

平成28年度 包括外部監査の結果に基づく措置・取組一覧表

特定の事件：大津市企業局の所管する水道・ガス事業の事務の執行及び事業の管理について

※一の項目において、複数の意見等があるその取組状況が異なっている場合は、状態欄に複数の○印を付しています。

1. 経営管理・経営戦略

区分及び項目	状態 (H29.5.31現在)				状態 (H30.3.31現在)				状態 (H31.3.31現在)				企業局担当課	
	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置		
監査結果	(1)「大津市水道ビジョン・重点実行計画」(平成24年度から平成27年度)について ①「主要施策の成果・進捗状況」の記載の不備等			○										経営戦略室
	(2)「湖部大津・新水道ビジョン」(平成28年度から平成40年度)について ①「投資・財政計画」の記載の不備	○	○											経営経理課、経営戦略室
	(3)「第三期大津市(ガス事業)中期経営計画」の進捗状況について													
	①公表数値の誤り			○										経営戦略室
意見	②主要施策の評価			○								○		経営戦略室
	(4)原簿計算について ①「勘定外ガス」の原因分析			○								○		経営戦略室

2. 契約事務

区分及び項目	状態 (H29.5.31現在)				状態 (H30.3.31現在)				状態 (H31.3.31現在)				企業局担当課	
	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置		
意見	(1)落札率の高い入札に関する検討について													
	①ガス管布設工事における応札割合	○												契約管財課
	②水道・ガス管共同布設工事の応札割合	○												契約管財課
	(2)当初契約と今後の契約との関連について			○									○	契約管財課
監査結果	(3)随意契約理由の不足について			○									○	企業総務課
	(4)小額工事(委託)の随意契約の検討について	○												契約管財課
意見	(5)一般競争入札の応札者増加に向けた具体的取組みについて			○								○		契約管財課

3. 徴収事務

区分及び項目	状態 (H29.5.31現在)				状態 (H30.3.31現在)				状態 (H31.3.31現在)				企業局担当課	
	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置		
意見	(1)徴収手続の記録について													
	①滞納メッセージの記録内容			○										料金収納課
	②特別な対応を行った場合のノウハウ共有	○												料金収納課
	(2)高額滞納案件への対応について	○												料金収納課
監査結果	(3)督促・催告に係る手続のマニュアル化について	○												料金収納課
	(4)測定変更事務に係る資料の不備について	○												料金収納課
意見	(5)認定に係る手続について			○								○		料金収納課
意見	(6)戸別訪問による現金徴収手続について													
	①長期貸出の納入通知書兼領収書綴り													料金収納課
監査結果	②未使用の納入通知書兼領収書の管理の不備	○												料金収納課
	③納入通知書兼領収書の使用・管理マニュアルの作成	○												料金収納課
意見	④手書き領収書廃止後の手続	○												料金収納課
	(7)貸倒引当金の計上について													
意見	①他の債権より明らかに貸倒リスクの高い債権に対する貸倒引当金の設定			○										料金収納課
	②貸倒引当金の設定対象の網羅性			○										料金収納課

4. 会計

区分及び項目	状態 (H29.5.31現在)				状態 (H30.3.31現在)				状態 (H31.3.31現在)				企業局担当課	
	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置		
監査結果	(1)貯蔵品管理の不備について			○										料金収納課
	(2)賞与引当金及び法定福利費引当金の決算額について													経営経理課
	①賞与引当金及び法定福利費引当金の計上不足	○												経営経理課
	(3)キャッシュ・フロー計算書の計上区分の誤りについて	○												経営経理課
	(4)補填財産管理資料の誤りについて	○												経営経理課
意見	(5)消費税額計算における有利選択について			○										経営経理課

5. 固定資産管理

区分及び項目	状態 (H29.5.31現在)				状態 (H30.3.31現在)				状態 (H31.3.31現在)				企業局担当課	
	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置		
監査結果	(1)固定資産台帳と現物の整合性確認の不備について			○								○		経営経理課
意見	(2)固定資産台帳データの共有について			○								○		経営経理課

6. 情報システム

区分及び項目	状態 (H29.5.31現在)				状態 (H30.3.31現在)				状態 (H31.3.31現在)				企業局担当課	
	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	未措置		
監査結果	(1)情報資産の台帳管理の不備について			○								○		企業総務課
	(2)情報セキュリティに関する監査及び自主点検の実施について			○								○		企業総務課
	(3)パスワード変更に関する周知の不徹底について			○								○		企業総務課
意見	(4)料金システムにおけるプログラム変更時のドキュメント保管について	○												企業総務課
	(5)情報システムの調達について													
監査結果	①情報システムの調達に関する規程の整備			○								○		企業総務課
	②情報システムの調達における効果測定			○								○		企業総務課
意見	(6)委託契約における駐在社員の情報セキュリティ対策の不徹底について	○												企業総務課
意見	(7)情報システム関連費用の市との一括調達について	○										○		企業総務課