

包括外部監査結果に 基づく措置通知

(平成26年9月30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26年9月30日

高松市監査委員

吉田 正己 (よしだ まさみ)

山下 稔 (やました みのる)

香川 洋二 (かがわ ようじ)

十川 信孝 (そごう のぶたか)



Takamatsu City Audit Secretariat

高松市監査事務局

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

H26.9.30

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.1	意見	さすまたの使用について（保育所）	P286	健康福祉局 こども園 運営課 （2件）	H26.8.13
No.2	意見	来所者管理のルール化について（保育所）			

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.3	指摘	支出手続を分掌すべきもの（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P144 P255	創造都市推進局 土地改良課 （12件）	H26.9.10
No.4	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P144 P255		
No.5	意見	支出同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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P144 P255		
No.6	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P144 P255		
No.7	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P144 P255		
No.8	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P145 P255		
No.9	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P147 P255		
No.10	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P147 P255		
No.11	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P148 P255		
No.12	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P148 P255		
No.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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P148 P255		
No.14	意見	団体の廃止を含めた検討について（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	P255		

※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	さすまたの使用について（保育所）	
内 容	教育施設を含め、不審者などに対する用具として、さすまたが常備されている。これは、本来は複数人で不審者などを傷つけることなく取り押さえることに優れた用具であり、置くのであれば、複数本を迅速に数名で共同使用できるよう、随時練習する必要がある。	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	286ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成26年8月13日
所 管 課 等	健康福祉局 こども園運営課
措 置 結 果	平成24年度から所長会にて、全保育所にさすまたを複数本使ったの訓練を実施するよう通知し、各保育所で実施している。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.2

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	来所者管理のルール化について（保育所）	
内 容	<p>見学を含め、来所者については入口で来所理由を確認した上で、住所氏名を記載し、施設への出入りを管理している。入所証を渡して入所させるが、常時出入りする業者などは、あらかじめ入所証を交付する園がある。この場合、番号順に、配布先を記録した管理簿を常備するとともに、定期的にその所在を確認することが望まれる。これらの取り扱いはルール化し、保育所で統一して実施する必要がある。</p>	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	286ページ	
報 告 書 へ の リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/houkatsu/houkatsu23/ho222.pdf	

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
措 置 通 知 日	平成26年8月13日
所 管 課 等	健康福祉局 こども園運営課
措 置 結 果	<p>平成24年度から毎年所長会にて、常時出入りする業者などは、あらかじめ入所証を交付すること、来所者については入口で来所理由を確認した上で、住所氏名を来所者ノートに記載してもらい、施設への出入りを管理するよう全保育所に通知し、各保育所で実施している。</p> <p>また、定期的に入所証の所在を各保育所又はこども園運営課で確認している。</p>

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.3

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	支出手続を分掌すべきもの（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
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 255ページ	
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	平成25年度から、事務担当者が支出何を起案し、銀行出金伝票を添えた出金伝票は支払承認時に、印鑑管理者である課長が押印することに改めた。

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 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	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 (新川吉田川沿岸排水対策促進期成会)	
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	255ページ
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	平成25年度から、担当者が預金通帳を管理し、印鑑の管理者である課長が支払承認時に押印することとし、出納事務を改善した。

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 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	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
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	255ページ
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	平成25年度から支出伺様式を作成し、担当課長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.6

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	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
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	255ページ
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	平成25年度から支出伺様式に支払明細を記載し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.7

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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
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 255ページ	
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	平成24年度に、事務局と役員で協議し、1件10万円を超える支払いについては、原則、振込払とするようルール化した。

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 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	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
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 255ページ	
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	平成25年度から支出何様式を作成し、担当課長の承認後支出し、立替払を行わないことに改めた。

包括外部監査結果に基づく措置通知

措置通知No.

No.9

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	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
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	147ページ 255ページ	
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	総会・役員会の決定機関の議事録の署名については、平成25年度から、総会議事録を作成し、総会議長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.10

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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
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 255ページ	
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	<p>財産は現金のみであり、収支計算書を作成し、会計監査を受けるとともに、平成25年7月24日開催の、新川吉田川沿岸排水対策促進期成会総会で承認を得た。</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	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 (新川吉田川沿岸排水対策促進期成会)	
内 容	監事を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	148ページ 255ページ	
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	平成25年度から、監査資料にチェック欄を設け、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.12

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	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（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
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 255ページ	
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	監事及び会長の了承を得た上で、平成25年7月24日開催の、新川吉田川沿岸排水対策促進期成会総会から、監査報告の印影をコピー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.13

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	団体の規定として処務規程を定めることについて（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
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	255ページ
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	平成26年7月24日開催の、平成26年度新川吉田川沿岸排水対策促進期成会総会において、同会処務規程を制定し、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.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	団体の廃止を含めた検討について（新川吉田川沿岸排水対策促進期成会）	
内 容	<p>団体の目的は狭い地域の水害対策に限定されており、その目的に対して補助金を出しているため、目的以外に使用することはできない。国会議員への陳情は、団体の目的に沿っている必要があり、陳情の内容、成果について記載される必要がある。また、ローテーションで三木町、高松市の職員等も同行しているが、執行状況が合理的に説明可能なように、団体の活動目的の必要性、目的に対する事業の妥当性について説明できる状況にする必要があり、団体の廃止を含めた、検討が望まれる。</p>	
報 告 書 該 当 ペ ー ジ	255ページ	
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26年9月10日
所 管 課 等	創造都市推進局 土地改良課
措 置 結 果	<p>包括外部監査後、課及び期成会内で検討した結果、今後、引き続き事業区域である上流域の河川改修により、排水不良地域の尚一層の解消に向け、積極的に取り組む必要があるという結論に達し、平成26年7月24日開催の新川吉田川沿岸排水対策促進期成会総会において、引き続き、当会を継続していくことに決定した。</p>