

平成21年度 包括外部監査の結果に基づく取組一覧表

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

特定の事件：未収金について（収入未済額の管理を中心として）

I 総合的事項

区分及び項目	報告書ページ	状態 (H22.5.31現在)				状態 (H23.3.31現在)				状態 (H24.3.31現在)				担当部課		
		措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中		方針決定	検討中
(1) 全庁的な取り組みについて	8				○	○										出納室
(2) 収納方法の多様化について																
① 口座振替制度の拡大	8				○			○					○			出納室
② コンビニエンスストアにおける収納等	8			○				○					○			総務部 納税課
(3) 未収金管理マニュアルの整備について	9			○		○	○					○				出納室
(4) 未収金管理の集約化について	9				○	○	○					○	○			出納室
(5) 債権管理条例について	11				○			○				○				出納室

II 個別的検討事項

区分及び項目	報告書ページ	状態 (H22.4.30現在)				状態 (H23.3.31現在)				状態 (H24.3.31現在)				担当部課		
		措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中		方針決定	検討中
第1 市税																
意見 (1) 口座振替の普及拡大について	24				○			○								総務部 納税課
第2 総務部土地貸付収入																
意見 (1) 回収可能性について	26	○		○				○	○			○	○			総務部 管財課
第3 葬儀事業収入																
監査結果 (1) 回収不能債権の処理について	28	○														市民部 葬儀事務所
意見 (1) 納付書の発行について	28	○														市民部 葬儀事務所
第4 障害者措置費負担金等																
意見 (1) 不納欠損処理の時期について	31	○														福祉子ども部 障害福祉課
第5 老人福祉措置費負担金																
意見 (1) 不納欠損処理について	33			○				○				○				健康保険部 健康長寿課
第6 保育所運営費負担金																
監査結果 (1) 滞納処分について	36	○			○	○										福祉子ども部 保育課
監査結果 (2) 不納欠損処理について	37	○														福祉子ども部 保育課
意見 (1) 債権管理システムの整備	37				○				○					○		福祉子ども部 保育課
第7 福祉子ども部その他雑入																
意見 (1) 不納欠損処理について	39	○														福祉子ども部 子ども家庭課
第8 児童クラブ保育料等																
監査結果 (1) 不納欠損処理について	42	○														福祉子ども部 児童クラブ課
第9 生活保護費返還金																
監査結果 (1) 生活保護費返還金の未収計上漏れについて	47	○														福祉子ども部 生活福祉課
意見 (1) 不納欠損処理について	47	○														福祉子ども部 生活福祉課

区分及び項目	報告書ページ	状態 (H22.4.30現在)				状態 (H23.3.31現在)				状態 (H24.3.31現在)				担当部課		
		措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中		方針決定	検討中
第10 国民健康保険料																
監査結果	(1) 催告停止措置について	64	○													健康保険部 保険年金課
	(2) 時効計算について	64	○													健康保険部 保険年金課
	(3) 時効中断の書類の不備について	64		○	○			○				○				健康保険部 保険年金課
	(4) 滞納処分の対象について	65			○				○			○				健康保険部 保険年金課
	(5) 現年分の優先収納	65		○	○			○								健康保険部 保険年金課
意見	(1) 長期滞納債権の検討及びシステムの整備	65	○													健康保険部 保険年金課
	(2) 行方不明者の取扱い	65		○	○				○			○				健康保険部 保険年金課
	(3) 不納欠損処理の履歴について	66	○													健康保険部 保険年金課
	(4) 夜間や休日の納付相談について	66		○	○			○								健康保険部 保険年金課
	(5) 調整交付金減額の回避	66		○	○			○								健康保険部 保険年金課
	(6) 収納体制の整備	67		○	○	○			○				○			健康保険部 保険年金課
第11 老人保健返納金・加算金等																
監査結果	(1) 不納欠損処理について	71		○	○			○	○			○	○			健康保険部 介護保険課
					○				○			○				健康保険部 保険年金課
第12 介護保険料																
監査結果	(1) 不納欠損処理について	85	○													健康保険部 介護保険課
	(2) 保険給付の制限に対する姿勢	85	○													健康保険部 介護保険課
	(3) 督促体制について	86	○	○				○								健康保険部 介護保険課
	(4) 滞納処分について	86	○		○			○								健康保険部 介護保険課
意見	(1) 普通徴収の効率化について	86			○		○	○				○	○			健康保険部 介護保険課
第13 産業観光部その他雑入																
意見	(1) 回収可能性について	87			○				○				○			産業観光部 田園づくり振興課
第14 土地使用料																
監査結果	(1) 不納欠損処理について	89	○													都市計画部 住宅課
第15 住宅使用料																
意見	(1) 滞納家賃の回収業務	102	○		○			○				○				都市計画部 住宅課
	(2) 連帯保証人の機能について	102			○				○					○		都市計画部 住宅課
	(3) 口座振替の促進について	102	○													都市計画部 住宅課
第16 建設部その他雑入																
意見	(1) 回収可能性について	105		○				○								建設部 道路管理課
第17 公共下水道事業受益者負担金																
意見	(1) 時効の中断手続について	109		○				○				○				企業局 下水道管理課
第18 幼稚園保育料・入園手数料																
監査結果	(1) 不納欠損処理について	115	○													教育委員会 教育総務課
意見	(1) 納付書の交付方法について	115			○			○								教育委員会 教育総務課
	(2) 未納に対する早期対応について	116	○													教育委員会 教育総務課
第19 ケアセンターおおつ介護報酬収益等																
監査結果	(1) 決算書と明細書の差額について	120	○													ケアセンターおおつ業務課
意見	(1) 不納欠損処理について	120	○													ケアセンターおおつ業務課

区分及び項目	報告書ページ	状態 (H22.4.30現在)				状態 (H23.3.31現在)				状態 (H24.3.31現在)				担当部課		
		措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中		方針決定	検討中
第20 大津市民病院医業収益等																
監査結果	(1) 医業未収金の不明差額について (医業未収金)	137	○													市民病院事務局 医事課
	(2) 個人未収金台帳の保存 (医業未収金)	137	○													市民病院事務局 医事課
	(3) 不納欠損処理について (医業未収金)	137	○													市民病院事務局 医事課
意見	(1) 未収金計上における内部統制 (医業未収金)	137	○													市民病院事務局 医事課
	(2) 個人未収金の催告書の発送について (医業未収金)	138		○			○									市民病院事務局 医事課
	(3) 未収金回収スタッフの定着化並びに組織化 (医業未収金)	138		○			○	○				○				市民病院事務局 医事課
	(4) 内容証明書の送付について (医業未収金)	138			○		○									市民病院事務局 医事課
	(5) 個人未収金の回収可能性について (医業未収金)	138			○				○						○	市民病院事務局 医事課
	(6) 医業外未収金の回収可能性について	139	○				○									市民病院事務局 病院総務課
第21 大津市企業局水道料金等																
監査結果	(1) 未収金残高の不明差異について	155	○		○				○			○				企業局 経理課・料金課
意見	(1) 水道債権の不納欠損処理について	156			○				○				○			企業局 料金課
	(2) 簿外債権の取扱いについて	157			○			○					○			企業局 料金課
	(3) 職員の退職手当返納に係る未収金について	157	○				○					○				企業局 企業総務課

特定の事件：貸付金について（制度の運用・管理状況）

I 総合的事項

区分及び項目	報告書ページ	状態 (H22.5.31現在)				状態 (H23.3.31現在)				状態 (H24.3.31現在)				担当部課		
		措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中		方針決定	検討中
(1) 貸付金全般に共通する問題点																
意見	※資金の有効活用について	160			○			○					○			総務部 財政課
	※制度の周知方法等について	161			○			○								政策調整部 秘書広報課
	(2) 大津市が直接融資している貸付金に関する問題点															
	※母子・寡婦福祉資金貸付制度について	161			○				○				○			福祉子ども部 子ども家庭課
※大津市公設地方卸売市場集荷奨励貸付金について	161			○			○								産業観光部 公設地方卸売市場	
(3) 金融機関を斡旋する場合の問題点																
		161	○													総務部 財政課

II 個別的検討事項

区分及び項目	報告書ページ	状態 (H22.4.30現在)				状態 (H23.3.31現在)				状態 (H24.3.31現在)				担当部課		
		措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	その他	措置・改善済	取組中		方針決定	検討中
第1 母子寡婦福祉資金貸付金																
意見	(1) 国からの借入額の妥当性	172			○			○								福祉子ども部 子ども家庭課
	(2) 国からの借入額の確認	173			○			○				○				福祉子ども部 子ども家庭課
	(3) 貸付金管理システムについて	173			○			○				○				福祉子ども部 子ども家庭課
	(4) 債権管理について	173	○		○				○			○				福祉子ども部 子ども家庭課
第2 大津市公設地方卸売市場集荷奨励特別資金貸付																
意見	(1) 制度の実効性について	176			○			○								産業観光部 公設地方卸売市場
第3 住宅新築資金等貸付金																
意見	(1) 不納欠損処理について	180	○													都市計画部 住宅課
第4 大津市公設地方卸売市場卸売業者運営資金融資、大津市公設地方卸売市場仲卸業者等運営資金融資																
意見	(1) 預託金の必要性について	184	○		○			○								産業観光部 公設地方卸売市場
第5 小規模企業者小口簡易資金融資制度																
意見	(1) 大津市の損失負担について	187			○			○								産業観光部 産業政策課
第6 大津市勤労者住宅リフォーム資金貸付金																
意見	(1) 制度の利便性の検討	191	○		○			○			○					産業観光部 産業政策課
第7 大津市勤労者教育資金貸付金																
意見	(1) 制度の利便性の検討	193	○		○			○			○					産業観光部 産業政策課
第8 大津市水洗便所改造資金貸付金																
意見	(1) 融資が不可となった申請者への今後の対応について	195			○			○						○		企業局 営業開発課
第9 大津市社会福祉施設等整備資金貸付金																
意見	(1) 制度の必要性の検討	197			○			○								福祉子ども部 福祉政策課
第10 大津市公害防止、環境保全施設整備等資金貸付																
意見	(1) 制度の周知について	199	○		○			○								環境部 環境政策課