

平成27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：市税（市民税、固定資産税、その他）の賦課及び徴収事務の執行について

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

1. 個人市民税

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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	(1) 減免申請棄却について	○																	総務部市民税課
	(2) 減免制度の案内について	○																	総務部市民税課
	(3) 未申告者の絞り込みについて			○			○												総務部市民税課
監査結果	(4) 61歳から70歳の未申告者について			○			○												総務部市民税課
	(5) 申告書発送停止・不達について			○			○												総務部市民税課
意見	(6) 臨戸訪問調査について	○			○			○					○						総務部市民税課
	(7) 事業所等割課税の課税漏れについて	○																	総務部市民税課
監査結果	(8) 課税資料データに関する電算処理業務の委託について	○																	総務部市民税課
	(9) 給与支払報告書未提出事業主の捕捉について																		
意見	①新規設立法人への対応について	○	○				○												総務部市民税課
	②法人市民税賦課事業主への対応について		○				○												総務部市民税課
	③確定申告書、市申告書により給与所得を申告する者への対応について			○			○												総務部市民税課

2. 法人市民税

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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	(1) 休業法人調査について		○				○												総務部市民税課
	(2) 減免申請の審査（定款等の確認）について	○																	総務部市民税課
監査結果	(3) 減免申請の審査（収益事業の確認）について			○			○						○						総務部市民税課
	(4) 未申告法人の把握について			○				○					○						総務部市民税課
意見	(5) 保健所等との連携について			○			○												総務部市民税課
	(6) 申告書上の従業員数の検証について			○			○						○						総務部市民税課

3. 固定資産税・都市計画税

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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	(1) 非課税資産について																		
	①非課税対象資産の定期的な実態調査について			○				○						○					総務部資産税課
監査結果	②非課税対象資産の網羅性を具備したリストの作成について			○				○						○					総務部資産税課
	(2) 固定資産税の減免について																		
意見	①減免要件消滅時の減免取消について			○				○						○					総務部資産税課
	②減免リストの作成について			○				○						○					総務部資産税課
意見	③市税規則第49条第1項第22号「特に必要と認める固定資産」の減免について			○				○											総務部資産税課
	(3) 家屋特定調査について																		
意見	①未評価家屋について			○				○						○					総務部資産税課
	②現況調査について			○				○						○					総務部資産税課

4. 事業所税

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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	(1) 他の税目とのマッチング資料について			○				○					○						総務部市民税課
	(2) 従業者割の申告内容の検証について			○				○											総務部市民税課
	(3) 免税申請の検証について	○		○				○											総務部市民税課

7. 特別土地保有税

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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	(1) 徴収猶予制度適用者からの担保の提供について			○				○											総務部資産税課

8. 入湯税

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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
監査結果	(1) 日帰りの入湯客に対する入湯税について			○				○											総務部市民税課
意見	(2) 現地調査について			○				○											総務部市民税課

9. 収納事務

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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	
(1) 現金徴収の手続について																
意見	①先日付小切手や手形を受領する場合のマニュアルについて	○														
監査結果	②現マニュアルに沿った運用の徹底について	○														

10. 滞納整理事務

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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	(1) 財産調査の実施状況を確認できる一覧の出力について			○				○					○			
	(2) 少額案件の管理について				○			○				○				
監査結果	(3) 給与特別徴収に係る滞納事業者への徴収手続について			○				○				○				
	(4) 不納欠損リストによる時効対象案件への対応について		○					○				○				

11. 税システム

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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	(1) 各種手続における網羅性を補完するための一覧出力機能について			○				○					○			
監査結果	(2) パスワードの定期的な変更について				○			○				○				

12. 総括意見

区分及び項目	状態 (H28.6.30現在)					状態 (H29.3.31現在)					状態 (H30.3.31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	
	(2) 組織的な業務の実施															
意見	①マニュアルの整備	○	○				○	○					○			
	(4) 担当者の専門知識の向上			○				○				○				