・支払者（立替者）及び予算費目・金額等を記入して処理することに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.23

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市役所退職者友交会）	
内 容	<p>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。</p> <p>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。</p>	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	147ページ 193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	<p>本件意見については、平成25年度高松市役所退職者友交会定例総会から、資料に掲載する計算書類に基本情報の注記を盛り込むことに改めた。</p>

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.24

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市役所退職者友交会）	
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、元本保管のうえ、記名®等で配布するか取り扱いについて、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	148ページ 193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見については、監事及び意思決定機関に確認した上で、平成25年度以降も、これまでと同様、定例総会資料に掲載する監査報告については、監事の署名印影をそのままコピーして配付することとした。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.25

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市役所退職者友交会）	
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	148ページ 193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見を参考にして、平成27年7月に高松市役所退職者友交会処務規程を作成した。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.26

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	見積合せを原則とすることについて（高松市役所退職者友交会）	
内 容	研修旅行につき、見積合せが実施されていない。会員の希望ということであるが、市の職員が事務を行う以上、見積合せを原則とするべきである。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見に基づき、平成25年度から見積合せを原則とすることに改めた。なお、研修旅行については、参加会員から負担金を徴収していることに加え、会員の希望を少しでも反映させるため、会員自らが行先や業者を選定しているという現状に鑑み、見積徴収は実施せず、現行どおりの取扱いとする。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.27

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	会則によらない運営をする場合は、役員会等に諮ることについて（高松市役所退職者友交会）	
内 容	会則によると、会費を2年以上未納の場合、会員資格を失うとされているが、会費は少額でもあり、数年分まとめて支払う人もいるとのことで、厳密には運用されていない。会則に反する運営をする場合は、役員会等に諮ることが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	193ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見に関しては、平成25年度において、役員会を経て、定例総会（平成25年4月23日開催）に諮り、会員の資格喪失基準を2年から3年に改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.28

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	処務規程の作成又は市に準拠する旨を明記することについて（高松市職員共済会）	
内 容	業務は市に準じて厳格に実施されているが、処務規程を作成するか、市に準ずることを明記することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	195ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見を参考として、平成27年7月1日施行予定の高松市職員共済会事務処理規程を制定し、運用することとした。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.29

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	余剰資金の運用は、役員会等に諮り実施・報告するとともに、手続等の規定を策定することについて（高松市職員共済会）	
内 容	余剰資金の運用は、役員会等に諮り実施し、運用状況も報告する必要がある。また、手続及び投資対象などを記載した規定の策定が望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	195ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	<p>本件意見に関しては、平成25年5月21日開催の理事会及び平成25年6月6日の通常総代会に諮り、平成26年6月4日に行われた通常総代会時に実施状況を報告済であることを確認した。</p> <p>平成27年7月1日施行予定の高松市職員共済会事務処理規程に、高松市の運用方針等に準拠する旨を明記することとした。</p>

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.30

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	協同組合や公益法人の会計基準などに準じて処理することについて（高松市職員共済会）	
内 容	協同組合又は公益法人の会計基準などに準じて処理することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	196ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月30日
所 管 課 等	総務局 人事課
措 置 結 果	本件意見に関しては、平成27年7月1日施行予定の高松市職員共済会事務処理規程において、公益法人会計基準に準拠する旨を明記することとした。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.31

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	支出手続を分掌すべきもの（高松市環境美化都市推進会議）	
内 容	支出までの承認はとっていても、事務担当者が自分で銀行の出金伝票を記入し、銀行印を押して出金している団体が極めて多い。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	144ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	事務処理と出納の分離について、平成27年3月に高松市環境美化都市推進会議事務局において検討した結果、平成27年度から、出納（通帳管理）は事務処理担当者以外の者が行うこととし、また、銀行印は事務局長が保管することに改め、適正に処理している。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.32

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	事務処理と出納を分離すること、預金通帳と印鑑を分離管理することについて (高松市環境美化都市推進会議)	
内 容	統制のための業務分離という視点からは、事務処理と出納を分離することが望ましく、出納と事務処理の業務を分離して担当させることが望ましい。また、預金通帳と印鑑の分離管理は統制の基本中の基本であり、少なくとも、銀行印は担当課長が保管する、などの出納事務の改善が必要である。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	144ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	No.31と同じ

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.33

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市環境美化都市推進会議）	
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	144ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	支払件数は、年間24件程度（24年24件・25年25件・26年24件）月2件程度であるが、平成27年3月に、高松市環境美化都市推進会議事務局で検討した結果、支払件数が多い場合については合計額で入金・出金し、支払明細表を保管することに改め、以後、適正に事務処理を行っている。なお、平成27年5月末の実績は4件である。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.34

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 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（高松市環境美化都市推進会議）	
内 容	一定金額以上の支払いは、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い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	144ページ	224ページ
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	一定金額以上の支払いは振込を原則とすることについて、平成27年3月に高松市環境美化都市推進会議事務局において検討した結果、処務規程を制定し、支払額が10万円以上の場合は振込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.35

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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、精算の様式を使用することについて（高松市環境美化都市推進会議）	
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、会員等が立替払いを行う場合には、用途・支払者（立替者）を記入のうえ、会計担当者が予算費目等を記入し、精算の様式の使用を原則とするべきである。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	145ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	現金の支出から精算までの日数は著しく乖離しないことについて、平成27年3月に高松市環境美化都市推進会議事務局において検討した結果、処務規程を制定し、現金の支出から債主への支払を速やかに行うこととした。また、立替払は、原則として行わないこととした。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.36

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市環境美化都市推進会議）	
内 容	<p>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。</p> <p>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。</p>	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	145ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	<p>高松市環境美化都市推進会議が締結している契約について調査したところ、高松市の例により競争見積を実施しているが、犬のふん禁止・ポイ捨て禁止ポスターの印刷及び美化都市表示板の撤去委託については、近年同一者が落札していたものの、これらの案件は適正な契約事務処理を行い、最も安価な見積額を提示した業者を落札者とした結果、同一者となったものであり、今後とも市と同様の厳格・適正な処理を行うこととしている。</p>

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.37

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市環境美化都市推進会議）	
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	145ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	物品の購入その他の契約に基づき行われる納品確認及び検収は、平成27年3月に高松市環境美化都市推進会議事務局で検討した結果、納品の確認及び検収を事務処理担当者以外の者が行うこととし、平成27年度から適正に事務処理を行っている。また、歳出管理票に検収者印を押印することとした。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.38

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	会費・寄付などの募集や市役所外での集金を行う場合の注意事項の作成について（高松市環境美化都市推進会議）	
内 容	市の職員が諸団体の事務を行う場合にも、会費・寄付などの募集と市役所外での集金は対象外とすることを原則とし、どうしても市の職員が行う場合には、人事課などで事前に承認を得る制度とすることが望まれる。また、実施にあたり、募集・集金先に市の業務と混同されないような注意事項の作成が望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	146ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	環境美化啓発物品（協賛企業の広告入り携帯ごみ袋）の作製に係る協賛金の募集・集金については、平成27年5月に作成した注意事項に基づき、高松市環境美化都市推進会議事務局職員が、市の業務と混同されないように対応している。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.39

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	長期間使用する備品で一定額以上のものについては、管理簿を作成し、管理することについて（高松市環境美化都市推進会議）	
内 容	長期間（1年を超えて）使用する備品で、一定額以上のものについては、市の資産や構成員、職員の資産と区分管理するためにも、入手年月・金額・購入先・保管場所などを記録する管理簿を作成し、現物管理に用いることが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	146ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	1年を超えて使用する貸出用清掃用具について、平成27年3月に高松市環境美化都市推進会議事務局で検討した結果、管理簿を作成し、平成27年度から適正に管理している。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.40

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	商品、消耗品、引き換え券、白地の会員券等の管理規程を策定し、管理することについて（高松市環境美化都市推進会議）	
内 容	商品、消耗品、引き換え券、白地の会員券等の管理規程を策定し、管理することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	147ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	希望者に配布する「犬のフン禁止ポスター」及び「ポイ捨て禁止ポスター」は管理簿を作成し管理しているが、平成27年3月に高松市環境美化都市推進会議事務局で検討した結果、管理簿を、数量、日付、用途、残数など、より分かりやすいように修正し、平成27年4月から一層適正に管理している。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.41

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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 (高松市環境美化都市推進会議)	
内 容	監事を実施していただく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	148ページ 224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	監査結果報告を受け、平成27年3月に高松市環境美化都市推進会議事務局において検討した結果、監事監査のチェックリストを作成し、平成27年度の会計監査から、同チェックリストを提示し、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.42

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 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（高松市環境美化都市推進会議）	
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	148ページ	224ページ
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	監査結果報告を受け、平成27年5月に高松市環境美化都市推進会議事務局において検討した結果、平成27年6月12日付けで高松市環境美化都市推進会議処務規程を制定し、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.43

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	支出一覧を作成の上、科目を割り振り集計することについて（高松市環境美化都市推進会議）	
内 容	取引数が少ないため、通帳から直接集計して収支計算書を作成しているが、支出一覧を作成の上、科目を割り振り集計することが望ましい。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	224ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年7月9日
所 管 課 等	環境局 環境保全推進課
措 置 結 果	支出一覧を作成の上、科目を割り振り集計することについて、平成26年3月に高松市環境美化都市推進会議事務局において検討した結果、平成26年度（平成25年度支出分）から、支出一覧を作成し科目を割り振り集計することに改め、適正に処理している。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.44

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	事務を担当する職員が補助金の検査を行わないことを検査要綱等に明記することについて（高松市青少年健全育成市民会議）	
内 容	事務を担当する職員が補助金の検査を行わないことを検査要綱等に明記することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	143ページ 275ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	補助金の検査については、従来より事務を担当する職員ではなく、監事が行っており、平成26年度からは、監事監査のチェックリスト（監事監査項目表）に補助金の適正使用に関する項目を設け、監事が補助金の検査を行うことが明確になるよう改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.45

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市青少年健全育成市民会議）	
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	144ページ 276ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	平成27年度から、預金からの支払件数が多い場合は、原則として合計額で入金・出金し、支払明細表を保管することに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.46

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 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（高松市青少年健全育成市民会議）	
内 容	一定金額以上の支払いは、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い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	144ページ	276ページ
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	平成27年度から、10万円を超える支払は、振込を原則とすることに改めた。また、仮払（資金前渡）を行う場合には、必要事項を記入の上、精算する様式を作成し使用することに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.47

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	<p>会員等が立替払を行う場合には、必要事項を記入の上、精算の様式を使用することについて（高松市青少年健全育成市民会議）</p>	
内 容	<p>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、会員等が立替払いを行う場合には、用途・支払者（立替者）を記入のうえ、会計担当者が予算費目等を記入し、精算の様式の使用を原則とするべきである。</p>	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	145ページ 276ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	<p>平成27年度から、立替払を行う場合には、必要事項を記入の上、精算の様式を作成し使用することに改めた。</p>

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.48

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市青少年健全育成市民会議）	
内 容	<p>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。</p> <p>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。</p>	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	145ページ 276ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	平成27年度から、5万円を超える契約等については、2者以上による見積合せを原則とし、毎年行われる案件については、同一者への偏りを防止するため、選定業者を入れ替えることに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.49

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	高松市の関連諸団体
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 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（高松市青少年健全育成市民会議）	
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	145ページ 276ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	平成27年度から、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の者が行うことに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.50

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市青少年健全育成市民会議）	
内 容	<p>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。</p> <p>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。</p>	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	147ページ 276ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	<p>財産は現金のみであり、収支決算報告書を作成し、会計監査を受けるとともに、平成26年6月13日開催の理事総会において承認が得られた。</p>

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.51

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高 松 市	高松市の関連諸団体	
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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 (高松市青少年健全育成市民会議)	
内 容	監事を実施していただく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	148ページ 276ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	平成26年度から、監事監査のチェックリスト（監事監査項目表）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.52

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成24年度	
高松市の関連諸団体		
区 分	□指摘	■意見
指 摘 ・ 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（高松市青少年健全育成市民会議）	
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、元本保管のうえ、記名®等で配布するか取り扱いについて、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	148ページ 276ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu24/ho220b.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月19日
所 管 課 等	教育局 生涯学習課少年育成センター
措 置 結 果	平成26年度から、監査報告の監事の署名印影については、監事及び役員会での確認の上、監査結果報告書の写しを理事総会において資料として配布することに改めた。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.53

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成26年度	市税・使用料及び手数料並びに関連する債権管理の事務の執行について
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘 <input type="checkbox"/> 意見	
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	アクセス権の定期的な棚卸の実施について【税システム・情報セキュリティ】	
内 容	情報政策課において、アクセス権について定期的な棚卸を実施し、日々の異動処理の誤り等が適時に発見できるような見直し手続を実施するべきである。具体的には税系基幹システムのアクセス権限表を各部署の課長若しくは課長補佐に対して配布し、適切な職員にアクセス権が付与されていることの確認を求めることや、人事データと照合することによる検証作業等が考えられる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	134ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu26/ho218.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu26/ho218.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月17日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	アクセス権の定期的な棚卸の実施については、平成27年度から、年度当初の人事異動に伴うアクセス権の設定変更を実施した後に、アクセス権限表を各部署の所属長に対して配布し、職員に適切なアクセス権が付与されていることの確認を求めることとした。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.54

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成26年度	市税・使用料及び手数料並びに関連する債権管理の事務の執行について
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	プログラム変更時における利用部門検証結果の確認について【税システム・情報セキュリティ】	
内 容	プログラムの変更は、利用部門の業務遂行へ重要な影響を与える場合もあることから、情報政策課において、プログラム変更に関する検証部署から直接その結果を収集し、収集結果についてベンダーからの検証結果資料と照合することで、プログラム変更時におけるトラブルや混乱等を防止するような措置をとることが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	133ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu26/ho218.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu26/ho218.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月17日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	利用部門検証結果の確認については、平成27年6月から、ベンダーから提出された「資産適用台帳」や「作業完了報告書」について、情報政策課だけではなく利用部門においてもその内容を確認することで、プログラム変更時におけるトラブルや混乱等を防止している。

## 包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.55

指 摘 又 は 意 見		
監 査 テ ー マ	平成26年度	
市税・使用料及び手数料並びに 関連する債権管理の事務の執行について		
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	外部委託業者ユーザーのアクセスログの管理について【税システム・情報セキュリティ】	
内 容	外部委託業者ユーザーのアクセスログを閲覧し、不必要なデータベースへのアクセスがないことを確認するなど、外部委託業者の業務遂行状況について定期的なモニタリングを実施することが望まれる。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	133ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	<a href="http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu26/ho218.pdf">http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu26/ho218.pdf</a>	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成27年6月17日
所 管 課 等	総務局 情報政策課
措 置 結 果	外部委託業者ユーザーのアクセスログの管理については、これまでも個人住民税業務に限り毎月1回実施してきた。平成27年度からは、全業務について外部委託業者ユーザーの税システムへのアクセスログを解析し、モニタリングを実施する範囲を拡大することとした。