

高松市監査委員告示第2号

監査結果（定期監査・行政監査）に基づき、措置を講じた旨の通知があったので、地方自治法第199条第12項の規定により、別紙のとおり公表します。

令和2年1月31日

高松市監査委員	木	田	一	彦
同	鍋	嶋	明	人
同	大	山	高	子
同	坂	下	且	人

監査結果に基づく 措置通知

(定期監査・行政監査)

(令和2年1月31日)



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

監査結果（定期監査・行政監査）に基づく措置通知一覧

R2.1.31

措置通知 No.	監査実施年度	告示日	告示番号※	区分※	項目	公表文該当ページ	所管課等		措置通知日
1	H27	H28.3.31	第10号	意見	発注簿に係る適切な事務処理体制の構築について[未措置案件]	P22	教育局	高松第一高等学校	R2.1.6
2	H28	H28.11.30	第33号	指摘【重点】	市費で設置した太陽光発電設備から生じる収益の取扱について	P26	市民政策局	コミュニティ推進課	R元.12.20
3				意見【重点】	支所・出張所における地域コミュニティ協議会との情報共有について	P23			
4				意見【重点】	地域コミュニティ協議会の自立に向けた支援について	P24			
5				意見【重点】	地域コミュニティ協議会の労務管理の改善について	P25			
6				意見【重点】	地域おこし協力隊員へのフォローアップについて	P17			
7				意見【重点】	地域おこし協力隊員に支給する活動経費の予算管理について	P18	市民政策局	地域振興課	R元.12.27
8				意見【重点】	地域おこし協力隊員の任期について	P19			
9				意見【重点】	地域おこし協力隊の支援事務の所管について	P20			
10				意見【重点】	地域おこし協力隊員のPRについて	P21			
11				H29	H30.1.31	第4号	指摘	発注簿に係る事務処理について	P32
12	H30	H30.8.31	第22号	指摘【重点】	行政財産の目的外使用許可に係る事務処理について	P6	病院局	みんなの病院事務局総務課	R元.12.23
13		H31.2.28	第1号	指摘【重点】	連帯保証人を立てさせない理由について、条番号のみを記載し、具体的な理由の記載がないものや、連帯保証人についての記載自体がないもの	P26	健康福祉局	健康福祉総務課	R元.12.6
14				指摘【重点】	「行政財産使用許可台帳」の名称欄、区分欄及び許可期間の記載等に記載がないものや誤りがあるもの	P26			
15				指摘【重点】	現況地積が判明している又は国土調査による成果に係る地積更正などにより、公有財産台帳の面積が異なっているもの	P26			
16				意見【重点】	補助金交付に係る収支報告書等の勘定科目の計上方法について	P6	市民政策局	コミュニティ推進課	R元.12.20

- ※ 告示番号 …… 高松市監査委員告示の番号
- ※ 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したもの。
- ※ 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したもの。
- ※ 【重点】 …… 「平成28年度高松市監査実施計画」及び「平成30年度高松市監査実施計画」に掲げた「重点取組事項」に基づき、監査したもの。

《参考》平成28年度高松市監査実施計画（関係部分の抜粋）

2 平成28年度の重点取組事項

(2) 市民目線に立つ行政監査

本市の事務事業が適正に行われているか、市民目線に立ち、昨年度の監査実施計画に掲げた観点はもとより、次の観点到留意して行政監査を実施する。

ア 市民に提示した市の取組方針（議会答弁、各種計画、公表文等）が、着実に実行されているか。

イ 市が実施する施策が、ユニバーサルデザインの考え方を踏まえたものとなっているか。

《参考》平成30年度高松市監査実施計画（関係部分の抜粋）

2 平成30年度の重点取組事項

(1) 補助金交付事務について

補助金は、地方自治法の規定に基づいて、特定の事業、研究等を育成、助長するために本市が公益上必要であると認めた場合に支出するものであり、これまで行政目的を効果的かつ効率的に達成する上で、大きな役割を果たしてきたが、近年、その支出は長期化し既得権化する傾向を見せており、また、本市の財政状況も厳しい中、適正に執行していく必要がある。

このような状況のもと、補助金交付事務については、これまで個別の定期監査を通じて、監査委員の意見を付してきたが、本市の補助金制度に係る全庁的な問題点・課題を把握し、その改善案を提示することが市民にとって有用であることから、年度を通じ、全局を対象とした行政監査を実施する。

(2) 財産の管理について

地方財政法第8条は、「地方自治体の財産は、常に良好の状態においてこれを管理し、その所有の目的に応じて最も効率的に、これを運用しなければならない。」と規定している。

本市の財産は、市民の負担に基づき形成されたものであり、地方財政法の規定のとおり、適正に管理するとともに、有効に活用することが求められている。

そこで、平成30年度においては、土地・建物等の公有財産はもとより、物品、債権、基金について、その管理が適正かつ効率的に行われているか、効果的な運用が図られているかなどの観点から定期監査を実施する。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成27年度／教育局		
告示番号	高松市監査委員告示第10号	告示日	平成28年3月31日
区分	意見		
意見の項目	発注簿に係る適切な事務処理体制の構築について[未措置案件]		
意見の内容	<p>発注簿等財務処理要領等の遵守について周知徹底するとともに、発注簿に係る事務処理について、課内のチェック体制を整えるなどの対策を講じ、適切な事務処理体制の構築に努められたい。</p> <p>なお、平成25年度の未措置案件については、放置することなく、真摯に取り組み、早急に措置通知を提出されたい。</p>		
公表文該当 ページ	P22		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/331y.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和2年1月6日
所管課等	教育局 高松第一高等学校
措置結果	<p>本件意見については、リスクマネジメント会議を通して発注簿等財務処理要領の規定に基づく適正な事務処理を行うよう、職員への周知徹底を図るとともに、管理職員を中心に複数人で、管理台帳と発注簿等の記載内容の点検を行うよう改めることとした。</p>

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成28年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第33号	告示日	平成28年11月30日
区分	指 摘 【重点】		
指摘の項目	市費で設置した太陽光発電設備から生じる収益の取扱について		
指摘の内容	市費で設置した太陽光発電設備から生じる収益について、市で収納する事務手続に見直すか、コミュニティセンターの管理に関する基本協定等に当該収益の取扱を規定するなど、適正な会計事務手続に見直されたい。		
公表文該当 ページ	P26		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/1130y.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月20日
所管課等	市民政策局 コミュニティ推進課
措置結果	本件指摘事項については、該当する地域コミュニティ協議会と協議の上、平成29年度から、本市で直接受け入れするよう、事務手続を見直した。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成28年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第33号	告示日	平成28年11月30日
区分	意見【重点】		
意見の項目	支所・出張所における地域コミュニティ協議会との情報共有について		
意見の内容	コミュニティセンターにおける地域住民への対応状況の実態把握を行い、支所・出張所と地域コミュニティ協議会との間で必要な情報を共有する方策について、検討されたい。		
公表文該当 ページ	P23		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/1130y.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月20日
所管課等	市民政策局 コミュニティ推進課
措置結果	<p>本件意見については、平成30年8月に実施したコミュニティセンターの業務実態調査の結果を受け、コミュニティ協議会が市政情報の問い合わせに的確に対応できるよう、年4回開催されるセンター長会において、必要に応じ各課が説明する場を設定することとした。</p> <p>また、総合センター及び支所・出張所と共有が必要な情報については、毎月開催する「総合センター・支所・出張所長会」にて、議題に取り上げることとした。</p>

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成28年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第33号	告示日	平成28年11月30日
区分	意見【重点】		
意見の項目	地域コミュニティ協議会の自立に向けた支援について		
意見の内容	ゆめづくり推進事業を見直し、新たな財源の確保に積極的に取り組む地域コミュニティ協議会に補助金額を上乗せするインセンティブの付与を導入するなど、当該協議会の自立に向けた支援策を検討されたい。		
公表文該当 ページ	P24		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/1130y.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月20日
所管課等	市民政策局 コミュニティ推進課
措置結果	<p>本件意見については、地域活動活性化のインセンティブとなるよう、ゆめづくり推進事業の見直しを行い、平成29年度から、地域まちづくり交付金に所定の額を加算する「課題解決応援加算（通称：コミュニティGO）」を創設した。</p> <p>また、地域コミュニティ協議会の自立に向けて、新たな収入を確保することの重要性を啓発するとともに、広告料収入を得る手法などを、助言していくこととした。</p>

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成28年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第33号	告示日	平成28年11月30日
区分	意見【重点】		
意見の項目	地域コミュニティ協議会の労務管理の改善について		
意見の内容	労働基準監督署と連携した地域コミュニティ協議会向けの労務管理研修を定期的 に開催するなど、労務管理の一層の適正化に努められたい。		
公表文該当 ページ	P25		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/1130v.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月20日
所管課等	市民政策局 コミュニティ推進課
措置結果	本件意見については、引き続き、高松市コミュニティ協議会連合会における、給与事務研修会の開催や社会保険労務士による労務相談の実施を支援するほか、平成30年2月には、香川労働局と連携して、地域コミュニティ協議会の役員や事務局職員等を対象に労務研修会を実施するなど、労務管理の一層の適正化に努めた。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成28年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第33号	告示日	平成28年11月30日
区分	意見【重点】		
意見の項目	地域おこし協力隊員へのフォローアップについて		
意見の内容	地域住民に地域おこし協力隊員への協力を働き掛け、地域との意思統一を図るほか、地域コミュニティ協議会とともに業務面及び生活面でのフォローアップを行うなど、地域と連携した隊員への支援強化に取り組みたい。		
公表文該当 ページ	P17		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/1130y.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月27日
所管課等	市民政策局 地域振興課
措置結果	<p>本件意見については、担当職員と各協力隊が集まる定例ミーティングを月1回開催し、活動の進捗や悩み事などを相談・共有する場を設けた。</p> <p>また、平成30年度から、担当職員が各協力隊の活動地域へ定期的に出向き、現地で活動の成果や課題などを直接確認することで、より密接な隊員の活動面でのフォローアップに努めることとした。</p>

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成28年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第33号	告示日	平成28年11月30日
区分	意見【重点】		
意見の項目	地域おこし協力隊員に支給する活動経費の予算管理について		
意見の内容	地域おこし協力隊員の活動経費の支給に関する基準を策定するとともに、隊員や地域のニーズに即した予算管理のあり方を検討されたい。		
公表文該当 ページ	P18		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/1130v.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月27日
所管課等	市民政策局 地域振興課
措置結果	本件意見については、平成29年度から、隊員の年間事業計画に基づいた活動経費を、上限額を定めて隊員へ支給するとともに、初任者研修への参加にかかる費用等についても、予算措置を行うこととした。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成28年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第33号	告示日	平成28年11月30日
区分	意見【重点】		
意見の項目	地域おこし協力隊員の任期について		
意見の内容	地域おこし協力隊員の雇用期間の更新を、現行の最長2年度間から最長2年間に変更するなど、隊員がより安定して活動に従事できる制度への見直しを検討されたい。		
公表文該当 ページ	P19		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/1130v.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月27日
所管課等	市民政策局 地域振興課
措置結果	本件意見については、地域おこし協力隊員の任期を、平成30年度から、最長3年の期間で更新することができるように変更し、年度途中で採用された隊員であっても、不利な条件とならないよう改めることとした。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成28年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第33号	告示日	平成28年11月30日
区分	意見【重点】		
意見の項目	地域おこし協力隊の支援事務の所管について		
意見の内容	地域おこし協力隊員の活動支援事務の所管を、現行の企画系部門から事業系部門に移管するなど、隊員への支援がより円滑に実施できる体制のあり方を検討されたい。		
公表文該当 ページ	P20		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/1130v.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月27日
所管課等	市民政策局 地域振興課
措置結果	本件意見については、地域おこし協力隊員の支援事務の所管については、平成29年度に政策課から地域振興課へ移管した。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成28年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第33号	告示日	平成28年11月30日
区分	意見【重点】		
意見の項目	地域おこし協力隊員のPRについて		
意見の内容	本市ホームページやインフォギャラリーに、地域おこし協力隊制度紹介、隊員プロフィール情報等を掲載するなど、市民及び本市職員に対する、隊員の認知度アップに向けた一層の情報発信に取り組みたい。		
公表文該当 ページ	P21		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/1130y.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月27日
所管課等	市民政策局 地域振興課
措置結果	<p>本件意見については、地域おこし協力隊員の活動について、市ホームページの地域振興課ページに各隊員のフェイスブック・ブログへのリンクを掲示するとともに、隊員が作成した刊行物についてもデータで掲載した。</p> <p>また、平成31年度（令和元年度）から各隊員の活動状況・開催イベント等について市ホームページ、市民政策局フェイスブック、インフォギャラリー（職員向け庁内電子掲示板）の3媒体へ共通して掲載することで、市民及び本市職員に向けた情報発信に取り組むこととした。</p>

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成29年度／教育局		
告示番号	高松市監査委員告示第4号	告示日	平成30年1月31日
区分	指 摘		
指摘の項目	発注簿に係る事務処理について		
指摘の内容	発注簿等財務処理要領の遵守について、再度、周知徹底を図るとともに、管理職員を中心とした実効性のあるチェック体制を構築されるなど、適正に事務処理されたい。		
公表文該当 ページ	P32		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/300131.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和2年1月6日
所管課等	教育局 高松第一高等学校
措置結果	本件指摘事項については、リスクマネジメント会議を通して発注簿等財務処理要領の規定に基づく適正な事務処理を行うよう、職員への周知徹底を図るとともに、管理職員を中心に複数人で、管理台帳と発注簿等の記載内容の点検を行うよう改めることとした。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成30年度／病院局		
告示番号	高松市監査委員告示第22号	告示日	平成30年8月31日
区分	指摘【重点】		
指摘の項目	行政財産の目的外使用許可に係る事務処理について		
指摘の内容	行政財産の目的外使用許可等に係る事務処理について確認したところ、適切でないものが散見されたので、公有財産を適切に管理するための事務処理のチェック体制の構築について検討されたい。		
公表文該当 ページ	P6		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/teiki3008312.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月23日
所管課等	病院局 みんなの病院事務局総務課
措置結果	本件指摘事項については、平成30年8月31日の監査結果の通知を受けて以降、連帯保証人や許可台帳作成の有無など、行政財産の目的外使用許可に係る事務処理に必要な項目を、一覧表にしてチェックすることとした。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成30年度／健康福祉局		
告示番号	高松市監査委員告示第1号	告示日	平成31年2月28日
区分	指摘【重点】		
指摘の項目	連帯保証人を立てさせない理由について、条番号のみを記載し、具体的な理由の記載がないものや、連帯保証人についての記載自体がないもの		
指摘の内容	公有財産事務取扱規則等の遵守について周知徹底を図るとともに、課内（特に管理職員）のチェック体制を構築されたい。		
公表文該当 ページ	P26		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/teiki310228.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月6日
所管課等	健康福祉局 健康福祉総務課
措置結果	本件指摘事項については、平成31年2月28日の監査結果を受けて以降、公有財産の事務処理に関し、再度確認を行い、平成31年度（令和元年度）から、伺い文中に、公有財産の貸付手続等における、連帯保証人を立てさせない根拠の該当条番号に加えて、具体的な理由を記載し、適正に事務処理を行うこととした。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成30年度／健康福祉局		
告示番号	高松市監査委員告示第1号	告示日	平成31年2月28日
区分	指 摘 【重点】		
指摘の項目	「行政財産使用許可台帳」の名称欄、区分欄及び許可期間の記載等に記載がないものや誤りがあるもの		
指摘の内容	公有財産事務取扱規則等の遵守について周知徹底を図るとともに、課内（特に管理職員）のチェック体制を構築されたい。		
公表文該当 ページ	P26		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/teiki310228.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月6日
所管課等	健康福祉局 健康福祉総務課
措置結果	本件指摘事項については、平成31年2月28日の監査結果を受けて以降、「行政財産使用許可台帳」の再確認を行い、区分欄に記載がないものは、土地、建物など、適切な区分を記載することとした。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成30年度／健康福祉局		
告示番号	高松市監査委員告示第1号	告示日	平成31年2月28日
区分	指 摘 【重点】		
指摘の項目	現況地積が判明している又は国土調査による成果に係る地積更正などにより、公有財産台帳の面積が異なっているもの		
指摘の内容	公有財産事務取扱規則等の遵守について周知徹底を図るとともに、課内（特に管理職員）のチェック体制を構築されたい。		
公表文該当 ページ	P26		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/teiki310228.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月6日
所管課等	健康福祉局 健康福祉総務課
措置結果	本件指摘事項については、登記事項証明書を取得し、確認したところ、契約書上の土地面積と異なっていたため、平成31年3月1日付けで変更契約を締結し、正確な土地面積に変更した。

監査結果（定期監査・行政監査）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／ 監査対象	平成30年度／市民政策局		
告示番号	高松市監査委員告示第1号	告示日	平成31年2月28日
区分	意見【重点】		
意見の項目	補助金交付に係る収支報告書等の勘定科目の計上方法について		
意見の内容	補助金交付団体に対し、収支予算書や決算書等に記載する勘定科目については、用途を明確にし、合理的な説明がつくような名称で計上をするよう指導されたい。		
公表文該当 ページ	P6		
公表文への リンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kurashi/shinotorikumi/johokokai/kansa/kekka/teiki.files/teiki310228.pdf		

指摘又は意見に対する措置

措置通知日	令和元年12月20日
所管課等	市民政策局 コミュニティ推進課
措置結果	本件意見については、平成31年3月に、高松市コミュニティ協議会連合会に対し、収支予算書や決算書等に記載する勘定科目については、用途を明確にし、合理的な説明がつくような名称で計上するよう指導したほか、同連合会の平成30年度決算書から、「次年度繰越金」の備考欄に、それらの用途を明記するよう改めた。