

平成20年度 包括外部監査結果に対する措置について

○監査テーマ 枚方市の下水道事業に係る財務事務の執行と事業管理について

V. 下水道使用料

4. 減免の状況

No.	報告書 ページ	項目	監査結果(要旨)	担当部署	結果への対応 <平成21年6月末現在>
2	79	① 高齢者世帯に対する減免手続について	減免申請書(高齢者)綴から無作為に抽出した資料を閲覧した結果、集計漏れ分を加味しても基準内に収まっていたものの、誤った金額で「世帯の収入」が基準内かどうかを判定していたケースがみられた。	下水道部 水道局	高齢者世帯に対する減免については、金融機関調査時と減免決定決裁時の2回、申請書類に不備項目がないかのチェックを実施し、指摘のようなケースが発生しないよう事務処理を行っています。

6. 不納欠損の状況

No.	報告書 ページ	項目	監査結果(要旨)	担当部署	結果への対応 <平成21年6月末現在>
3	84	① 水道局徴収対象にかかる不納欠損処理について	下水道部における下水道使用料の不納欠損処理は、水道局から提出される不納欠損処理の総括結果に依拠しているが、市民負担の公平性の観点から、当該処理の妥当性について検討し、判断するという手順を踏むべきと考える。	下水道総務課	滞納整理簿により交渉経過等の確認をし、不納欠損処理を行いました。今後も不納欠損処理は滞納状況の的確な確認を行って判断していきます。

VII. 財産管理の状況

1. 下水道事業の財産

No.	報告書 ページ	項目	監査結果(要旨)	担当部署	結果への対応 <平成21年6月末現在>
4	105	① 建物台帳の副本の不備について	下水道事業に関して、所管する土地、建物等の財産台帳の副本を備えておく必要があるが、建物台帳の副本が備えられていなかったため、直ちに副本を整備する必要がある。	下水道部	指摘後に、建物台帳の副本を作成・整備しました。
5	105	② 物品の現物確認について	物品の実在性と使用状況を確認するため、定期的な現物確認を実施すべきである。		平成21年4月に、備品の現物確認を行いました。今後、年1回の定期的な備品確認を徹底していきます。