

平成22年度 包括外部監査の結果に基づく措置一覧表

※一の項目において、複数の意見等がある場合等は、状態欄に複数の○印を付しています。

特定の事件：負担金、補助及び交付金の財務事務の執行等について

I 全般的指摘事項

区分及び項目	状態 (H23.4.30現在)					状態 (H24.3.31現在)					状態 (H25.3.31現在)					担当部課
	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	
意見	(2) 補助金の効果の把握・分析の手続きについて		○				○				○					政策調整部 都市経営室 (現)総務部 行政改革推進課
	(3) 補助金終了年度の設定の必要性				○		○				○					政策調整部 都市経営室 (現)総務部 行政改革推進課
	(4) 定額の補助金の継続における問題		○				○				○					政策調整部 都市経営室 (現)総務部 行政改革推進課
	(5) 算出根拠の妥当性				○		○				○					政策調整部 都市経営室 (現)総務部 行政改革推進課
	(6) 派遣人件費に対する補助金		○				○					○				総務部 職員課
	(7) 補助金の基本方針の策定について		○				○				○					政策調整部 都市経営室 (現)総務部 行政改革推進課
	(8) 補助金目的の明確化について			○			○					○				総務部 総務課 (現)総務部 コンプライア推進室

II 個別事案

及び項目	状態 (H23.4.30現在)					状態 (H24.3.31現在)					状態 (H25.3.31現在)					担当部課
	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	
個別事案 1 大津市私立学校振興助成金																
意見	(1) 算出根拠の明確性															
	①延暦寺学園及び純美禮学園について			○				○					○			総務部 総務課
	②滋賀朝鮮学園について			○				○					○			総務部 総務課
個別事案 2 交通安全活動補助金																
意見	(2) 補助金の算出方法	○		○			○		○			○		○		市民部 自治協働課
個別事案 3 財団法人大津市国際親善協会運営補助金																
意見	(1) 実績報告書の精査			○				○				○				政策調整部 国際交流室
	(2) 補助金目的の明確化			○				○				○				政策調整部 国際交流室
	(3) 運営補助金				○				○					○		政策調整部 国際交流室
個別事案 6 民間保育所運営補助金																
意見	(2) 保育所運営補助金の水準				○				○						○	福祉子ども部 保育課
	(3) 職員給与助成金の効果の把握と必要性					○			○					○	福祉子ども部 保育課	
	(4) 入所円滑化助成金の効果の把握					○			○					○	福祉子ども部 保育課	
個別事案 7 大津商工会議所・商工会活動基盤強化事業費補助金																
意見	(1) 実績報告書の精査			○				○				○				産業観光部 産業政策課
	(2) 要項における補助対象経費				○				○				○			産業観光部 産業政策課
	(3) 交付要項の見直しと県の交付要綱とのバランス				○				○				○			産業観光部 産業政策課
個別事案 8 中小商業団体活動基盤強化事業補助金																
意見	(1) 実績報告			○				○				○				産業観光部 産業政策課
	(2) 各商店街助成事業への交付			○				○				○				産業観光部 産業政策課
	(3) 効果の測定					○			○				○			産業観光部 産業政策課

及 び 項 目	状 態 (H23.4.30現在)					状 態 (H24.3.31現在)					状 態 (H25.3.31現在)					担 当 部 課					
	措 置 ・ 改 善 済	取 組 中	方 針 決 定	検 討 中	未 措 置	措 置 ・ 改 善 済	取 組 中	方 針 決 定	検 討 中	未 措 置	措 置 ・ 改 善 済	取 組 中	方 針 決 定	検 討 中	未 措 置		措 置 ・ 改 善 済	取 組 中	方 針 決 定	検 討 中	未 措 置
個別事案 9 大津市企業立地促進助成金（特別区域企業立地促進助成金）																					
意 見	(1) 効果の把握				○												○				産業観光部 産業政策課
個別事案 10 財団法人大津市勤労者互助会育成事業運営補助金																					
意 見	(2) 人件費への運営補助金				○												○				産業観光部 産業政策課
	(3) 定額の事業補助金				○												○				産業観光部 産業政策課
	(4) 補助の必要性と見直し				○												○				産業観光部 産業政策課
個別事案 11 社団法人びわ湖大津観光協会への補助金																					
意 見	(1) 補助金の明確化				○															○	産業観光部 観光振興課
	(2) 協会運営補助金				○															○	産業観光部 観光振興課
	(3) 志賀観光協会運営事業補助金				○															○	産業観光部 観光振興課
	(4) 補助金の効果の把握・分析				○															○	産業観光部 観光振興課
個別事案 12 大津市生産調整事業費補助金																					
意 見	(1) 補助金の効果																○				○ 産業観光部 農林水産課
個別事案 14 大津市改良住宅譲渡代価資金運用利子補給補助金																					
監査結果	(2) 大津市改良住宅譲渡代価資金運用利子補給補助金の実態				○															○	都市計画部 住宅課
個別事案 15 大鳥居地域開発協議会活動補助金																					
意 見	(1) 終了年度設定の必要性				○															○	建設部 広域事業調整課
個別事案 16 大津市雨水貯留浸透施設設置助成金																					
意 見	(1) 効果の把握分析																			○	企業局 下水道整備課 下水道雨水対策室
	(2) 補助内容の再検討																			○	企業局 下水道整備課 下水道雨水対策室
個別事案 17 滋賀朝鮮学園定期健康診断等実施事業補助金																					
意 見	(1) 補助金額の固定化				○															○	教育委員会 学校保健体育課
	(2) 補助金の公平性				○															○	教育委員会 学校保健体育課

特定の事件：大津市民病院の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について

I 総合的事項

区分及び項目	状態 (H23.4.30現在)					状態 (H24.3.31現在)					状態 (H25.3.31現在)					担当部課
	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置 その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置 その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置 その他	
意見	(2) 病院職員の意識向上															市民病院事務局 病院総務課
	(3) DPCに対応した経営管理システムの導入の検討															市民病院事務局 病院総務課
	(4) 経営形態の検討															
	②現行体制における改善部分															市民病院事務局 経理課
	(5) 繰出金の算出根拠															市民病院事務局 経理課

II 個別的事項

及び項目	状態 (H23.4.30現在)					状態 (H24.3.31現在)					状態 (H25.3.31現在)					担当部課	
	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置 その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置 その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置 その他		
医療収益																	
意見	監査結果 (1) 会計処理について															市民病院事務局 医事課	
	(1) レセプト返戻等の改善															市民病院事務局 医事課	
	(2) 個室療養費の減免															市民病院事務局 医事課	
	(3) 外来における未収金の対応															市民病院事務局 医事課	
医療費用																	
意見	監査結果 (1) 時間外勤務の承認手続きについて															市民病院事務局 病院総務課	
	(2) 棚卸資産計上額について															市民病院事務局 経理課	
	(3) 薬品・医療材料新規取扱時等の周知方法について															市民病院事務局 経理課	
	(4) 委託業者の選定手続きについて															市民病院事務局 経理課	
	(1) 退職給付引当金の計上について															市民病院事務局 経理課	
	(2) 歩留り管理について															市民病院事務局 経理課	
固定資産																	
意見	監査結果 (1) 固定資産台帳、エクセル表及び決算書の照合について															市民病院事務局 経理課	
	(2) 固定資産の現物確認について															市民病院事務局 経理課	
	(1) 固定資産の減価償却開始年度について															市民病院事務局 経理課	
	(2) 医療機器の使用状況について															市民病院事務局 経理課	
	(3) 固定資産管理システムの導入について															市民病院事務局 経理課	
	(4) ヘリポートの利用実態について															市民病院事務局 病院総務課	
	その他																
	監査結果 (2) 寄附金の処理について															市民病院事務局 経理課	