

令和３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：大津市外郭団体に係る財務事務の執行について

1. 全般意見

| 1. 全般意見     |                                     |                    |     |      |     |            |                    |     |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              | ※担当所属の名称は、措置・取組状況報告時のもの                                                                     |
|-------------|-------------------------------------|--------------------|-----|------|-----|------------|--------------------|-----|------|-----|------------|--------------------|-----|------|-----|------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 区 分 及 び 項 目 |                                     | 状 態<br>(R4.5.31現在) |     |      |     |            | 状 態<br>(R5.3.31現在) |     |      |     |            | 状 態<br>(R6.3.31現在) |     |      |     |            | 担 当 所 属                                                      |                                                                                             |
|             |                                     | 措置・改善済             | 取組中 | 方針決定 | 検討中 | 未措置<br>その他 | 措置・改善済             | 取組中 | 方針決定 | 検討中 | 未措置<br>その他 | 措置・改善済             | 取組中 | 方針決定 | 検討中 | 未措置<br>その他 |                                                              |                                                                                             |
| 意見          | 1 外郭団体のあり方や管理における大津市の方針について         |                    |     |      | ○   |            | ○                  |     |      |     |            |                    |     |      |     |            | 総務部行政管理室                                                     |                                                                                             |
|             | 2 大津市所管課と外郭団体との関係の希薄さについて           |                    | ○   |      | ○   | ○          | ○                  |     |      | ○   | ○          |                    |     | ○    |     |            | 健康保険部長寿政策課事業所・施設整備室<br>（現・長寿施設課）、都市計画部公園緑地課、<br>都市計画部都市魅力創造課 |                                                                                             |
|             | 3 外郭団体を統括管理する部署と外部委員会の必要性について       |                    |     |      |     | ○          | ○                  |     |      |     |            |                    |     |      |     |            | 総務部行政管理室                                                     |                                                                                             |
|             | 4 外郭団体の定義と範囲の見直しについて                |                    |     |      |     |            |                    |     |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              |                                                                                             |
|             | ① 市が資本金の4分の1（25％）以上を出資している団体について    |                    |     | ○    | ○   |            |                    | ○   |      |     |            | ○                  | ○   |      |     |            | ○                                                            | 都市計画部都市魅力づくり推進課（現・都市魅力創造課）、企業局企業総務部企業総務課                                                    |
|             | ② 市が継続的に人的・財政的支援をしている団体について         |                    |     |      | ○   |            | ○                  |     |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              | 総務部行政管理室                                                                                    |
|             | 5 外郭団体経営状況等調査票の見直しについて              |                    |     |      |     |            |                    |     |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              |                                                                                             |
|             | ① 外郭団体経営状況等調査票の内容の適切性について           |                    |     | ○    |     |            |                    | ○   |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              | 総務部行政改革推進課                                                                                  |
|             | ② 団体概要における基本財産（出資比率）の記載について         |                    |     | ○    |     |            |                    | ○   |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              | 総務部行政改革推進課                                                                                  |
|             | ③ 組織の状況における外郭団体への非常勤役員派遣の記載の必要性について |                    |     | ○    |     |            |                    | ○   |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              | 総務部行政改革推進課                                                                                  |
|             | 6 外郭団体共通の課題について                     |                    |     |      |     |            |                    |     |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              |                                                                                             |
|             | ① 外郭団体のモニタリング制度の導入について              |                    |     |      |     |            | ○                  | ○   |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              | 総務部行政管理室                                                                                    |
|             | ② 外郭団体における再委託の手続きについて               |                    |     | ○    |     | ○          |                    | ○   | ○    |     |            |                    | ○   |      |     |            |                                                              | 総務部総務課、総務部契約検査課                                                                             |
|             | ③ 外郭団体のより一層の自立化に向けた計画の策定と進捗管理について   |                    |     | ○    |     |            | ○                  | ○   | ○    |     |            |                    | ○   | ○    |     | ○          |                                                              | 総務部行政管理室、健康保険部長寿政策課、健康保険部長寿政策事業所・施設整備室（現・長寿施設課）、産業観光部観光振興課、産業観光部観光振興課M I C E 推進室、都市計画部公園緑地課 |
|             | ④ 市の職員が外郭団体の役員等に就任する際の手続きについて       |                    |     |      |     | ○          |                    | ○   |      |     |            |                    |     |      |     |            |                                                              | 総務部人事課                                                                                      |

2. 個別意見

(1) （公財）大津市公園緑地協会

| 区 分 及 び 項 目 |                             | 状 態<br>(R4.5.31現在) |     |      |     |            | 状 態<br>(R5.3.31現在) |     |      |     |            | 状 態<br>(R6.3.31現在) |     |      |     |            | 担 当 所 属    |
|-------------|-----------------------------|--------------------|-----|------|-----|------------|--------------------|-----|------|-----|------------|--------------------|-----|------|-----|------------|------------|
|             |                             | 措置・改善済             | 取組中 | 方針決定 | 検討中 | 未措置<br>その他 | 措置・改善済             | 取組中 | 方針決定 | 検討中 | 未措置<br>その他 | 措置・改善済             | 取組中 | 方針決定 | 検討中 | 未措置<br>その他 |            |
| 結果          | 1 呼次松児童公園の自動車乗り入れについて       |                    |     |      | ○   |            |                    |     |      | ○   |            |                    |     |      | ○   |            | 都市計画部公園緑地課 |
|             | 2 堅田東児童公園に放置されている中古什器等について  |                    |     |      | ○   |            |                    |     |      | ○   |            |                    |     | ○    |     |            | 都市計画部公園緑地課 |
| 意見          | 1 「おおつ公園レボ」の活用拡大について        |                    |     |      |     | ○          |                    |     |      |     | ○          |                    |     |      | ○   |            | 都市計画部公園緑地課 |
|             | 2 事業計画書及び事業報告書に記載すべき事業について  |                    | ○   |      |     |            |                    |     |      |     |            |                    |     |      |     |            | 都市計画部公園緑地課 |
|             | 3 水道、ガスの料金請求事務の効率化について      |                    |     | ○    |     |            |                    |     | ○    |     |            |                    | ○   |      |     |            | 都市計画部公園緑地課 |
|             | 4 100%市が出資する公益財団法人と市の関係について |                    |     | ○    |     |            |                    |     | ○    |     |            |                    | ○   |      |     |            | 都市計画部公園緑地課 |

(2) （一財）大津市勤労者互助会

| 区 分 及 び 項 目 |                                      | 状 態<br>(R4.5.31現在) |     |      |     |     | 状 態<br>(R5.3.31現在) |        |     |      |     | 状 態<br>(R6.3.31現在) |     |        |     |      | 担 当 所 属 |     |              |
|-------------|--------------------------------------|--------------------|-----|------|-----|-----|--------------------|--------|-----|------|-----|--------------------|-----|--------|-----|------|---------|-----|--------------|
|             |                                      | 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          |
|             |                                      |                    |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     |              |
| 結果          | 1 大津市外郭団体経営状況等調査票における財務内容の金額について     | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
|             | 2 新型コロナウイルス感染症発生に伴う補てん額に係る消費税の区分について | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
|             | 3 基本協定の一部を変更する協定における当初協定締結日の記載誤りについて | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
|             | 4 指定管理に係る事業報告の提出期日の遵守について            | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
|             | 5 計算書類及び事業報告書の附属明細書の作成について           | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
|             | 6 評議員会及び理事会の議事録の記載事項について             | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
|             | 7 指定管理業務における第三者委託に係る入札の実施について        | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
| 意見          | 1 勤労者互助会の今後の方向性について                  | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
|             | 2 勤労者互助会の役員等への市職員の就任について             | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
|             | 3 月次の事業報告における記載事項の区分について             | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |
|             | 4 適用する会計基準について                       |                    |     |      |     |     | ○                  |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     | 産業観光部商工労働政策課 |

(3) （社福）大津市社会福祉協議会

| 区 分 及 び 項 目 |                                    | 状 態<br>(R4.5.31現在) |     |      |     |     | 状 態<br>(R5.3.31現在) |        |     |      |     | 状 態<br>(R6.3.31現在) |     |        |     |      | 担 当 所 属 |     |     |                    |
|-------------|------------------------------------|--------------------|-----|------|-----|-----|--------------------|--------|-----|------|-----|--------------------|-----|--------|-----|------|---------|-----|-----|--------------------|
|             |                                    | 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                |
| 結果          | 1 育成費助成事業及び学区社会福祉協議会追悼事業の補助金収入について |                    |     | ○    |     |     |                    | ○      |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     |     | 福祉部福祉政策課           |
|             | 2 ファイナンス・リース取引の会計処理について            | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     |     | 福祉部福祉政策課           |
| 意見          | 1 補助金の対象経費について                     | ○                  |     |      |     |     |                    |        |     |      |     |                    |     |        |     |      |         |     |     | 福祉部福祉政策課           |
|             | 2 ファミリーサポートセンターの会員管理について           |                    | ○   |      |     |     |                    |        | ○   |      |     |                    |     |        | ○   |      |         |     |     | 福祉部子ども未来局子ども・若者政策課 |
|             | 3 補助事業の目標管理について                    |                    |     |      | ○   |     |                    |        |     |      | ○   |                    |     |        | ○   |      |         |     |     | 福祉部福祉政策課           |





(9) (株) まちづくり大津

| 区 分 及 び 項 目 |                             | 状 態<br>(R4.5.31現在) |     |      |     |            | 状 態<br>(R5.3.31現在) |     |      |     |            | 状 態<br>(R6.3.31現在) |     |      |     |            | 担 当 所 属      |
|-------------|-----------------------------|--------------------|-----|------|-----|------------|--------------------|-----|------|-----|------------|--------------------|-----|------|-----|------------|--------------|
|             |                             | 措置・改善済             | 取組中 | 方針決定 | 検討中 | 未措置<br>その他 | 措置・改善済             | 取組中 | 方針決定 | 検討中 | 未措置<br>その他 | 措置・改善済             | 取組中 | 方針決定 | 検討中 | 未措置<br>その他 |              |
| 意見          | 1 外郭団体に対する包括的モニタリングの必要性について |                    |     |      |     | ○          | ○                  |     |      |     |            |                    |     |      |     |            | 総務部行政管理室     |
|             | 2 まちづくりにおける外郭団体の連携の可能性について  |                    |     |      | ○   |            |                    |     |      | ○   |            |                    |     |      | ○   |            | 都市計画部都市魅力創造課 |