包括外部監査の結果に係る措置状況について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第252条の38第3項の規定により公表した包括外部監査の結果に基づき講じた措置について、別紙のとおり通知があったので、同条第6項の規定により公表する。

令和7年8月8日

山形市監査委員 山 川 稔 彦
同 伊 藤 明 彦
同 鈴 木 進

行 第 1 5 号
令和7年7月22日

山形市監査委員様

山形市長 佐藤孝弘

包括外部監査結果に係る措置状況について(通知)

地方自治法第252条の38第6項の規定に基づき、下記のとおり通知します。

記

- 1 通知対象の監査
令和3年度包括外部監査「公の施設の管理運営に関する財務事務の執行について」
- 2 通知内容
別紙「監査結果に係る措置状況報告書」

監査結果に係る措置状況報告書
 令和3年度包括外部監査 「公の施設の管理運営に関する財務事務の執行について」

別紙

報告書 ページ	区分	監査結果及び意見要約	担当部	担当課	措置内容
28	指摘事項	(個別施設計画の評価・見直し体制の構築) 公共施設等総合管理計画のフォローアップについて、全庁的な協議を経ての取組方針決定、取組方針に基づく予算要求・査定を毎年度繰り返す形で実施しているとのことであるが、個別施設における取組を検証するための評価・見直しを行う体制を構築する必要がある。	財政部	資産マネジメント課	令和4年2月に改定した公共施設等総合管理計画において、「個別施設計画の策定」→「計画に基づく管理」→「施設点検・劣化度の調査」→「点検の結果の把握、今後の整備方針の検討」を実施しながら、随時個別施設計画を見直す形でPDCAサイクルを構築した。この考え方にに基づき個別施設計画における取組を検証していく。
158	指摘事項	(建物の除却登録漏れ) 複数の建物について台帳の除却登録漏れがあることが確認された。	企画調整部	スポーツ課	令和6年度中に台帳と現地調査を行い除却登録を完了した。
162	指摘事項	(備品の棚卸対象の抽出漏れ) 現品はスポーツセンター等に配置しているにも関わらず、市で管理する備品台帳データにてスポーツセンター等に所在がある旨の記載が漏れていたため、この結果、年度末の備品台帳と現品との照合作業の対象から漏れている備品の存在が確認された。	企画調整部	スポーツ課	令和6年度中に台帳の登録状況と備品の有無について確認を行い、指定管理者と情報の共有を行った。
163	指摘事項	(備品の現品確認の一部未実施) 一部の備品については備品台帳等と現品との照合作業を実施しているものの、全ての備品については備品台帳等と現品との照合作業は行っていなかった。	企画調整部	スポーツ課	令和7年3月までに全ての備品について照合作業を完了した。
163	指摘事項	(現品照合の報告) 実地棚卸の結果について、市では照合作業の結果の報告を受けていなかった。	企画調整部	スポーツ課	備品の照合作業が完了したことから、令和6年度末の現品照合結果の報告を受けた。
163	指摘事項	(備品シールの未貼付) 「備品シール」を作成し、備品本体の外部から見やすい場所に貼付することとなっているが、備品シールの貼付がない備品が散見された。	企画調整部	スポーツ課	令和7年3月までに必要な備品について、シールの貼付けを行った。