平成３０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：下水道事業の財務に関する事務の執行及び経営に係る管理について

※担当所属の名称は、措置・取組状況報告時のもの
※一つの項目において、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。

１．料金収納

区分及び項目		状態（R1.5.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R2.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R3.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	企業局担当課
意見	①下水道使用料の見直しについて				○						○			○						企業総務課経営戦略室
監査結果	②徴収金額について																			
	（ア）公衆浴場の認定汚水量について				○				○					○						料金収納課
	（イ）徴収金額の誤りについて	○																		料金収納課

２．契約事務

区分及び項目		状態（R1.5.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R2.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R3.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	企業局担当課
監査結果	①少額随意契約の契約業者・金額の推移について	○																		水再生センター
意見	②大津終末処理場等運転管理業務の委託契約について				○						○			○						水再生センター
	③上下水道・ガス審査等窓口業務委託について				○						○			○						お客様設備課
	④設備・修繕の発注について	○																		水再生センター

３．固定資産

区分及び項目		状態（R1.5.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R2.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R3.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	企業局担当課
意見	①固定資産管理について	○																		経営経理課
	②水再生センターについて																			
監査結果	（ア）処理能力の公表値について	○																		水再生センター
意見	（イ）施設規模及び再構築について		○						○						○					下水道課 （現）下水道整備課
監査結果	③大津市下水道総合地震対策計画の遅れについて		○		○				○		○				○					下水道課（（現）下水道整備課） 水再生センター
意見	④大津市下水道長寿命化計画の遅れについて		○						○						○					下水道課（（現）下水道整備課） 水再生センター
	⑤管渠の老朽化対策について		○						○						○					下水道課 （現）下水道整備課
	⑥自治会館（むつみ会館、木下会館、西の庄会館）について																			
監査結果	（ア）木下会館を学習塾として利用することの妥当性について	○																		下水道課
意見	（イ）自治会館の在り方について					○						○						○		下水道課 （現）下水道施設課

４．会計

区分及び項目		状態（R1.5.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R2.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R3.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	企業局担当課
意見	①貸倒引当金計上額の妥当性について																			
	（ア）回収期間を５年とすることの妥当性について	○																		料金収納課
	（イ）債権の分類にあたって金額的重要性を用いることの妥当性について	○																		料金収納課

５．経営管理

区分及び項目		状態（R1.5.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R2.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R3.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	企業局担当課
	①不明水について																			
監査結果	（ア）不明水率の推移について		○						○						○					下水道課 （現）下水道整備課
意見	（イ）不明水対策の取組について				○						○				○					お客様設備課
	（ウ）不明水率の将来計画について		○						○						○					下水道課 （現）下水道整備課
	②公表資料の数値の不整合について																			
意見	（ア）汚水処理原価の記載について		○					○	○					○						経営経理課
	（イ）普及率の記載について		○					○												下水道課 （現）下水道整備課
	③処理水質について		○						○						○					下水道課 （現）下水道整備課

６．経営計画

区分及び項目		状態（R1.5.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R2.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	状態（R3.3.31現在） 措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	その他	企業局担当課
意見	①支出の抑制		○						○					○						経営経理課
	② 繰入金の収支見通し		○						○					○						経営経理課
	③適切な下水道使用料単価の設定			○						○						○				企業総務課経営戦略室
	④公営企業債の発行		○						○					○						経営経理課