# 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

																		※担当所属の名称は、措置・取組状況報告時の
1. 全	般意見																	※担当別属の名物は、指置・財租状が報合時の 1
			(R4	状 4.5.3	態 31現	在)			(R5	5.3.3		<u>:</u> )		(R6	°.3.3	態 31現	在)	担当所属
	区 分 及 び 項 目	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		その他	措置・改善済	取組中	方針決定	検討中	未措置	そ の 他
	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				0			0										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		0		0		0	0		(	0	0	0			0		健康保険部長寿政策課事業所·施設整備室 (現·長寿施設課)、都市計画部公園緑地課、 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					0		0										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			0	0				0			0		0				O 都市計画部都市魅力づくり推進課(現・都市魅力) 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				0			0										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								-							-	•	
意見	① 外郭団体経営状況等調査票の内容の適切性について			0				0										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		0					0										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職員派遣の記載の必要性について		0					0										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					0		0										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		0		0			0	0				0					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		0			0		0	0				0	0		0		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課事業所・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MICE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					0		0										総務部人事課

## 2. 個別意見

#### (1) (公財)大津市公園緑地協会

(1)	(公別)八年中公園隊地間公														
		(F	状 R4.5	態 .31現		(R5	状 5.3.3	態 1現在	:)		(R6	犬 .3.31	態 団現在)	)	担当所属
	区 分 及 び 項 目	措置・改善済	方針決定	検討中	未措置	措置・改善済	方針決定	検オ語は	その他	措置·改善済	取組中	方針決定	表 措置 	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			0				0				(			都市計画部公園緑地課
和木	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		0	)			0				0				都市計画部公園緑地課
	1 「おおつ公園レポ」の活用拡大について			0				0					)		都市計画部公園緑地課
意見	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	0													都市計画部公園緑地課
忠兄	3 水道、ガスの料金請求事務の効率化について	(	)			0				0					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	(	)			0				0					都市計画部公園緑地課

## (2) (一財) 大津市勤労者互助会

			(R <sub>4</sub>	状 4.5.3	態 31現	在)		(R5	状 5.3.31	態 現在)		(	状 R6.	t 怠 3.313	! 見在)		担 当 所 属
	区 分 及 び 項 目	措置・改善済	:	方針決定	検討中	未   で   で   で   で   で   で   で   で   で	措置·改善済		方針決定	未措置	その他		取りません。	5 検討中 計 中		その他	
	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	С															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	С															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	С															産業観光部商工労働政策課
結果	4 指定管理に係る事業報告の提出期日の遵守について	С															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	С															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	С															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	С															産業観光部商工労働政策課
	1 勤労者互助会の今後の方向性について	С															産業観光部商工労働政策課
意見	2 勤労者互助会の役員等への市職員の就任について	С															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	С															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					С											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

(3	1 (社佃人人洋川社公佃社协議公														
		(R	状 4.5.3	態 31現在			状 R5.3	態 3.31፤	見在)		(R	状 86.3.	態 31現	在)	担当所属
	区分及び項目	措置・改善済収組中	方針決定		未 昔 の他	措置·改善済	中 污	検討中	未措置	その他の意識	置   組 ・   中 女	方針決定	計	措	$\sigma$
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		0			0									福祉部福祉政策課
心不	2 ファイナンス・リース取引の会計処理について	0													福祉部福祉政策課
	1 補助金の対象経費について	0													福祉部福祉政策課
意見	2 ファミリーサポートセンターの会員管理について	0					0				0				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			0				0			О	)			福祉部福祉政策課

### (4) (社福)大津市社会福祉事業団

(4)	(私悔)入洋IP社云悔仙争来凹 ————————————————————————————————————			A	<b>L</b>				LIS	415				LIN	A	_		
		(1	状 ⊋⊿⋤	態 3.31期					状 ; っっ	態 31現	在)		(=	- 状 26 3	憩 3.31			担当所属
	区 分 及 び 項 目	措置組	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	i 検 i 討 i 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 i to	古置• 次善斉		検 	未措置	その他	
	1 固定資産に含まれる撤去費用の会計処理について	0																健康保険部長寿政策課事業所·施設整備室 (現·長寿施設課)
結果	2 賞与引当金に係る法定福利費部分の未計上について	0																健康保険部長寿政策課事業所·施設整備室 (現·長寿施設課)
	3 賞与引当金の対象者について	0																健康保険部長寿政策課事業所·施設整備室 (現·長寿施設課)
	4 退職給付引当金の対象者について	0																健康保険部長寿政策課事業所·施設整備室 (現·長寿施設課)
	1 榛原の里の施設に関する固定資産管理計画の策定について			0						0		(	Э					健康保険部長寿施設課
	2 榛原の里の改修及び建替更新の財源確保と運営改善について			0				0					C					健康保険部長寿施設課
	3 老人福祉センターの公共施設等総合管理計画の個別施設計画策定について			0				0				(	Э					健康保険部長寿施設課
	4 老人福祉センターの公募の検討について			0					0					C				健康保険部長寿施設課
意見	5 市の指定管理や補助事業の再委託契約に関する契約事務に対する監督とその改善について			0								0						健康保険部長寿政策課事業所・施設整備室 (現・長寿施設課)
思兄 	6 ふれあいプラザ事業の民間利用の促進と経営改善について		С	)				0					C					福祉部福祉政策課
	7 市のおおつゴールドプラン2021と社会福祉事業団の中期計画との整合性について			0						0			c					健康保険部長寿施設課
	8 課税仕入れに係る消費税額の計算誤りについて	0																健康保険部長寿政策課事業所・施設整備室 (現・長寿施設課)
	9 消費税計算における課税売上割合の端数処理について	0																健康保険部長寿政策課事業所·施設整備室 (現·長寿施設課)
	10 木戸交流センターの貸室業務の稼働率向上に向けた取組みについて			0				0					C					市民部自治協働課
	11 経営改革会議の発足について						0											健康保険部長寿政策課事業所·施設整備室 (現·長寿施設課)

## (5) (公社)びわ湖大津観光協会

			状 (R4.5	息 5.31到	! 見在)	(F	状 R5.3	態 3.31 <u></u> 3	見在)		(Re	状 6.3.3	態 31現在	<u> </u>	担当所属
	区分及び項目	措置·改善済	取組中 法定		未措置	措置・改善済	文 目 一 計 注 定		措   0	担じ ・ 改善済	は、中では、	方針決定	検討中置	計しの	
	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				0	0									総務部行政管理室
	2 地域観光振興事業の事実確認手続について		C	)		0									産業観光部観光振興課
意見	3 支払金額の確認方法について		C							С					産業観光部観光振興課
	4 再委託手続について			0			)			С					総務部契約検査課
	5 大津市サテライト観光案内業務における議事録の作成について		C	)		0									産業観光部観光振興課

## (6) 浜大津都市開発(株)

			(R4	状 1.5.3	態 :1現i	在)		(R	状 5.3	態 .31現			(R6		態 81現在		担当所属
	区 分 及 び 項 目	措置·改善済	取組中	方針決定	検討中	末措置他	措置·改善済		方針決定	検討中	末措置他	措置·改善済	取組中	方針決定	検討中間	きません	
結果	1 役員退職慰労引当金の計上について					0					0	0					都市計画部都市魅力創造課
	1 市と外郭団体との希薄な関係について				0						С	)					都市計画部都市魅力づくり推進課(現・都市魅力創造課)
意見	2 固定資産の表示と注記について					0					0	0					都市計画部都市魅力創造課
	3 役員報酬の表示科目について					0	0	)									都市計画部都市魅力づくり推進課(現・都市魅力創造課)

# (7) (公社)大津市シルバー人材センター

					状 4.5.3	態 31現	(在)		(R5	5.3.3				(R6	犬 .3.3 <sup>-</sup>	態  現在〕		担当所属
		区分及び項目	措置·改善済	取組中	方針決定	検討中	末措置 他	措置·改善済		方針決定	乗り 対し 関係 対し で は で に で の の の の の の の の の の の の の の の の の	その他	措置·改善済	取組中	方針 記定	未措置	その他	
結果	1	補助対象事業費の正確な把握について	0															健康保険部長寿政策課
和未	2	政策的随意契約の公表について				0		0										総務部契約検査課
	1	補助金のあり方や水準に係る相互理解の醸成について		0					0					0				健康保険部長寿政策課
	2	補助金の成果指標について				0				(	)		0					健康保険部長寿政策課
意見	3	高齢者福祉計画を踏まえたシルバー人材センターへの支援について				0		0										健康保険部長寿政策課
思元	4	補助金の状況報告及び調査又は現地調査等の活用について		0				0										健康保険部長寿政策課
	5	政策的随意契約における契約金額の妥当性の確認について				0		0										総務部契約検査課
	6	シルバー人材センターとの委託契約書における再委託の承諾に係る規定について		0				0										総務部総務課

# (8) (公財)大津市国際親善協会

νο,															
		(F	状 84.5	態 31現	! !在)		(F	∜5.3				状 3.3.3			担当所属
	区分及び項目	措置·改善済	針	討中	未措置	の他	措置・改善済	方針決定	中	未措置	その他を選挙	方針決定	検討中	未措置	その他
結果	1 賞与引当金の計上について		0				0								産業観光部観光振興課MICE推進室
	1 行政財産の使用料について			0			0								産業観光部観光振興課MICE推進室
意見	2 国際親善協会の中長期計画について	C	)				С	)			С				産業観光部観光振興課MICE推進室
	3 国際親善協会の成果指標について		0				0								産業観光部観光振興課MICE推進室

# (9) (株)まちづくり大津

		(F	状 14.5.3	態 81現	生)		(R5	状 5.3.3 <sup>^</sup>	態 1現初	生)		ا R6)	犬 .3.3	態 1現在	Ξ)	担当所属
	区 分 及 び 項 目	措置・改善済	方針決定	計	未 で 番目 他	措置・改善済	組中	方針決定	<b>食   注</b> 対   †     †	借しの	置	組中	方針決定	討!	そう。他	
	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				0	0	)									総務部行政管理室
意見	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			0				(	Э					0		都市計画部都市魅力創造課