

## 包括外部監査 指摘事項に対する是正措置状況について

### 1. 平成28年度監査

(1) テーマ … 市税等歳入の賦課及び徴収に関する事務の執行について

#### (2) 一覧表の見方

- ・「結果」「意見」は、平成29年3月末時点のものです。
- ・「対応方針」「対応方針に対する課題」は、平成29年6月1日現在のものです。
- ・「是正措置状況」は、平成30年5月1日、令和元年5月1日、令和2年10月1日、令和3年8月1日現在のものです。

(3) 指摘事項の項目数 … 95（結果31、意見64）

#### (4) 令和3年8月1日現在の是正措置状況（項目数）

	全体	結果	意見
是正済	84 <+2>	29 <+1>	55 <+1>
対応方針決定済	11 <-2>	2 <-1>	9 <-1>
その他	0 <±0>	0 <±0>	0 <±0>
合計	95	31	64

< > は前年度からの増減

### 2. 平成29年度監査

(1) テーマ … 公の施設等の管理運営について

#### (2) 一覧表の見方

- ・「結果」「意見」は、平成30年3月末時点のものです。
- ・「対応方針」「対応方針に対する課題」は、平成30年5月1日現在のものです。
- ・「是正措置状況」は、令和元年5月1日、令和2年10月1日、令和3年8月1日、現在のものです。

(3) 指摘事項の項目数 … 127（結果28、意見99）

#### (4) 令和3年8月1日現在の是正措置状況（項目数）

	全体	結果	意見
是正済	58 <+14>	19 <+1>	39 <+13>
対応方針決定済	69 <-14>	9 <-1>	60 <-13>
その他	0 <±0>	0 <±0>	0 <±0>
合計	127	28	99

< > は前年度からの増減

### 3. 平成30年度監査

(1) テーマ … 補助金に関する事務の執行について

## (2) 一覧表の見方

- ・「結果」「意見」は、平成31年3月末時点のものです。
- ・「対応方針」「対応方針に対する課題」は、令和元年5月1日現在のものです。
- ・「是正措置状況」は、令和2年10月1日現在、令和3年8月1日現在のものです。

## (3) 指摘事項の項目数 … 125 (結果28、意見97)

## (4) 令和3年8月1日現在の是正措置状況 (項目数)

	全体	結果	意見
是正済	73 <+16>	16 <+2>	57 <+14>
対応方針決定済	52 <+52>	12 <+12>	40 <+40>
その他	0 <-68>	0 <-14>	0 <-54>
合計	125	28	97

< > は前年度からの増減

## 4. 今後の是正措置状況の追跡について

次の理由により、是正措置状況の追跡は今年度で終了し、今後の対応状況については事務事業評価において確認していくこととします。

### (1) 平成28年度指摘事項について (市税等歳入の賦課及び徴収に関する事務の執行について)

「結果」に対して是正済となっていない項目は残り2件であり、それらについても対応方針決定済であり、本市として対応可能な事項については全て是正済である。

### (2) 平成29年度指摘事項について (公の施設等の管理運営について)

是正済となっていない項目についてもすべて対応方針決定済である。

今後においては、令和5年度に予定している全庁的な料金改定に併せて、設置管理条例の改正や運用方法の見直しを実施する予定である。

### (3) 平成30年度指摘事項について (補助金に関する事務の執行について)

是正済となっていない項目についてもすべて対応方針決定済である。

今後においては、令和4年度を目途に「甲賀市補助金の適正化に関する指針」の徹底に向けて運用のしくみを構築するとともに、各補助金の目的を再確認し、補助金をより適切かつ効果的に運用するための補助基準の明確化を図るものとする。

## 用語説明

### 結果

指摘事項のうち、一連の事務手続の中で、法令、規則、条例等に違反している可能性がある場合、あるいは違反ではないが社会通念上適当でないと考えられる場合に該当する事項

### 意見

指摘事項のうち、一連の事務手続の中で、組織及び運営の面で合理化に役立つものとして専門的見地から改善を提言する事項、あるいは法令等違反ではないが改善が望まれる事項

**是正済**

指摘事項について、是正が図れたもの

**対応方針決定済**

指摘事項について、対応方針が決定したものや是正中のもの