

横浜市政記者、
 横浜ラジオ・テレビ記者 各位

監査委員等の指摘等に基づく改善が進んでいます ～18年度の改善状況～

監査委員や包括外部監査人の監査結果に基づき市長等が平成18年度に講じた改善について、監査委員に通知がありましたので、以下のとおりお知らせします。

(地方自治法第199条第12項、第252条の38第6項)

1 監査委員監査の改善状況

【鷲巣課長 671-4291】

- (1) 【表1】は、17年度以前の監査結果について、18年度中にどのくらい改善が進んだのかを示したものです。
- (2) 「指摘」については、18年度中の改善率【年度中に改善された件数／年度当初の未改善の件数】が75%で、前年度の53%を上回りました。
- (3) 「意見」については、18年度中の改善率が83%で、前年度の22%を大きく上回りました。

【表1】

| 監査委員の監査 | 18年度当初未改善のもの(A) ^{※2} | | | 18年度中に改善がされたもの(B) | | | 改善率(B/A) | | |
|---------|-------------------------------|--------------------|--------|-------------------|------|--------|----------|------|--------|
| | 合計 | 17年度 ^{※1} | 16年度以前 | 合計 | 17年度 | 16年度以前 | 合計 | 17年度 | 16年度以前 |
| 指摘 | 183 | 98 | 85 | 138 | 78 | 60 | 75% | 80% | 71% |
| 意見 | 48 | 28 | 20 | 40 | 26 | 14 | 83% | 93% | 70% |

※1 17年度に監査を実施した分

※2 16年度以前に監査を実施した分

| 監査委員の監査 | (参考)前年度改善率 | | |
|---------|------------|------|--------|
| | 合計 | 16年度 | 15年度以前 |
| 指摘 | 53% | 51% | 62% |
| 意見 | 22% | 24% | 0% |

● 「指摘」と「意見」について

- ・ 「指摘」とは、①合法性・合規性 ②経済性、効率性、有効性の観点から是正・改善を求めるものを言います。
- ・ 「意見」とは、指摘には該当しませんが、監査委員が必要があると判断したときに、市の組織及び運営の合理化に資するために述べる見解のことを言います。

2 包括外部監査人監査の改善状況

【小野寺課長 671-3354】

改善率は指摘が65%、意見が77%で、前年度(指摘67%、意見56%)とほぼ横ばいです。

【表2】

| 包括外部監査 | 18年度当初未改善のもの(C) | | | 18年度中に改善がされたもの(D) | | | 改善率(D/C) | | |
|--------|-----------------|------|--------|-------------------|------|--------|----------|------|--------|
| | 合計 | 17年度 | 16年度以前 | 合計 | 17年度 | 16年度以前 | 合計 | 17年度 | 16年度以前 |
| 指摘 | 17 | 7 | 10 | 11 | 7 | 4 | 65% | 100% | 40% |
| 意見 | 82 | 44 | 38 | 63 | 37 | 26 | 77% | 84% | 68% |

| 包括外部監査 | (参考)前年度改善率 | | |
|--------|------------|------|--------|
| | 合計 | 16年度 | 15年度以前 |
| 指摘 | 67% | 67% | 67% |
| 意見 | 56% | 59% | 52% |

3 改善されたもののうち、主なもの

(1) 特殊勤務手当の廃止

(平成 15・17 年度定期監査：資料 2 の 2、4、6 頁) 【水道局・交通局】

交通局については、平成 18 年 4 月からすべての特殊勤務手当を廃止しました。

また、水道局については、平成 18 年度をもってすべての特殊勤務手当を廃止します。

(2) 家庭ごみ収集運搬業務の民間委託拡大

(平成 17 年度定期監査：資料 2 の 4 頁) 【資源循環局】

家庭ごみ収集運搬業務を平成 19 年度から、さらに 1 区拡大して実施します。

(3) 救急医療等における報償費等の見直し

(平成 16 年度定期監査：資料 2 の 3 頁) 【病院経営局】

平成 18 年 4 月から市民病院等における救急医療時の宿日直等に対する報償費等の支給を廃止しました。

(4) 補助団体の自立化の促進等を求めるもの

(平成 16 年度行政監査：資料 2 の 8 頁) 【戸塚区】

戸塚区民まつり実行委員会については、平成 18 年度から会計事務を区役所から横浜商工会議所戸塚支部に移管するなど、団体自ら運営を行うよう協働手法の見直し等を図りました。

(5) 塵芥対策費用の負担の見直しを求めるもの

(平成 17 年度包括外部監査：資料 2 の 11 頁) 【経済観光局】

廃棄物排出事業者の自己処理責任の明確化について、平成 18 年 7 月以降、市場関係者から排出される廃棄物処理費用については、横浜市の負担をなくし、費用の全額を塵芥対策協議会が負担することに改め適正化を図りました。

【参考】改善されていないものの状況

1 監査委員監査 【鷲巣課長 671-4291】

- (1) 表3は、改善されていないものの状況を3つに分類したものです。
- (2) ア 「改善時期が予定されているもの」は、改善の取組が進み、改善の時期が明示されているものです。
- イ 「改善に向けて取組を実施中のもの」は、改善の取組を行っているが、改善の時期が確定していないものです。
- ウ 「改善に向けて検討中のもの」は、改善の取組に着手していないが、検討を進めているものです。
- (3) 指摘については、「改善時期が予定されているもの」が15件、「改善に向けて取組を実施中のもの」が14件となっており、全体の60%を占めています。
- (4) 一方、残りの40%は内部検討にとどまっているものであることから、監査事務局としては早期に改善が図られるよう、引き続き関係局区事業本部に働きかけていきます。

【表3】

| 監査委員の監査 | 改善されていないもの(A-B) | | | うち、改善時期が予定されているもの | | | うち、改善に向けて取組を実施中のもの | | | うち、改善に向けて検討中のもの | | |
|---------|-----------------|------|--------|-------------------|------|--------|--------------------|------|--------|-----------------|------|--------|
| | 合計 | 17年度 | 16年度以前 | 計 | 17年度 | 16年度以前 | 計 | 17年度 | 16年度以前 | 計 | 17年度 | 16年度以前 |
| 指摘 | 45 | 20 | 25 | 15 | 6 | 9 | 14 | 7 | 7 | 17 | 7 | 10 |
| 意見 | 8 | 2 | 6 | 0 | 0 | 0 | 4 | 1 | 3 | 4 | 1 | 3 |

(※一件の指摘に対し改善状況が2つに分類される案件があるため、合計が一致しません。)

2 包括外部監査人監査 【小野寺課長 671-3354】

【表4】

| 包括外部監査 | 改善されていないもの(C-D) | | | うち、改善時期が予定されているもの | | | うち、改善に向けて取組を実施中のもの | | | うち、改善に向けて検討中のもの | | |
|--------|-----------------|------|--------|-------------------|------|--------|--------------------|------|--------|-----------------|------|--------|
| | 合計 | 17年度 | 16年度以前 | 計 | 17年度 | 16年度以前 | 計 | 17年度 | 16年度以前 | 計 | 17年度 | 16年度以前 |
| 指摘 | 6 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 |
| 意見 | 19 | 7 | 12 | 2 | 1 | 1 | 4 | 2 | 2 | 14 | 4 | 10 |

(※一件の意見に対し改善状況が2つに分類される案件があるため、合計が一致しません。)

【参考】地方自治法

地方自治法第199条第12項（監査委員監査の措置結果報告・公表）

監査委員から監査の結果に関する報告の提出があった場合において、当該監査の結果に関する報告の提出を受けた普通地方公共団体の議会、長、教育委員会、選挙管理委員会、人事委員会若しくは公平委員会、公安委員会、地方労働委員会、農業委員会その他法律に基づく委員会又は委員は、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として措置を講じたときは、その旨を監査委員に通知するものとする。この場合においては、監査委員は、当該通知に係る事項を公表しなければならない。

地方自治法第252条の38第6項（包括外部監査人の監査の措置に関する報告・公表）

前条第五項の規定による監査の結果に関する報告の提出があった場合において、当該監査の結果に関する報告の提出を受けた包括外部監査対象団体の議会、長、教育委員会、選挙管理委員会、人事委員会若しくは公平委員会、公安委員会、労働委員会、農業委員会その他法律に基づく委員会又は委員は、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として措置を講じたときは、その旨を監査委員に通知するものとする。この場合においては、監査委員は、当該通知に係る事項を公表しなければならない。

◎添付資料◎

<改善に関するもの>

資料1 改善を講じた旨の通知があったもの(局・区・事業本部別)・・・1頁

資料2 監査の結果に関する報告に基づいて市長が講じた改善一覧・・・2頁

資料3 監査の結果に関する報告に基づいて教育委員会が講じた改善一覧・・・12頁

<改善されていないもの>

参考1 局・区・事業本部別 件数表・・・13頁

参考2 改善状況の分類別 件数表・・・14頁

参考3 未了案件一覧・・・15頁

★ 改善を講じた旨の通知があったもの（局・区・事業本部別）

資料 1

(表-1)

(単位:件)

| 局・区・事業本部 | 監査委員の監査 | | | | | | |
|-----------|-----------|-------|---------------|------|---------|---------------|------|
| | 措置済 件数 | 17年度分 | | | 16年度以前分 | | |
| | | 定期監査 | 財政援助 団体等監査 | 行政監査 | 定期監査 | 財政援助 団体等監査 | 行政監査 |
| 市 総 計 注1) | 178 | 76 | 24 | 4 | 49 | 13 | 12 |
| 健康福祉局 | 37 | | 10 | 4 | 13 | 3 | 7 |
| 市民活力推進局 | 18 | 13 | 4 | | 1 | | |
| 水道局 | 18 | 8 | | | 3 | 7 | |
| 資源循環局 | 16 | 8 | 5 | | | | 3 |
| 道路局 | 15 | 15 | | | | | |
| こども青少年局 | 9 | 4 | | | 3 | | 2 |
| 経済観光局 | 7 | 5 | | | 1 | 1 | |
| 港湾局 | 9 | | 5 | | 4 | | |
| 磯子区 | 7 | 6 | | | | | 1 |
| 環境創造局 | 9 | 3 | | | 6 | | |
| 教育委員会事務局 | 7 | | | | 7 | | |
| まちづくり調整局 | 6 | 5 | | | | 1 | |
| 都筑区 | 6 | 4 | | | 2 | | |
| 交通局 | 5 | 5 | | | | | |
| 保土ヶ谷区 | 5 | 5 | | | | | |
| 泉区 | 5 | 5 | | | | | |
| 都市経営局 | 4 | | | | 4 | | |
| 西区 | 4 | 3 | | | 1 | | |
| 港北区 | 4 | 3 | | | 1 | | |
| 戸塚区 | 4 | 3 | | | | | 1 |
| 都市整備局 | 3 | 3 | | | | | |
| 行政運営調整局 | 2 | | | | 2 | | |
| 病院経営局 | 2 | | | | 2 | | |
| 神奈川区 | 2 | 2 | | | | | |
| 金沢区 | 2 | | | | | 2 | |
| 安全管理局 | 1 | | | | | 1 | |
| 収入役室 | 1 | 1 | | | | | |
| 市会事務局 | 1 | | | | 1 | | |

(表-2)

(単位:件)

| 局・区・事業本部 | 包括外部監査人による監査 | | | | |
|-----------|--------------|---------|----|---------|----|
| | 措置済 件数 | 17年度分 | | 16年度以前分 | |
| | | 指摘等 注3) | 意見 | 指摘等 注3) | 意見 |
| 市 総 計 注1) | 74 | 7 | 37 | 4 | 26 |
| 健康福祉局 | 15 | 3 | 12 | | |
| 経済観光局 | 14 | 1 | 13 | | |
| まちづくり調整局 | 13 | | | 2 | 11 |
| 教育委員会事務局 | 12 | 3 | 9 | | |
| 市民活力推進局 | 9 | | | 1 | 8 |
| 行政運営調整局 | 3 | | | | 3 |
| 環境創造局 | 5 | | | | 5 |
| こども青少年局 | 3 | | 3 | | |
| 都市整備局 | 1 | | | | 1 |
| 水道局 | 1 | | | 1 | |

- 注1) 市総計欄は、複数の局・区・事業本部に共通のものは、1件として計算しています。
 2) 一部措置済みについても1件として計算しています。
 3) 「結果」は「指摘」として計算しています。

監査の結果に関する報告に基づいて市長が講じた改善一覧

1 定期監査(119件)

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|-------------------|-----------------------------|---|-----------|----|
| 平成15年度 第1回定期監査 | 経済観光局 | 発泡スチロール処理施設の位置付けを明確にするなど事務の適正化を求めるもの | 指摘 | 1 |
| | 水道局 | 企業職員 休日等緊急対策手当 | 指摘 | 1 |
| 平成15年度 第2回定期監査 | 西区 | 老朽家屋撤去費助成について検討を求めるもの | 指摘 | 2 |
| 平成16年度 第1回定期監査 | 都市経営局(公立 大学法人横浜市立 大学) | 講座用賃借施設の規模等の見直しを求めるもの | 指摘 | 7 |
| | | 医師会費の公費負担の見直しを求めるもの | 指摘 | 8 |
| | | 医学研究奨励交付金の計画的・効果的な執行を求めるもの | 指摘 | 8 |
| | | 目的外使用許可の適正化を求めるもの | 指摘 | 15 |
| | 健康福祉局 | 在宅心身障害者手当過払金の返還の促進を求めるもの | 指摘 | 2 |
| | | 障害者施設等通所者交通費補助について改善を求めるもの | 指摘 | 2 |
| | | 嘱託医の勤務実態と委嘱内容の整合を図ることなどを求めるもの | 指摘 | 3 |
| | | つたのは学園などにおいて嘱託医の勤務実態と委嘱内容の整合を図ることを求めるもの | 指摘 | 4 |
| | | 環境衛生自主管理巡回指導事業について事業の実施手法の検討を求めるもの | 指摘 | 5 |
| | | 横浜AIDS市民活動センターの運営に係る委託業務について適正な契約 手続等を求めるもの | 意見 | 5 |
| | | 基本健康診査事業等における受診率向上のための効果的な取組等を 求めるもの | 指摘 | 10 |
| | | 健康診査事業における医薬材料の発注方法について検討を求めるもの | 指摘 | 11 |
| | | 基本健康診査における福祉保健センターの役割について見直しの検討を 求めるもの | 意見 | 11 |
| | | 「健康横浜21」について成果を検証できる方策の検討を求めるもの | 指摘 | 12 |
| | | 健康横浜21推進会議のあり方について検討を求めるもの | 意見 | 12 |
| | | 区との連携を強化し、健康づくりの効果的な推進を求めるもの | 意見 | 13 |
| | 貸付金償還金の債権管理について適正化を求めるもの | 指摘 | 16 | |
| | 子ども青少年局 | 保育園医との日常的な連携を一層図るよう求めるもの | 指摘 | 4 |
| | | 母子寡婦福祉資金貸付金償還金について、福祉保健センターと連携し、収 納の促進を図ること等を求めるもの | 指摘 | 16 |
| | | 児童手当等返還金の債権管理について適正化を求めるもの | 指摘 | 17 |

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|-------------------|-----------------------|--|-----------|----|
| 平成16年度 第1回定期監査 | 港湾局 | 単独随意契約による委託業務の再委託について改善を求めるもの | 指摘 | 6 |
| | | 誘致条件の整備について、達成度を適切に把握する方策の検討などを求めるもの | 指摘 | 13 |
| | | 誘致条件の整備について、達成度を適切に把握する方策の検討などを求めるもの | 意見 | 13 |
| | | 委託料により入港料等の助成を行うことについて改善を求めるもの | 指摘 | 15 |
| | 病院経営局 | 自家用車での緊急登院に対する定額の支給について見直しを求めるもの | 指摘 | 6 |
| | | 救急医療等における報償費等の支給について見直しを求めるもの | 指摘 | 6 |
| | 港北区、都筑区 | 地域振興協力費の算出基礎について適切な確認を求めるもの | 意見 | 9 |
| 都筑区 | 公金外現金の取扱いについて改善を求めるもの | 指摘 | 10 | |
| 平成16年度 第2回定期監査 | 行政運営調整局 | 土地の貸付料について見直しを求めるもの | 指摘 | 17 |
| | | 多様な入札方式の導入に向けた検討を求めるもの | 意見 | 21 |
| | 環境創造局 | 水再生センター及びポンプ場における、通勤者及び要員宿舎入居者の駐車場使用について改善を求めるもの | 指摘 | 18 |
| | | 水再生センター及びポンプ場における、通勤者及び要員宿舎入居者の駐車場使用について改善を求めるもの | 意見 | 18 |
| | | 単独随意契約を行っている委託業務について、一層の競争性の確保を求めるもの | 指摘 | 19 |
| | | 公共下水道施設保全委託について改善を求めるもの | 指摘 | 22 |
| | | 公共下水道施設保全委託について改善を求めるもの | 意見 | 22 |
| | | ハマレンガ事業の継続について、採算性などにも十分考慮するよう求めるもの | 意見 | 23 |
| | 水道局 | 大型メータ据替作業等の契約方法について改善を求めるもの | 指摘 | 20 |
| | | 配水管漏水修理工事等の契約方法について改善を求めるもの | 指摘 | 20 |
| | 市会事務局 | 政務調査費について、収支の透明性の検討を求めるもの | 意見 | 19 |
| | 市民活力推進局 | 使用料の減免について改善を求めるもの | 指摘 | 19 |
| 平成17年度 第1回定期監査 | 子ども青少年局 | 横浜市私立幼稚園はまっ子広場事業について補助金の内容を見直すことを求めるもの | 指摘 | 23 |
| | | 放課後児童健全育成事業について、補助事業化に当たり事業が円滑に執行されるよう求めるもの | 意見 | 24 |
| | 資源循環局 | 情報システムの経費節減や効率化を求めるもの | 指摘 | 24 |
| | | 車両修理のための部品購入の契約方法について改善を求めるもの | 指摘 | 25 |
| | | 焼却残さ輸送委託について改善を求めるもの | 指摘 | 26 |
| | | 一般廃棄物処理手数料の確実な徴収に向けた取組を求めるもの | 意見 | 26 |
| | | 資源集団回収奨励金の効果的な不正受給防止策の実施を求めるもの | 意見 | 27 |

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|-------------------|--|--|-----------|----|
| 平成17年度 第1回定期監査 | 資源循環局 | 家庭ごみ収集運搬業務の民間委託拡大に向けた取組を求めるもの | 意見 | 27 |
| | | 産業廃棄物について、排出者に対する指導、啓発などを一層強化し、効果的な削減方策を検討することなどを求めるもの | 指摘 | 34 |
| | | 産業廃棄物について、排出者に対する指導、啓発などを一層強化し、効果的な削減方策を検討することなどを求めるもの | 意見 | 34 |
| | 都市整備局 | 工事施行協定に基づく工事費負担等について、工事の数量や単価を明記した内訳明細書等の提出を受けるよう求めるもの | 指摘 | 28 |
| | | 補助金の交付に当たり、必要経費をより一層精査することを求めるもの | 指摘 | 28 |
| | | 円滑な事業の推進などを求めるもの | 意見 | 29 |
| | 道路局 | 自転車駐車場整理運営等について競争性を確保した委託方法の検討を求めるもの | 意見 | 29 |
| | | 放置自転車について、より一層実効性ある対策を検討するよう求めるもの | 意見 | 30 |
| | | すず風舗装整備事業について、散水等の基準設定や市民への周知などを求めるもの | 指摘 | 35 |
| | | すず風舗装整備事業について、散水等の基準設定や市民への周知などを求めるもの | 意見 | 35 |
| | | 駅まで15分道路整備事業について、事業着手前に具体的・客観的に事業効果を明らかにし、事業効果の高い路線の選定を求めるもの | 指摘 | 36 |
| | | 施行協定における年度精算書等に、工事費等の内訳明細書を添付するよう求めるもの | 指摘 | 37 |
| | | すず風舗装工事において、新たな契約方式の効果の検証等を求めるもの | 意見 | 37 |
| | | 環境負荷低減の観点から、EMケーブルの使用基準を定めるよう求めるもの | 意見 | 38 |
| | | 道路維持管理について、指標・目標の設定を求めるもの | 指摘 | 38 |
| | | アセットマネジメントの考え方に基づく、橋梁の長期保全更新計画の考え方について、市民に十分説明し理解を得ることなどを求めるもの | 指摘 | 39 |
| | | 道路空間の有効活用を図るため、道路占用許可基準等の改正を求めるもの | 指摘 | 43 |
| | 道路構造物の新設、改築、補修工事において、民間の新技术をより一層活用するよう検討を求めるもの | 意見 | 44 | |
| | 道路局、保土ヶ谷区、都筑区、泉区 | 路面性状調査結果に基づく補修箇所の選定を行うよう求めるもの | 指摘 | 40 |
| | | 道路管理者が行う道路補修工事において、工期を遵守するよう求めるもの | 指摘 | 41 |
| | | 環境負荷低減の観点から、道路占用企業者や自費工事者にも特定調達物品等の使用の推進を求めるもの | 指摘 | 42 |
| | 交通局 | 市営バス営業所内駐車場利用について自家用自動車通勤者に利用者負担を求めるもの | 指摘 | 30 |
| | | 市営バス運行情報サービスについて改善や効果的なPRの実施を求めるもの | 指摘 | 31 |
| | | 乗務員用等の制服在庫について会計処理を適正に行うよう求めるもの | 指摘 | 32 |
| | | 特殊勤務手当について廃止に向けた見直しを求めるもの | 指摘 | 32 |
| | | 市営地下鉄の乗車料収入について一層効果的な増収策の検討を求めるもの | 意見 | 33 |
| | 収入役室 | 共通物品制度の効果的な活用等について検討を求めるもの | 意見 | 33 |

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|-------------------|--|-------------------------------------|-----------|----|
| 平成17年度 第1回定期監査 | 保土ヶ谷区、泉区 | 土木事務所業務の効果的なPRの充実を求めるもの | 指摘 | 44 |
| | 保土ヶ谷区、都筑区、泉区 | 区土木事務所業務の民間事業者による対応の拡大について検討を求めるもの | 指摘 | 43 |
| 平成17年度 第2回定期監査 | 市民活力推進局 | 自治会・町内会館整備費補助に際し適切な検査確認等を求めるもの | 指摘 | 45 |
| | | 「協働推進の基本指針」に基づく事業の目標設定を求めるもの | 意見 | 46 |
| | | 市所蔵カメラ・写真コレクションの一層の活用を求めるもの | 指摘 | 46 |
| | | 世帯更生資金貸付金について返済の促進を求めるもの | 指摘 | 47 |
| | | 刊行物サービスコーナー運營業務委託について競争性の導入を求めるもの | 指摘 | 49 |
| | | 外国人市民相談の利用増進に向け検討を求めるもの | 指摘 | 50 |
| | | 指定管理者選定委員会の人員構成について要綱を遵守するよう求めるもの | 指摘 | 66 |
| | | 選定委員による応募者へのヒアリングの実施を求めるもの | 意見 | 67 |
| | 指定管理者制度導入に伴い外郭団体に対する補助金交付のあり方について見直しを求めるもの | 指摘 | 72 | |
| | 市民活力推進局、西区、磯子区 | コミュニティハウスの指定管理者公募に際し適切な仕様書の作成を求めるもの | 指摘 | 65 |
| | 市民活力推進局、港北区、戸塚区 | 利用料金制導入に伴う協定書の適切な変更を求めるもの | 指摘 | 68 |
| | 市民活力推進局、神奈川区、港北区、戸塚区 | 指定管理料の精算の必要性について見直しを求めるもの | 指摘 | 68 |
| | 市民活力推進局、神奈川区、西区、磯子区、港北区、戸塚区 | 地区センター等の指定管理者の事業評価の実施を求めるもの | 指摘 | 70 |
| | 子ども青少年局 | 海・ふれあい・体験事業について効果的な事業実施等を求めるもの | 指摘 | 51 |
| | | 指定管理料の適切な積算等を求めるもの | 指摘 | 67 |
| 環境創造局 | 維持管理を行う施設の範囲等について公募要項・協定等に明確な記載を求めるもの | 指摘 | 66 | |
| | 前金払とした指定管理料の適時の支払を求めるもの | 指摘 | 69 | |
| | 指定管理者の事業評価に際し評価項目等を整理することを求めるもの | 指摘 | 71 | |

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|---------------------------------|--------------------------------------|---|-----------|----|
| 平成17年度 第2回定期監査 | 経済観光局 | 勤労者への貸付事業に係る金融機関への預託について改善を求めるもの | 指摘 | 48 |
| | | 横浜労働者福祉協議会補助金の交付について改善を求めるもの | 指摘 | 48 |
| | | シルバー人材センターに対する適切な財政援助を求めるもの | 指摘 | 49 |
| | | 青少年インターンシップ事業についてより効果的な事業実施を求めるもの | 指摘 | 50 |
| | | 技能文化会館「匠プラザ」の一層の活用を求めるもの | 指摘 | 51 |
| | まちづくり調整局 | 「横浜市開発事業の調整等に関する条例」に基づく調整の一層の推進を求めるもの | 意見 | 52 |
| | | 「建築基準法」違反の建築物について、指導の強化等を求めるもの | 指摘 | 60 |
| | | 建築確認制度において、信頼を回復するための取組等を求めるもの | 意見 | 61 |
| | | 耐震促進事業において、計画的・効率的な取組などを求めるもの | 意見 | 62 |
| | | 平成19年度中に、公共建築物のストックマネジメントの導入などを求めるもの | 意見 | 63 |
| | 水道局 | ペットボトル水の製造販売事業について適切な損益計算を求めるもの | 指摘 | 53 |
| | | 特殊勤務手当について廃止を求めるもの | 指摘 | 54 |
| | | 営業所等の駐車場利用について自家用自動車通勤等に際して適正な使用許可手続等を求めるもの | 指摘 | 54 |
| | | 水道局公舎について廃止に向けた一層の見直しを求めるもの | 指摘 | 55 |
| | | 横浜市水道会館の敷地について適正な管理等を求めるもの | 指摘 | 55 |
| | | 通信講座受講費の補助について、業務との関連性を考慮した取扱い等を求めるもの | 指摘 | 56 |
| | | 職員に貸与するユニフォームについて貸与数量等の設定を求めるもの | 指摘 | 57 |
| | | 相模湖等の水源の汚濁負荷低減について、国に引き続き働きかけるよう求めるもの | 意見 | 64 |
| | 磯子区 | ミニミニ区役所について開催場所等の見直しを求めるもの | 指摘 | 57 |
| | | 休業日に勤務した職員について振替休暇の取得の促進を求めるもの | 指摘 | 58 |
| 磯子区青少年指導員協議会の事務において、経費の節減を求めるもの | | 指摘 | 58 | |
| 西区、磯子区 | 「横浜市地域まちづくり推進条例」に基づく取組を一層推進するよう求めるもの | 意見 | 59 | |

2 財政援助団体等監査(37件)

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------|----|
| 平成15年度 財政援助団体等 監査 | (財)横浜市建築保全公社(まちづくり調整局) | 原則として修繕工事の設計と施工を分離することなどを求めるもの | 指摘 | 72 |
| 平成16年度 第1回財政援助 団体等監査 | (福)横浜市福祉サービス協会、 (福)同塵会(健康福祉局) | 協力医業務について改善を求めるもの | 意見 | 73 |

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|----------------------------|--|---|-----------|----|
| 平成16年度 第2回財政援助 団体等監査 | (福)すみなす会 (健康福祉局、金沢区) | 地域ケアプラザの委託料について適正な事務処理を求めるもの | 指摘 | 74 |
| | | 委託事業と補助事業の重複計上等の是正を求めるもの | 指摘 | 75 |
| | 横浜市場冷蔵(株) (経済観光局) | 適正な財務諸表となるよう会計処理の改善を求めるもの | 指摘 | 75 |
| | (財)横浜市防災指導協会(安全管理局) | 合理的な基準による按分率に基づく共通経費の配賦を求めるもの | 指摘 | 76 |
| | 横浜市水道局職員 厚生会(水道局) | 施設利用料の支払について改善を求めるもの | 指摘 | 76 |
| | | 厚生会職員の人件費について水道局との負担区分の明確化の検討等 を求めるもの | 意見 | 77 |
| | | 会員への給付内容等について見直しを求めるもの | 指摘 | 77 |
| | | 嘱託員の手当の支給について改善を求めるもの | 指摘 | 78 |
| | | 水道局職員の互助団体への助成について改善を求めるもの | 指摘 | 78 |
| | | 契約事務について改善を求めるもの | 指摘 | 79 |
| | | 組織運営の効率化について検討を求めるもの | 意見 | 79 |
| 平成17年度 第1回財政援助 団体等監査 | (財)横浜市総合保 健医療財団(健康 福祉局) | 補助金の交付について適正化を求めるもの | 指摘 | 80 |
| | | 医師派遣に係る経費について事務処理経費及び報酬体系の見直しを求め るもの | 指摘 | 80 |
| | | 業者選定が特定業者に偏らないよう求めるもの | 指摘 | 81 |
| | | タクシーチケットの適正な管理及び使用を求めるもの | 指摘 | 82 |
| | | 役員報酬について見直しの検討を求めるもの | 意見 | 82 |
| | NPO法人精神保健 を考える会まいん どくらぶ(健康福祉 局) | 精神障害者小規模通所授産施設運営費補助金について適正かつ適切な 交付手続などを求めるもの | 指摘 | 83 |
| | | 精神障害者小規模通所授産施設運営費補助金について適正かつ適切な 交付手続などを求めるもの | 意見 | 83 |
| | | 精神障害者地域作業所運営費補助金についての効果的な指導監査等を 求めるもの | 指摘 | 84 |
| | NPO法人大地の 会、NPO法人精神 保健を考える会ま いんどくらぶ(健康 福祉局) | 精神障害者地域作業所助成事業について適切な申請手続等を求めるもの | 指摘 | 85 |
| | | 精神障害者地域作業所等に関する適正な経理処理を求めるもの | 指摘 | 86 |
| | (財)横浜市資源循 環公社(資源循環 局) | 委託業務について適切な委託料の積算を求めるもの | 指摘 | 86 |
| | | リース契約による機器調達について適切な精算等を求めるもの | 指摘 | 87 |
| | | 本市からの受託業務について適切な精算手続を求めるもの | 指摘 | 88 |
| | | 契約事務の適正化を求めるもの | 指摘 | 88 |
| | | 顧問の活用を求めるもの | 指摘 | 89 |

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|----------------------------|--------------------------|---|-----------|----|
| 平成17年度 第1回財政援助 団体等監査 | (財)帆船日本丸記念財団(港湾局) | 公共用地の貸付けについて貸付内容の適正化を求めるもの | 指摘 | 89 |
| | | 事業水準に応じた人員派遣のあり方について検討を求めるもの | 意見 | 90 |
| | | 入場券等について適切な管理を行うよう求めるもの | 指摘 | 91 |
| | | 契約事務及び再委託を適切に行うことを求めるもの | 指摘 | 91 |
| | | 本市から派遣された職員の団体固有の厚生会への加入について見直しを求めるもの | 指摘 | 92 |
| 平成17年度 第2回財政援助 団体等監査 | (財)横浜市スポーツ振興事業団(市民活力推進局) | 本市が貸与する普通財産に係る大規模修繕・更新工事の手続について改善を求めるもの | 指摘 | 92 |
| | | 普通財産であるプール施設の管理運営について競争性の導入の検討を求めるもの | 意見 | 93 |
| | | 体育協会等との職員交流に係る人件費の負担区分の適正化を求めるもの | 指摘 | 93 |
| | | 執行体制の見直し等による事業運営の効率化を求めるもの | 指摘 | 94 |

3 行政監査(16件)

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|----------------|--|---|-----------|-----|
| 平成15年度 行政監査 | 資源循環局 | 車両の整備体制のあり方について検討を求めるもの | 指摘 | 94 |
| | | 事務所等の管理のあり方について検討を求めるもの | 指摘 | 95 |
| | | 職員の自家用車の駐車許可について改善を求めるもの | 指摘 | 95 |
| 平成16年度 行政監査 | 健康福祉局、子ども青少年局 | 補助金交付要綱の整備を求めるもの | 指摘 | 96 |
| | 健康福祉局、戸塚区 | 補助団体の自立化の促進等を求めるもの | 指摘 | 97 |
| | 健康福祉局 | 障害者団体補助の見直しを求めるもの | 指摘 | 98 |
| | | 各種医療費援助事業、助成事業等に係る指導研修資金について改善を求めるもの | 指摘 | 99 |
| | | 夜間急病センター運営費補助について見直しを求めるもの | 指摘 | 100 |
| | | 歯科保健医療センター運営費補助について見直しを求めるもの | 指摘 | 100 |
| | | 休日急患診療所運営費補助について見直しを求めるもの | 指摘 | 101 |
| | 子ども青少年局 | 横浜市私立保育園園長会補助金について見直しを求めるもの | 指摘 | 99 |
| 磯子区 | スポーツ広場、町のはらっぱ運営事業に対する補助金執行について改善を求めるもの | 指摘 | 103 | |
| 平成17年度行政 監査 | 健康福祉局 | 条例の定めと医療援助の実態の整合を図り、適正かつ効率的な事務処理を行うことを求めるもの | 指摘 | 103 |
| | | 居宅介護事業の判定基準について見直しを求めるもの | 指摘 | 104 |
| | | 居宅介護事業について債権の適正な管理等を求めるもの | 指摘 | 105 |
| | | 個人情報の取扱いについて適正化を求めるもの | 指摘 | 106 |

4 包括外部監査(62件)

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|------------------|-----|------------|-----------|-----|
| 平成14年度 包括外部監査 | 水道局 | 日社との業務委託契約 | 結果 | 106 |

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 | |
|------------------|---|-------------------------------------|-------------------------------|-----|-----|
| 平成15年度 包括外部監査 | 市民活力推進局 | 公の施設を管理する体制を構築することを求めるもの | 意見 | 107 | |
| | | 施設別の行政コスト計算書の作成と情報開示を求めるもの | 意見 | 108 | |
| | | 地方独立行政法人的視点からの事業運営の検討を求めるもの | 意見 | 109 | |
| | | 美術品の台帳管理の改善および実地たな卸の実施を求めるもの | 結果 | 109 | |
| | | 展示記録のデータベース化を求めるもの | 意見 | 110 | |
| | | 委託料の算定に退職給与引当預金支出を含めることを求めるもの | 意見 | 110 | |
| | | データバックアップの周期変更を求めるもの | 意見 | 111 | |
| | | 維持保全工事費の社会体育施設営繕費からの分離による予算対比を求めるもの | 意見 | 111 | |
| | | 修繕履歴の教育委員会事務局での一元的管理を求めるもの | 意見 | 112 | |
| | 環境創造局 | 動物園の統合の検討を求めるもの | 意見 | 108 | |
| | | 野毛山動物園および金沢動物園の委託化の推進を求めるもの | 意見 | 108 | |
| | | 運営主体の統合および連携した管理運営についての検討を求めるもの | 意見 | 112 | |
| | | 施設の改善および維持・修繕費用の負担の明確化を求めるもの | 意見 | 113 | |
| | | 月報への返金表示方法の変更、およびシステム不具合調査を求めるもの | 意見 | 113 | |
| | 財団法人横浜市建築保全公社、財団法人横浜市建築助成公社、横浜市住宅供給公社、横浜市土地開発公社 (行政運営調整局、まちづくり調整局) | 各公社に共通したシステムの導入・運用の連携と協調を求めるもの | 意見 | 114 | |
| | | 行政運営調整局、まちづくり調整局 | 各公社を統合した効率的な資金管理の仕組みの研究を求めるもの | 意見 | 115 |
| | | 横浜市土地開発公社(行政運営調整局) | LANおよびサーバの活用状況の継続的な評価を求めるもの | 意見 | 120 |

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 | |
|-------------------------|---|--|--|-----|-----|
| 平成16年度 包括外部監査 | 財団法人横浜市建築保全公社(まちづくり調整局) | 評議員報酬の支給に関する規程の整備を求めるもの | 意見 | 116 | |
| | | 調査等依頼工事発注要領の厳格な適用を求めるもの | 意見 | 116 | |
| | | 調査等依頼方式における落札金額の引下げのために事業協同組合内における価格決定および工事業者選定について透明性を高めることを求めるもの | 意見 | 117 | |
| | | 保全公社と事業協同組合の役割分担の積極的な説明を求めるもの | 意見 | 117 | |
| | | 固定資産管理について規程の遵守を求めるもの | 結果 | 117 | |
| | | 耐用年数適用の適正化を求めるもの | 結果 | 118 | |
| | | 保全公社の事業の方向性の早期確立を求めるもの | 意見 | 118 | |
| | 財団法人横浜市建築保全公社、財団法人横浜市建築助成公社、横浜市住宅供給公社(まちづくり調整局) | 外郭団体において条件付き一般競争入札の導入を求めるもの | 意見 | 115 | |
| | 財団法人横浜市建築助成公社(まちづくり調整局) | 修繕引当金の見積方法の改善を求めるもの | 意見 | 119 | |
| | 横浜市住宅供給公社(まちづくり調整局) | 入札制度改革の早期実施を求めるもの | 意見 | 120 | |
| | | 固定資産台帳の整備を求めるもの | 意見 | 120 | |
| | 財団法人横浜市建築助成公社(都市整備局) | みなとみらい公共駐車場のあり方について検討を求めるもの | 意見 | 119 | |
| | 平成17年度 包括外部監査 | 健康福祉局 | 食の安全に関するアンケート結果の食品衛生監視指導計画への反映について改善を求めるもの | 意見 | 126 |
| | | | 収去検査の計画と実績の情報開示につき改善を求めるもの | 意見 | 126 |
| 食品衛生検査業務に係る普及広報活動を求めるもの | | | 意見 | 127 | |
| 予算要求及び予算執行の見直しを求めるもの | | | 意見 | 128 | |
| 事業終了後速やかな負担金の精算報告を求めるもの | | | 結果 | 128 | |
| 外部委託費の支払方法の見直しを求めるもの | | | 意見 | 129 | |

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------|-----|
| 平成17年度 包括外部監査 | 健康福祉局 | 新システム導入後の費用対効果の検証を求めるもの | 意見 | 129 |
| | | 受託業者の作業内容の把握を求めるもの | 意見 | 130 |
| | | パスワードの定期的な変更を求めるもの | 意見 | 130 |
| | | 情報資産の洗い出し及び分類を求めるもの | 意見 | 130 |
| | | バックアップ媒体の管理方法の見直しを求めるもの | 意見 | 131 |
| | | 災害時のシステム復旧計画の作成を求めるもの | 意見 | 131 |
| | | 衛生研究所の物品管理の改善を求めるもの | 結果 | 131 |
| | | 本場食品衛生検査所及び食肉衛生検査所の物品管理の改善を求めるもの | 結果 | 133 |
| | | 在庫管理の見直しを求めるもの | 意見 | 134 |
| | 子ども青少年局 | 給食施設の計画的な修繕及び整備を求めるもの | 意見 | 138 |
| | | 調理器具の安全管理方法の徹底を求めるもの | 意見 | 139 |
| | | 購入価格の検証を求めるもの | 意見 | 140 |
| | 経済観光局 | 市場取扱量の増加に向けた取組を求めるもの | 意見 | 121 |
| | | 「市場のあり方」の検討を求めるもの | 意見 | 122 |
| | | 仲卸業者の業務改善を求めるもの | 意見 | 123 |
| | | 警備業務について一括委託の検討を求めるもの | 意見 | 124 |
| | | 塵芥対策費用の負担の見直しを求めるもの | 意見 | 124 |
| | | 市場としての最適規模の検討を求めるもの | 意見 | 124 |
| | | 保証金の徴収を求めるもの | 結果 | 126 |
| | | 消費者教育情報紙及び消費者教育学習資料の利用状況の定期的な把握を求めるもの | 意見 | 138 |
| | (株)横浜市食肉公社、横浜食肉市場(株)(経済観光局) | 食肉市場の更なる経営努力を求めるもの | 意見 | 125 |
| | (財)横浜市消費者協会(経済観光局) | 事業費区分の見直しを求めるもの | 意見 | 134 |
| | | 協会の経営努力と市民サービスの向上を求めるもの | 意見 | 135 |
| | | 管理費の節減を求めるもの | 意見 | 135 |
| | | 横浜市の適切な指導監督を求めるもの | 意見 | 136 |
| | | 退職給与引当金の負担の明確化を求めるもの | 意見 | 137 |

監査の結果に関する報告に基づいて教育委員会が講じた改善一覧

1 定期監査(7件)

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|-------------------|----------|-------------------------------------|-----------|-----|
| 平成16年度 第2回定期監査 | 教育委員会事務局 | 貸与金の債権管理について改善を求めるもの | 指摘 | 141 |
| | | 小中学校等の学校警備委託について委託内容の改善の検討を求めるもの | 指摘 | 142 |
| | | 使用料の減免について改善を求めるもの | 指摘 | 143 |
| | | 価格調整等準備資金精算時における報告内容の充実について検討を求めるもの | 指摘 | 143 |
| | | 学校開放事業の委託事務について改善を求めるもの | 指摘 | 144 |
| | | 図書館サービスについて目標設定などを求めるもの | 指摘 | 144 |
| | | 効果的な図書館PRの実施を求めるもの | 指摘 | 145 |

2 包括外部監査(12件)

| 監査種別 | 局区名 | 指摘又は意見等の内容 | 指摘 意見等 | 頁 |
|------------------|---------------------------|----------------------------|-----------|-----|
| 平成17年度 包括外部監査 | 教育委員会事務局 | 民間委託のサービス向上を求めるもの | 意見 | 145 |
| | | 民間委託の対象校の選定方法の見直しについて求めるもの | 意見 | 147 |
| | | 委託業者の選定基準の拡大を求めるもの | 意見 | 147 |
| | | 調理器具の点検の強化を求めるもの | 意見 | 148 |
| | | 衛生管理マニュアルの見直しを求めるもの | 意見 | 149 |
| | (財)横浜市学校給食会 (教育委員会事務局) | 見積・規格書の製造工程欄の適正な記載を求めるもの | 意見 | 150 |
| | | 産地証明書の適正な記載を求めるもの | 意見 | 150 |
| | 教育委員会事務局 | 定時制高等学校の食材の発注方法の見直しを求めるもの | 意見 | 151 |
| | | 定時制高等学校給食費取扱要領の改善を求めるもの | 結果 | 151 |
| | | 決算報告の適正な実施を求めるもの | 結果 | 152 |
| | | 監査の適正な実施を求めるもの | 結果 | 152 |
| | | 未納金の一元管理を行うことを求めるもの | 意見 | 152 |

★ 改善されていないもの（局・区・事業本部別 件数表）

参考 1

（表-3）

（単位：件）

| 局・区・事業本部 | 監査委員の監査 | | | | | | |
|-----------|-----------|-------|---------------|------|---------|---------------|------|
| | 未措置 件数 | 17年度分 | | | 16年度以前分 | | |
| | | 定期監査 | 財政援助 団体等監査 | 行政監査 | 定期監査 | 財政援助 団体等監査 | 行政監査 |
| 市 総 計 注1) | 53 | 14 | 1 | 7 | 19 | 6 | 6 |
| 健康福祉局 | 13 | | | 7 | 3 | | 3 |
| 港湾局 | 8 | | 1 | | 4 | 3 | |
| 資源循環局 | 7 | 6 | | | | | 1 |
| 教育委員会事務局 | 6 | | | | 6 | | |
| 経済観光局 | 4 | 1 | | | | 1 | 2 |
| こども青少年局 | 4 | 3 | | | 1 | | |
| 環境創造局 | 3 | | | | 2 | 1 | |
| 交通局 | 3 | 2 | | | 1 | | |
| 磯子区 | 2 | 1 | | | | | 1 |
| 緑区 | 2 | | | 2 | | | |
| 行政運営調整局 | 1 | | | | 1 | | |
| 市民活力推進局 | 1 | 1 | | | | | |
| 安全管理局 | 1 | | | | | 1 | |
| 水道局 | 1 | | | | 1 | | |
| 病院経営局 | 1 | | | | 1 | | |
| 南区 | 1 | | | 1 | | | |
| 戸塚区 | 1 | | | | | | 1 |

なお、未措置が無い局区等は、以下のとおりです。

開港150周年・創造都市事業本部、都市経営局、まちづくり調整局、都市整備局、道路局、収入役室、選挙管理委員会事務局、人事委員会事務局、監査事務局、市会事務局、鶴見区、神奈川区、西区、中区、港南区、保土ヶ谷区、旭区、金沢区、港北区、青葉区、都筑区、栄区、泉区、瀬谷区

（表-4）

（単位：件）

| 局・区・事業本部 | 包括外部監査人による監査 | | | |
|-----------|--------------|-------|---------|----|
| | 未措置 件数 | 17年度分 | 16年度以前分 | |
| | | 意見 | 指摘等 注3) | 意見 |
| 市 総 計 注1) | 25 | 7 | 6 | 12 |
| 行政運営調整局 | 6 | | 4 | 2 |
| 環境創造局 | 5 | | | 5 |
| 教育委員会事務局 | 6 | 5 | | 1 |
| まちづくり調整局 | 4 | | | 4 |
| 市民活力推進局 | 2 | | 1 | 1 |
| 都市整備局 | 2 | | | 2 |
| 健康福祉局 | 1 | 1 | | |
| 経済観光局 | 1 | 1 | | |
| 交通局 | 1 | | 1 | |

なお、包括外部監査を行った局区等のうち、未措置が無い局区等は、以下のとおりです。

こども青少年局、道路局、港湾局、水道局、病院経営局、西区、中区、緑区、戸塚区

- 注1) 市総計欄は、複数の局・区・事業本部に共通のものは、1件として計算しています。
 2) 一部未措置についても1件として計算しています。
 3) 「結果」は「指摘」として計算しています。

★ 改善されていないもの（改善状況の分類別 件数表）

参考 2

（単位：件）

| | 定期監査 | | | 財政援助 団体等監査 | | | 行政監査 | | | 包括外部監査 | | | 合計 | | | |
|---------------------------|----------|----------------|----|---------------|----------------|----|----------|----------------|----|----------|----------------|----|----------|----------------|----|------|
| | 17 年度 | 16 年度 以前 | 小計 | 17 年度 | 16 年度 以前 | 小計 | 17 年度 | 16 年度 以前 | 小計 | 17 年度 | 16 年度 以前 | 小計 | 17 年度 | 16 年度 以前 | 計 | (%) |
| 1 改善時期が 予定されて いるもの | 2 | 2 | 4 | 1 | 2 | 3 | 3 | 5 | 8 | 1 | 1 | 2 | 7 | 10 | 17 | 21% |
| 2 改善に向けて 取組を 実施中のもの | 6 | 8 | 14 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | 4 | 2 | 8 | 10 | 10 | 18 | 28 | 35% |
| 3 改善に向けて 検討中のもの | 6 | 9 | 15 | 0 | 4 | 4 | 2 | 0 | 2 | 4 | 10 | 14 | 12 | 23 | 35 | 44% |
| 合 計 | 14 | 19 | 33 | 1 | 6 | 7 | 7 | ※ 6 | 13 | 7 | ※ 18 | 25 | 29 | 51 | 80 | 100% |

※一つの意見に対し改善状況が2つに分類される案件があるため、合計が一致しません。

改善されていないもの(未了案件一覧)

| 1 改善時期が予定されているもの | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|
| 監査種別 | 局区名等 | 監 査 結 果 等 | |
| | | 項 目 | 概 要 |
| 平成 16 年度 第 1 回 定期監査 (テーマ監査) | 健康福祉局 | 目的外使用許可に係る使用料等の減免について適正な執行を求めるもの | 久保山斎場駐車場等の目的外使用許可について、光熱水費は原則として使用者が負担すべきものであるため免除について見直すとともに、使用料は収支状況等の確認を行った上で、減免や減免率を決定するよう求める。 |
| 平成 16 年度 第 2 回 定期監査 (テーマ監査) | 教育委員会事務局 | 自然教室等における輸送業務の契約事務等について改善を求めるもの | 輸送業務に係る委託業者の決定については、自然教室等に係わる各種事務が開始する前に行い、また、経費節減のため、同一宿泊先となる場合は学校間の日程調整を行える機会を設定するなど、輸送業務の契約事務等について改善を求める。 |
| 平成 17 年度 第 1 回 定期監査 (事務関係) | こども青少年局 | 放課後キッズクラブ運営管理業務及び運営業務委託について改善を求めるもの | 外郭団体に業務委託を行う際にも、個別の業務ごとに必要な人工による積算を適切に行うよう改められたい。 |
| 平成 17 年度 第 2 回 定期監査 (事務関係) | こども青少年局 | 青少年育成活動支援事業の補助金交付要件の適切な確認を求めるもの | 主催団体の構成員の半数以上が市内在住・在学・在勤であることが補助金の交付要件となっているが、提出を義務付けている書類では確認ができないので、補助金交付要件の適切な確認を行われたい。 |
| 平成 16 年度 第 1 回 財政援助 団体等監査 | 株式会社横浜港国際流通センター (港湾局) | 契約事務について改善を求めるもの | 単独随意契約とする合理的な理由が乏しい契約が見受けられたので、適正な契約事務に改めることを求めるもの、また、契約事務に関する規程を定めることを求める。 |

| | | | |
|------------------------------------|-----------------------------------|--|--|
| 平成 16 年度 第 2 回 財政援助団体 等監査 | 横浜市場冷蔵 株式会社 (経 済 観 光 局) | 行政財産の修繕 に係る手続及び費 用負担について改 善を求めるもの | 横浜市場冷蔵に使用させている冷蔵庫 等の建物について、修繕などの際に「中央 卸売市場業務条例」等に基づいた手続を行 うとともに、修繕費用について、本市と同 社の負担区分の明確化を求める。 |
| 平成 17 年度 第 1 回 財政援助 団体等監査 | 財団法人帆 船日本丸記念 財団 (港湾局) | マリタイムミュ ージアム会計に計 上されている固定 資産について帰属 関係の整理を求め るもの | 財団は、本市からの補助金を原資として、 本市から無償貸付された施設に対して 増設工事等を実施し、財団の貸借対照表に 計上しているが、このような施設への増設 等は本市が直接支出し、本市の財産とすべ きであるので、帰属関係を整理されたい。 |
| 平成 16 年度 行政監査 | 健康福祉局 | 知的障害者通所 更生施設ひかりの 園「緑園地域交流セ ンター」運営費補助 金について補助の 見直しを求めるも の | センター運営のための補助金について、 センター利用者から徴収している運営協 力金を考慮した適正規模の補助金額とす るよう求める。 |
| | | 各種医療費援助 事業、助成事業等に 係る指導研修資金 について改善を求 めるもの | 社団法人横浜市医師会等に交付してい る、指導研修交付金、補助金の使途基準等 の具体化を求める。 |
| | | 母児二次救急シ ステム運営費補助 について改善を求 めるもの | 補助金の交付を受けた二次救急病院の うち、「連携状況報告書」を提出していな い病院があるので改善を求める。 |
| | 経済観光局 | 魚腸骨資源化推 進事業補助の見直 しを求めるもの | 事業者が排出する廃棄物の処理に関す る補助事業について見直しを求める。 |
| | | 補助団体の自立 化の促進等を求め るもの | 補助団体の事務を市が行っている事例 が見受けられたので、補助団体の自立化に 向けて自主運営能力の育成指導に努め、又 はより適切な協働手法の検討を求める。 |

| | | | |
|--------------------|-------------------|---|--|
| 平成 17 年度 行政監査 | 健康福祉局、 緑区 | 援助対象者に対する医療証の発行及び更新に当たり、資格の確認を適正に行うことを求めるもの | 援助対象者の認定に当たり、資格の確認を正確に行うことを求める。 |
| | 健康福祉局 | 重度心身障害者医療費援助に係る債権の適正な管理を求めるもの | 重度心身障害者医療費援助において、債権の保全に有効な手続きを行うとともに、適切な債権管理を行うことを求める。 |
| | 健康福祉局、 南区及び緑区 | 障害者支援について、給付等の状況を総合的に把握し支援の決定を行うことを求めるもの | 障害者支援について、給付等の状況を総合的に把握し支援の決定を行うことを求める。 |
| 平成 15 年度 包括外部監査 | 市民活力推進局、 環境創造局 | 随意契約による業務委託の積算内容および積算費用の見直しを求めるもの | (意見) 市民利用施設予約システムにおける業務委託について、ホストコンピュータに係る委託先で発生しているリース料や回線使用料等が明確に把握されていない。対象施設数の増加等により委託内容が変化していることもあり、積算内容等の見直し、さらに随意契約の見直しについても検討する必要があると考える。 |
| 平成 17 年度 包括外部監査 | 教育委員会事務局 | 調理施設の衛生管理の改善を求めるもの | (意見) 衛生管理マニュアルでは、修繕等が必要な場合、学校に配当された予算で対応し、対応困難な場合には、教育委員会事務局施設管理課との協議が必要となる。食品衛生監視指導票に掲げられている事案には、このような対応が適宜・適切に行われていないものが含まれている可能性がある。 |

2 改善に向けて取組を実施中だが、改善時期が未定のもの

| 監査種別 | 局区名等 | 監 査 結 果 等 | |
|--|----------|---------------------------------------|--|
| | | 項 目 | 概 要 |
| 平成 16 年度 第 1 回 定期監査 (事務関係) | 港 湾 局 | 水域占用許可事務について改善を求めるもの | 適正な水域占用許可手続を行うとともに、他の水域を含め占用の状況等の把握に努めることを求める。 |
| 平成 16 年度 第 2 回 定期監査 (事務関係) | 教育委員会事務局 | 学校開放事業の委託事務について改善を求めるもの | 学校開放事業に係る夜間照明設備の利用に際して照明代と協力費（寄附）を徴収しているが、局は内容確認を行うとともに、運営委員会の収入としている協力費の取扱いについて改善されたい。 |
| 平成 16 年度 第 2 回 定期監査 (テーマ監査) | 環境創造局 | 指名業者の選定において成績評定をより一層活用するよう検討を求めるもの | (意見) 設計業務等の指名競争入札の業者選定において、成績による選定回数の差がほとんど見られないため、成績評定をより一層活用するよう検討を求める。 |
| | 交 通 局 | 高速鉄道駅附帯業務の委託業務内容及び契約方法について一層の改善を求めるもの | 複数の業務を一括して関連団体に単独随意契約を行っている委託業務について、業務内容を整理し競争入札を導入するよう一層の改善を求める。 |
| | 教育委員会事務局 | 消防用設備等保守点検契約について改善を求めるもの | 実際の点検結果を反映するよう、概算契約とし、精算を行うよう求めるとともに、契約締結に当たっては、競争入札の導入の検討を求める。 |
| 平成 16 年度 第 2 回 定期監査 (行政評価的な手法による監査) | 教育委員会事務局 | 移動図書館のあり方について検討を求めるもの | (意見) 移動図書館については、昭和 45 年のサービス開始当時と状況が変化し、また、市立図書館の図書を地区センター等で貸出し・返却できるようにするサービス拡充の検討を進めているところでもあるので、移動図書館の今後のあり方について検討するよう求める。 |

| | | | |
|--|--------------|--|--|
| 平成 16 年度 第 2 回 定期監査 (行政評価的 な手法による 監査) | 教育委員会事 務局 | 市民意見を反映 した図書館運営等 について検討を求 めるもの | (意見) 意見箱や貸出し・予約などの日常業務を 通して利用者の意見の把握に努めている が、アンケートなどにより、広く市民ニー ズを把握するとともに、図書館運営に市民 の意見を反映する具体的な方法や仕組み の検討を求める。 |
| | | 図書館業務につ いてボランティア の活動機会の拡充 等を求めるもの | ボランティア活用が視覚障害者及び児 童を対象としたサービスのみであるので、 図書館業務全般について広くボランティ アに活動機会を提供し、ボランティアの育 成・支援も行うよう求めるとともに、既に 実施している視覚障害者・児童サービスに ついてボランティアの活動機会を拡充 するよう求める。 |
| 平成 17 年度 第 1 回 定期監査 (事務関係) | 資源循環局 | 指定休務日等に 勤務した職員の休 業日の振替促進を 求めるもの | 休業日に勤務を命じた場合には振替日 を指定することとされているが、収集事務 所等において、超過勤務手当等に対応して いた事例が多数見受けられたので、職員の 健康管理の観点からも、あらかじめ振替日 を指定し、取得の促進を図りたい。 |
| | | 収集事務所への 代車の経済的な配 車について検討を 求めるもの | ごみ収集車両の代車について、収集事務 所ごとに必要台数を決定していたので、複 数の収集事務所単位で必要台数を決定す るなど、経済的な代車の配車について検討 されたい。 |
| 平成 17 年度 第 1 回 定期監査 (事務関係) | 資源循環局 | 余熱プールの割 引券による割引制 度の見直しにつ いて検討を求め るもの | 焼却工場の余熱利用プールについては、 個人利用者の約 8 割が割引券を利用して おり、6 施設合計で年間 4 億円余の赤字で あることなどを勘案し、割引制度の見直し について検討されたい。 |

| | | | |
|-------------------------------------|----------|--------------------------------------|---|
| 平成 17 年度 第 1 回 定期監査 (事務関係) | 交通局 | 交通局の職員住宅について必要性の検討及び資産の有効活用を求めるもの | 福利厚生面での必要性はなくなっていると考えられることなどから、必要性和資産の有効活用について検討されたい。 |
| 平成 17 年度 第 2 回 定期監査 (事務関係) | 市民活力推進局 | 普通財産である市民プラザの管理運営について競争性の導入の検討を求めるもの | (意見) 市民プラザについては、財団法人横浜市芸術文化振興財団に無償貸付を行うことにより同財団が運営し、運営経費を本市が補助しているが、「公の施設」の指定管理者を原則公募により選定していることなどを踏まえ、市民サービスの向上及び本市の負担軽減を図るため、現行方式について見直しの検討を行い、管理運営に競争性を導入することを検討されたい。 |
| | 経済観光局 | 勤労者への貸付事業に係る金融機関への預託について改善を求めるもの | 勤労者福祉共済の会員に対する「福祉資金」及び「住宅資金」の貸付については、貸付実績に基づき必要額を預託するなど、改善を図られたい。 |
| 平成 15 年度 行政監査 | 資源循環局 | 収集事務所の嘱託員等について見直しを求めるもの | 収集事務所において嘱託員及びアルバイトを雇用する必要性について見直し、効率的な事務の執行を求める。 |
| 平成 16 年度 行政監査 | 磯子区及び戸塚区 | 補助団体の自立化の促進等を求めるもの | 補助団体の事務を市が行っている事例が見受けられたので、補助団体の自立化に向けて自主運営能力の育成指導に努め、又はより適切な協働手法の検討を求める。 |
| 平成 17 年度 行政監査 | 健康福祉局 | 重度心身障害者医療費援助事業の改善に向けた検討を求めるもの | 重度心身障害者等医療費援助について、事業目的の効率的な達成に向けた事業見直しの検討を求める。 |
| | | 医療援助費について過払いの解消及び支払い事務の効率的な執行を求めるもの | 医療援助に係る本紙負担分の医療費支払いについて、支払額を適正なものとするともに、事務の効率化及び経費節減を求めるもの。 |

| | | | |
|--------------------|-------------------------|---------------------------------|--|
| 平成 12 年度 包括外部監査 | 交 通 局 | 関連団体への委託契約 | 高速鉄道駅構内の清掃、広告物の掲出等に係る業務を関連団体に委託しているが、随意契約とする積極的な理由はないと考えられる。 |
| 平成 15 年度 包括外部監査 | 市民活力推進局 | 美術品収蔵庫の地震対策を求めるもの | 収蔵庫での美術作品の地震対策が万全であるとは思われないことから、現状可能な範囲での対応とともに、設備的な改善についても検討する必要がある。 |
| 平成 16 年度 包括外部監査 | 都市整備局、 財団法人横浜市建築助成公社 | 建物事業および駐車場事業の今後のあり方について検討を求めるもの | (意見) 建物や駐車場の管理運営は、銀行等の金融機関の場合、事業効率の面から別の経営主体が行うケースがほとんどであり、建物や駐車場は民間資本で整備されるのが基本と考える。そこで、これらの事業を分割し、他の公社への統合や民間への売却について検討する必要があると考える。 |
| | 横浜市土地開発公社（行政運営調整局） | 星川二丁目土地を供用済み土地として処置することを求めるもの | 星川二丁目土地は、暫定利用の状態にあるが、土地利用の実態から見ると、公園用地として実質的に供用されていると認められることから、供用済みと認識し、所管局に土地の買い取りを要求することを求める。 |
| | | 舞岡町（2）土地の事業化の目途を求めるもの | 舞岡町（2）土地については、事業化の目途が立っていないが、今後の活用方針を明確にする時期に来ていると考えられ、また、所管局に土地の買い取りを求める必要がある。 |
| | | 事業化の推進と土地の早期買い取りに向けて改善を求めるもの | (意見) 貸付による暫定利用のままの土地が多く見られることから、所管局に土地の買い取りを積極的に働きかけていく必要があると考える。 |

| | | | |
|--------------------|------------------------------------|--|--|
| 平成 16 年度 包括外部監査 | 横浜市土地開 発公社（行政 運営調整局） | 代替地の処分に向 けて改善を求め るもの | 利用見込みのない代替地については、土 地利用の方針を明確にし、早期買い取りを するよう、所管局に働きかける必要がある。 。 |
| | | 不法占有状態の 排除に向けて改善 を求めるもの | 公田町土地及び舞岡町（2）土地は不法 占有されており、土地開発公社と所管局が 一体となって排除するよう対応すべきで ある。また、相手方への賃料の請求につい ても検討する必要がある。 |
| 平成 17 年度 包括外部監査 | 教育委員会事 務局 | 今後の給食室の 改修についてきめ 細かい対応を求め るもの | （意見） 設備改修対象校を増加させたい意向が ある中で財政上の制約もあり、その数が絞 られているため、必要な改修をしていくた めには相当な費用と期間を要する。そこ で、施設の老朽度に応じて、全面的に改修 するのか、あるいは部分的な改修で対応す るのか等、設備改修についてきめ細かい対 応を図ることが望まれる。 |
| | 財団法人横浜 市学校給食会 （教育委員会 事務局） | 随意契約の見直 しを求めるもの | （意見） 食材の、めん類、こんにゃく類、豆腐類、 パン類、米飯については随意契約で調達し ているが、指名競争入札により競争性を高 めることが望ましいと考える。 |

3 改善に向け、内部検討中のもの

| 監査種別 | 局区名等 | 監 査 結 果 等 | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------------|--|
| | | 項 目 | 概 要 |
| 平成 13 年度 第 1 回 定期監査 (事務関係) | 水道局 | 企業用資産等の 管理について改善 を求めるもの | 長期間にわたり、仮設用建物を設置する として1年間ごとの使用許可を行っていた 土地について、実際の使用状況をみたところ、 住宅が設置されていたので、使用実態を 把握し、権利関係について明確化を求め る。 |
| 平成 14 年度 第 1 回 定期監査 (事務関係) | こども 青少年局 | 職員宿舎敷地の 管理について改善 を求めるもの | 福祉局では、職員に貸与する市有家屋と して職員宿舎を設置しているが、宿舎の敷 地を入居者が所有する自家用自動車の駐 車場として使用しているものが見受けら れた。については、適正な費用負担のもと、 宿舎敷地の駐車場使用について局管理要 綱に定め、適正に管理するよう改められ たい。 |
| | 健康福祉局 | 職員宿舎敷地の 管理について改善 を求めるもの | 福祉局では、職員に貸与する市有家屋と して職員宿舎を設置しているが、宿舎の敷 地を入居者が所有する自家用自動車の駐 車場として使用しているものが見受けら れた。については、適正な費用負担のもと、 宿舎敷地の駐車場使用について局管理要 綱に定め、適正に管理するよう改められ たい。 |
| 平成 16 年度 第 1 回 定期監査 (事務関係) | 病院経営局 | 医師会費の支出 について見直しを 求めるもの | 市民病院、港湾病院及び脳血管医療セン ターでは、公務上必要であるとして、病 院長及び診療科長の医師会費を支出して いたが、国立病院等では、国費による支 払は代表者の医師会費に限定しているこ となどを考慮し、経費負担について見直 しを検討することを求める。 |

| | | | |
|--|---------|--------------------------------------|--|
| 平成 16 年度 第 1 回 定期監査 (テーマ監査) | 港 湾 局 | ふ頭用地等財産の区分及び減免の考え方について整理を求めるもの | 財団法人横浜港埠頭公社への使用許可及び貸付に係る財産区分を整理するとともに、使用料・貸付料について多額の減免を行っており、適用する減免率が異なっていたので、減免の考え方を整理するよう求める。また、整理に当たっては、国際競争力の確保や公社の自立性の強化、財政状況等を十分考慮するよう求める。 |
| | | 占用料の減免について検討を求めるもの | 横浜ベイサイドマリーナ株式会社の水域占用料の減免に当たっては、事業の公益性や財政状況等に応じたものとなるよう検討を求める。 |
| | | 適切な財産の区分・管理の検討を行うとともに、適正な対価の徴収を求めるもの | 分譲住宅等の敷地を船員のための住宅であることから、行政財産とし、使用料を減額しているが、事務所への転用や船員以外の居住が見受けられるため、居住状況等を踏まえ、適切な財産の区分・管理の検討を行うとともに、適正な対価を徴収することを求める。 |
| 平成 16 年度 第 1 回 定期監査 (行政評価的な手法による 監査) | 健康福祉局 | 基本健康診査事業等について事務処理方法の見直しの検討を求めるもの | 基本健康診査等の業務を委託しているが、委託業務内容の確認業務も、この受託者に委託していたので、見直しを検討することを求める。 |
| 平成 16 年度 第 2 回 定期監査 (事務関係) | 環境創造局 | 一般会計からの繰入金について精算の検討を求めるもの | (意見) 総務省の定めた繰出基準に基づき積算されている一般会計からの繰入金について、雨水処理費等の変動要因があることから、決算額の確定後に精算を行うことを求める。 |
| 平成 16 年度 第 2 回 定期監査 (テーマ監査) | 行政運営調整局 | 委託契約における成績評価の活用を求めるもの | (意見) 委託契約について、発注業務の品質確保を図り、公正な成績評価を行うため、評価基準等を定め、成績評価の活用方法の検討を求める。 |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------|--|--|
| 平成 17 年度 第 1 回 定期監査 (事務関係) | 資源循環局 | グリーンコンポ スト施設運営委託 について競争性導 入等の検討を求め るもの | 財団法人横浜市資源循環公社と単独随 意契約を行っているが、せん定枝の粉碎や たい肥化等の事業は民間事業者でも行っ ており、委託先の決定に際しては競争性を 導入されたい。 また、環境創造局の事業では、民間事業 者が独立採算で行う予定であるので、この 推移をみた上で、将来の運営方法について も検討されたい。 |
| | | 職員住宅の必要 性について検討を 求めるもの | 職員住宅については、当初の役割は終え たと考えられ、また、入居率が 25%と少 ないことなどから、廃止も含め、必要性を 検討されたい。 |
| | | 単独随意契約に よる委託業務につ いて競争性導入を 求めるもの | 中継輸送事務所の管理運營業務委託な ど、他の事業者等でも履行可能な業務につ いて、財団法人横浜市資源循環公社と単独 随意契約を締結しているものが見受けら れたので、競争入札等により委託業者を決 定されたい。 |
| | 交通局 | 地下鉄駅構内営 業について競争性 の向上を求めるも の | 売店など駅構内での物品販売等の営業 を関連団体の財団法人交通局協力会等に 継続して行わせているので、構内営業を行 う事業者を選定する際に競争性の向上に 努められたい。 |
| 平成 17 年度 第 2 回 定期監査 (事務関係) | こども青少年 局 | 横浜こども科学 館地下駐車場の位 置付けの明確化を 求めるもの | (意見) 科学館の地下駐車場については、財団法 人横浜市青少年育成協会に目的外使用許 可しているが、平成 18 年度から指定管理 者の業務対象とし、駐車場収入を施設管理 経費の財源として位置付けることから、科 学館と一体の公の施設として、駐車場利用 料を条例上、利用料金として規定されたい。 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|--|--|
| 平成 17 年度 第 2 回 定期監査 (事務関係) | 磯子区 | 磯子事業会に対する行政財産の目的外使用許可について改めるよう求めるもの | 磯子事業会の事務室について、区庁舎の目的外使用許可を行い、使用料等を免除しているが、特に必要またはやむを得ないとする理由は認め難いので改められたい。 |
| 平成 11 年度 財政援助団体 等監査 | 財団法人横浜市緑の協会 (環境創造局) | ブラフ 18 番館及び外交官の家において、管理実態に合った休館日の明文化を求めるもの | ブラフ 18 番館及び外交官の家について、条例等明文の定めなく休館日を設けていたので改めることを求める。 |
| 平成 16 年度 第 1 回 財政援助団体 等監査 | 株式会社横浜港国際流通センター (港湾局) | 修繕積立金の計上について改善を求めるもの | 通常支出時に費用処理する特別修繕費を、資産として貸借対照表に計上していたので、適正な処理を行うよう求める。 |
| | 財団法人横浜港埠頭公社 (港湾局) | 将来の設備投資を見込んだ資金計画の策定を求めるもの | 横浜港埠頭公社では、中長期的な設備投資計画を策定していないことから、設備投資計画を策定するとともに、当該設備投資計画に基づいた資金計画を策定するよう求める。 |
| 平成 16 年度 第 2 回 財政援助団体 等監査 | 財団法人横浜市防災指導協会 (安全管理局) | 会計処理について改善を求めるもの | 会計処理について、効率的かつ確実な経理事務手続に改めるよう求める。 |
| 平成 17 年度 行政監査 | 健康福祉局 | 在宅心身障害者手当ての給付について検討を求めるもの | 在宅心身障害者手当てについて、給付基準見直しの検討及び事業効果の具体的な把握を求める。 |
| | | 居宅介護事業について債権の適正な管理等を求めるもの | 居宅介護事業において、債権の保全に有効な手続きを行うとともに、適切な債権管理を行うこと等を求める。 |
| 平成 15 年度 包括外部監査 | 環境創造局 | 公の施設を管理する体制を構築することを求めるもの | (意見) 事務事業コストの削減を進めるためには、公の施設に係る運営コスト及び間接コスト等の行政サービスコストの算定が必要であり、これらを把握する体制を構築する必要があると考える。 |

| | | | |
|--------------------|------------------|---|--|
| 平成 15 年度 包括外部監査 | 環境創造局 | 施設別の行政コスト計算書の作成と情報開示を求めるもの | (意見) 公の施設に係る行政コスト計算は、管理運営の問題点の改善に向けた分析に有用である。これを行政評価手法の一部として活用し、情報公開することが必要と考える。 |
| | | 野毛山動物園の受益者負担についての検討を求めるもの | (意見) 現在、入園料が無料の野毛山動物園は、規模も大きく、施設も充実しており、入園者一人当たりの経常経費負担は 708 円となっている。入園者に対する受益に応じた負担について検討することが望まれる。 |
| | | 長期の修繕計画の策定と修繕基金の創設を求めるもの | (意見) 横浜国際総合競技場（現日産スタジアム）のような大規模施設は、ライフサイクルコストの抑制のため、修繕計画やこれに併せた資金準備が求められることから、早期に長期の修繕計画を策定し、将来的に予測される修繕費支出に備えた基金を創ることが望まれる。 |
| 平成 16 年度 包括外部監査 | 行政運営調整局、教育委員会事務局 | 先行取得依頼資産の買取りスケジュールに整合した債務負担行為の適切な設定を求めるもの | (意見) 横浜市が、土地開発公社に先行取得を依頼した土地（平成 12 年 4 月以前に係るもの）及び建築保全公社に先行取得を依頼した学校校舎については、損失補償としての債務負担行為のみが設定されているが、土地の処分計画及び学校校舎の買取り計画を策定し、この計画に整合した横浜市の購入義務に係る債務負担行為も設定すべきと考える。 |

| | | | |
|--------------------|------------------------------------|--|--|
| 平成 16 年度 包括外部監査 | 財団法人横浜市建築助成公社（まちづくり調整局） | 金利変動による リスクの総合的管 理を求めるもの | （意見） 建築助成公社では、平成 6 年度から現在 まで、貸出金利が支払金利を上回る状態が 続いているが、将来的な金利上昇によって 損失を被るリスクを抱えている。そこで、 金融機関などで採用されている A L M（金 利変動を予測し、資産と負債のバランスを 総合的に管理する手法）を導入することによ り、リスク管理を実施すべきと考える。 |
| | 都市整備局、 財団法人横浜市建築助成公 社 | 補助金のあり方 など覚書の内容の 見直しを求めるも の | （意見） 建築助成公社が、ポートサイドビルを 買い受ける際の借入金の償還等を円滑に行 うため、横浜市は補助金を交付している。 これは、ポートサイドビルを一つの事業区 分と捉え、資金収支でのマイナスを補填し ているものであるが、損益が黒字である同 公社に対して、経営支援としての補助金が 有効なものか疑問であり、補助金のあり方 など覚書の内容を見直すべきと考える。 |
| | 財団法人横浜市建築助成公 社（まちづくり調整局） | 債権回収会社（サ ービサー）への回収 業務の委託化の検 討を求めるもの | （意見） 長期延滞債権の回収には、専門的な交渉 能力が必要であり、組織内で人材育成を行 っていくには一定の限界があると思われる。 そこで、債権回収の専門業者（サービ サー）への委託化について、費用対効果を 勘案し、総合的に検討する必要があると考 える。 |
| | まちづくり調 整局、財団法 人横浜市建築 助成公社 | 貸出債権の流動 化の検討を求める もの | （意見） 建築助成公社は、多額の貸出債権を有 し、金利や信用等のリスクを抱えている。 債権の流動化は、リスクをコントロールす る仕組みを備えていることから、リスクを 総合的に分析し、貸出債権の流動化を検 討する必要があると考える。 |

| | | | |
|--------------------|------------------------------------|---|--|
| 平成 16 年度 包括外部監査 | まちづくり調 整局、財団法 人横浜市建築 助成公社 | 建物事業および駐 車場事業の今後のあ り方について検討を 求めるもの | (意見) 建物や駐車場の管理運営は、銀行等の金 融機関の場合、事業効率の面から別の経営 主体が行うケースがほとんどであり、建物 や駐車場は民間資本で整備されるのが基 本と考える。そこで、これらの事業を分割 し、他の公社への統合や民間への売却につ いて検討する必要があると考える。 |
| 平成 17 年度 包括外部監査 | 健康福祉局 | 保守等の契約内 容を数値等により 明確にすることを 求めるもの | (意見) 衛生管理業務システムの保守契約書の 仕様書に記載された各業務の具体的な要 求水準が示されておらず、業務範囲や保守 部品の費用負担など責任の所在や各業務 のコストが不明であるので、明確にす ることなどを求める。 |
| 平成 17 年度 包括外部監査 | 経済観光局、 財団法人横浜 市消費者協会 | 民間活力の活用 の検討を求めるも の | (意見) 指定定期検査機関の指定は従来公益法 人に限定されていたが、平成 11 年の計量 法改正により株式会社等の法人も申請が 可能とされている。民間活力の活用の観点 から検討することが望まれる。 |
| 平成 17 年度 包括外部監査 | 教育委員会事 務局 | 未改修の小学校 への対応を求める もの | (意見) 改修計画校のうち未整備校 8 校のうち 6 校についてはいつまでに改修を行うのか、早 急に今後の方向性を定める必要がある。 |
| 平成 17 年度 包括外部監査 | 財団法人横浜 市学校給食会 (教育委員会 事務局) | 入札単位の再検 討を求めるもの | (意見) 青果・食肉・食鳥・冷凍食品類の配送につ いては、給食実施校を地域により 48 班に分類し、 青果・食肉・食鳥類は班ごとに毎月入札を行 い、冷凍食品類の配送業者については学期単 位で入札を行い、取引業者を決定している。 例えば、食肉の落札価格は班によってばらつ きがある。他の食品類も含め競争性を高める ため入札単位の再検討することが望まれる。 |