



つくば市監査公表第10号

平成30年9月3日

つくば市監査委員 萩谷 孝男



つくば市監査委員 宮本 孝男



つくば市監査委員 金子 和雄



地方自治法第199条第7項の規定に基づき、財政援助団体等監査を行ったので、同条第9項の規定により、その結果を公表します。

第1 監査の執行者

つくば市監査委員 萩谷 孝男

つくば市監査委員 宮本 孝男

つくば市監査委員 金子 和雄

第2 監査等の種類

地方自治法第199条第7項の規定による財政援助団体等に対する監査

### 第3 監査等の実施期間

平成30年4月5日から平成30年8月29日まで

### 第4 監査等の対象

地方自治法第244条の2第3項及びつくば市都市公園条例（以下、条例といいます。）第14条の2の規定に基づき公の施設の管理運営に関する業務を行っているもの

- 1 公の施設 花畑近隣公園他5公園
- 2 所管部局 建設部公園・施設課
- 3 指定管理者 筑波都市整備株式会社

### 第5 監査等対象の事項及び範囲

平成29年度公の施設の指定管理に係る出納事務及び管理運営業務の執行

### 第6 監査等の目的、着眼点及び実施方法

支出された公金が、目的どおり適正に運用されているかどうか、次の事項を主な着眼点とし、関係帳簿・関係資料を調査するとともに、所管課及び指定管理者からの説明を聴取するなどの方法で監査を実施した。

#### 1 所管課着眼点

- (1) 団体の指定は、法、条例等に根拠をおいているか。
- (2) 指定管理者の指定は、適正・公正に行われているか。
- (3) 管理に関する協定等の締結は適正に行われているか。
- (4) 協定事項には、必要事項が適正に記載されているか。
- (5) 管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続き等は適正に行われているか。

(6) 事業報告の点検は適切に行われているか。

(7) 指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査し、又は指示を行っているか。

## 2 指定管理者着眼点

(1) 施設は関係法令等の定めるところにより適切に管理されているか。

(2) 協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか。

(3) 利用料金の設定等は適正に行われているか。

(4) 利用促進のための努力は行われているか。

(5) 収支会計経理は適正に行われているか。他の事業との会計区分は明確になっているか。

(6) 出納関係帳簿、記帳は適正に行われているか。また、領収書類の整備、保存は適正か。

(7) 公の施設の管理に係る管理規定、経理規定等の諸規定は整備されているか。

## 第7 指定管理の概要

1 指定管理施設名 花畑近隣公園他5公園

2 指定管理者名 筑波都市整備株式会社

3 議会の議決 平成28年12月22日 つくば市議会定例会

4 指定管理者の指定 平成29年1月13日（告示日）

5 協定の締結 平成29年2月27日（基本協定）

6 指定管理期間 平成29年4月1日～平成32年3月31日（3年間）

7 指定管理料 平成29年度 83,000,000円

## 第8 業務の範囲

1 指定管理都市公園に係る条例第2条第1項及び第4項並びに7条第3項の規定による許可に関する業務

2 指定管理都市公園に係る条例第11条第1項の規定による許可の取消し、効力

の停止及び条件の変更に関する業務

- 3 指定管理都市公園の維持管理（市長が必要と認める事項に限る。）
- 4 前3号に掲げるもののほか、市長が指定管理都市公園の管理上必要と認める業務

## 第9 監査の結果

監査の結果、指摘事項及び要望事項を除き、おおむね適正に執行されているものと認められた。なお、監査の過程において、口頭で注意した事項については、速やかに対応されたい。

### 1 指摘事項

(指定管理者)

- (1) 花畑近隣公園他5公園の管理に関する基本協定書において、公園の業務に関しては、固有の銀行口座を開設し、経理を明確にしなければならないと求められているところ、収入の管理しかされていなかった。指定管理者の管理運営に関する入金及び支払は、全て指定管理者専用の預金口座で行われたい。
- (2) 会社の経理システムは指定管理者分の元帳を分けておらず、経理は財務部、指定管理の報告は事業部が行っているため事業収支報告書の数字を確認することができなかった。当該報告書について、経理の数字から報告書の数字までのつながりと計算の根拠を確認できるよう明確にされたい。

### 2 要望事項

(所管課)

- (1) 指定管理者事業報告書及び事業収支報告書は、指定管理施設の管理の業務の実施状況その他管理の実態を把握するために必要なものであるから、所

管課においては当該報告書の確認を実施されたい。

(指定管理者)

- (1) 利用料の収入に対して自主事業の割合が少ないと思われる。利用者のサービス向上のため創意工夫やノウハウを活かして自主事業を実施されたい。
- (2) 管理部門の人件費と施設管理費については按分して実績額に加算しているため詳細を把握できないものがある。実績報告書の数字は、按分計算の根拠を確認できるよう明確にされたい。