

令和6年度 包括外部監査措置結果報告書

<監査テーマ>

使用料・手数料等に係る財務事務の執行について

措 置 結 果 報 告 書

<b>監査テーマ</b>	令和6年度	使用料・手数料等に係る財務事務の執行について
--------------	-------	------------------------

<b>No.</b>	1
------------	---

<b>項目</b>	<b>大分類</b>	<b>監査の結果及び意見(総論)</b>		
	<b>中分類</b>	<b>(1) 使用料・手数料等の設定に係る事項</b>		
	<b>小分類</b>	<b>① 指針における使用料算定基準の明確化【意見1】</b>		
<b>所管部課</b>		総合戦略部 未来創生室	<b>区分</b>	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
<b>結果(指摘)又は意見の内容</b> * 要点を簡単に記載してください		使用料の算定について、原価に参入するコストの範囲、原価の算定方法、負担割合の取扱いを明確化するとともに、定期的に現行使用料の検証を行うようにすべきである。		
<b>報告書該当ページ</b>	P.29			
<b>措置(対応)の状況</b>		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
<b>措置(対応)内容</b> * できるだけ具体的に記載してください		統一的な使用料の算定基準等を検討しており、検討内容等を踏まえて原価積算を実施し、使用料の検証を行ってまいります。		
<b>措置(対応)済の場合 措置(対応)日</b>		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(総論)		
	中分類	(1) 使用料・手数料等の設定に係る事項		
	小分類	② 手数料算定における受益者負担の検討【意見2】		
所管部課		総合戦略部 未来創生室	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		手数料の算定において、統一的な指針を策定することを含め、原価に算入するコストの範囲や受益者負担割合などについての考え方を整理されたい。		
報告書該当ページ	P.32			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		統一的な手数料の算定基準等を検討しており、検討結果等を踏まえて原価積算を実施し、大阪府や近隣他市との均衡に配慮しながら、手数料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(総論)		
	中分類	(1) 使用料・手数料等の設定に係る事項		
	小分類	③ 原価積算資料の保存【意見3】		
所管部課		総務部 法務ガバナンス室	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		<p>現行の使用料・手数料等の設定根拠となった原価積算の内容を記載した文書について、高槻市文書取扱規程に基づく保存年限の設定等に係る統一的な取扱いを周知し、使用料・手数料等が適用される期間内は、その原価積算の内容を記載した文書が確実に保存されるよう、全庁的に対応されたい。</p>		
報告書該当ページ	P.33			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		<p>全庁に対し、保存文書の廃棄に係る留意事項について通知を発出し、使用料・手数料等算定のための原価積算書類を含む文書の取扱い等について周知しました。          今後も、毎年度当初に発出する保存文書の廃棄等に係る通知において、上述の事項とあわせて、保存期間が満了した文書についても廃棄の処理を行う前に改めて保存期間延長の要否を確認し、適正な文書管理を行うよう注意を喚起してまいります。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月15日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(総論)		
	中分類	(1) 使用料・手数料等の設定に係る事項		
	小分類	④ 固定資産台帳を活用した受益者負担の適正化【意見4】		
所管部課		総合戦略部 未来創生室 総合戦略部 アセットマネジメント推進室	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容		使用料算定における原価積算上の取得価額には固定資産台帳の数値を利用することが効率的であるが、今後、固定資産台帳上の取得価額や耐用年数に修正が必要なものが判明した場合には、速やかに修正を行い、固定資産台帳の精緻化に努められたい。		
* 要点を簡単に記載してください				
報告書該当ページ	P.35			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容		<p>統一的な使用料の算定基準等を検討しており、検討内容等を踏まえ、固定資産台帳を活用した原価積算を実施するとともに、今後、使用料の算定にあたり、台帳上の取得価額等に修正が必要なものが判明した場合には、固定資産台帳の精緻化を図ってまいります。</p>		
* できるだけ具体的に記載してください				
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(総論)		
	中分類	(2) 使用料・手数料等の収納に係る事項		
	小分類	① 窓口業務におけるキャッシュレス決済の推進【意見5】		
所管部課		総合戦略部 未来創生室	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		窓口におけるキャッシュレス決済の導入に向けた庁内の体制を決定し、窓口におけるキャッシュレス決済を早期に導入すべく検討を進められたい。		
報告書該当ページ	P.37			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		行政手続きのオンライン化や窓口業務改善等の取組を進める中で、窓口業務におけるキャッシュレス決済についても検討を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年6月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(総論)		
	中分類	(2) 使用料・手数料等の収納に係る事項		
	小分類	② 簡易電子申込サービスの拡大【意見6】		
所管部課		総合戦略部 DX戦略室	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		簡易電子申込システムにおいてキャッシュレス決済機能が追加され、現在一部の証明書発行においてキャッシュレス決済が導入されているが、申請者の利便性向上や、市において現金を取り扱わないことによる事務効率化及びリスク低減の観点から、キャッシュレス決済を利用可能な手続きの拡大を全庁的に進められたい。		
報告書該当ページ	P.39			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		<p>令和5年12月に簡易電子申込システムにキャッシュレス決済機能を追加したことに合わせて、DX戦略室では「キャッシュレス決済導入の手引き」を作成し、全庁に向けて公開するとともに、導入を検討する所管課を効果的に支援する観点から、「キャッシュレス決済利用に係るヒアリングシート」を作成しました。</p> <p>今後も、市の情報化推進計画である「高槻市ICT戦略」「高槻市DX推進に向けたロードマップ」に基づき、行政手続オンライン化の更なる利用拡大を図るべく、前述の手引きの周知に努めるとともに、特に申請者の利便性向上や行政事務効率の向上の寄与する手続きについては、DX戦略室による個別の導入支援を行います。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年6月26日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(総論)		
	中分類	(1) 使用料・手数料等の設定に係る事項		
	小分類	① 減免基準の公表【意見7】		
所管部課		総務部 法務ガバナンス室	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		使用料・手数料等の減免については、指定管理施設の利用料金の減免を含め、要件に該当する可能性のある者に対して広く周知すべきであることから、今後、減免要綱の内容を市のホームページに掲載することを検討されたい。		
報告書該当ページ	P.41			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		各使用料・手数料等の減免基準については、より広く周知を図ることができるよう、必要に応じ整備を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年6月20日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	1. 情報公開等手数料		
	小分類	① 社会情勢の変化を踏まえた制度運用のあり方の検討【意見8】		
所管部課		総務部 法務ガバナンス室	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容		<p>社会情勢の変化を踏まえ、短期的には、インターネットを活用した公開請求の受付及び写しの交付における利便性の向上に向けた方策を検討されたい。</p> <p>また、中長期的には、公開請求権者の範囲の妥当性を定期的を検証することを常に意識されたい。</p>		
報告書該当ページ	P.44			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容		<p>インターネットを活用した公開請求の受付及び写しの交付につきましては、行政サービスの向上を実現するための課題として捉えており、方策等について調査研究を進めてまいります。</p> <p>また、公開請求権者の範囲については、「何人も」のように広く定めることと、情報公開制度の運用に要するコストを市民が負担することとの均衡を検討した上で、「市の区域内に住所を有する者」等と定めていますが、公開請求権者以外の方から申出があった場合においても公文書の公開に努めるものとしています。今後も社会情勢や他市の動向を注視してまいります。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年6月20日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	1. 情報公開等手数料		
	小分類	② 受益者負担の適正化に向けた検討【意見9】		
所管部課		総務部 法務ガバナンス室	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		<p>今般の包括外部監査において、情報公開請求及び申出について作業時間の調査を依頼した結果、現状の手数料の設定において、そもそも原価として認識されていない人件費が少なからず発生していることが判明したため、まずは、制度を利用する市民等にその負担を求めることの可否を検討した上で、現行の手数料の水準の見直しや新たな類型の手数料の導入について検討する必要がある。</p>		
報告書該当ページ	P.46			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		<p>統一的な手数料の算定基準等を検討しており、検討結果等を踏まえ、原価積算を実施し、手数料の検証を行ってまいります。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	2. 税証明閲覧手数料		
	小分類	① 受益者負担割合の定期的な試算【意見10】		
所管部課		総務部 税制課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		<p>税証明閲覧手数料に関する受益者負担割合の試算は、平成 30 年度以降、実施されていない。手数料算定に係る全庁統一的な考え方が整理された場合には、試算を定期的に行い、受益者負担割合の水準の適正性を確認することが望ましい。</p> <p>手数料の算定において原価に算入するコストの範囲や受益者負担割合などに係る統一的な考え方が整理された場合には、税証明閲覧手数料についても、その考え方に基づき、受益者負担割合の適正性を検証する必要がある。</p>		
報告書該当ページ	P.50			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		<p>統一的な手数料の算定基準等が検討されており、検討結果等を踏まえ、原価積算及び受益者負担割合算出を実施し、手数料の検証を行ってまいります。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	2. 税証明閲覧手数料		
	小分類	② 税証明の申請手続におけるオンライン化への対応【意見11】		
所管部課		総務部 税制課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容		<p>将来、eLTAX を経由した電子的な手続による税証明の申請が可能となることが予定されている。現在のところ、利用可能となる時期は不明であるが、今後も、国や地方税共同機構の動向を注視し、機を逸することなく、業務の電子化対応を進められたい。</p>		
報告書該当ページ	P.50			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容		<p>令和6年3月より簡易電子申込サービスによる所得・課税証明のオンライン申請を開始しているが、令和6年度実績は321件となり、これは、所得・課税証明の年間件数中の1%を占めています。(本庁税制課窓口及び郵便請求19772件、支所窓口3692件、コンビニ交付10388件、簡易電子申込サービス321件、合計34173件)</p> <p>コンビニ交付と簡易電子申込サービス分とで、支所件数を大きく超えており、当面は引き続き簡易電子申込サービスによるオンライン申請及びコンビニ交付サービスに対応することで「来庁不要な」デジタル市役所を実現していきます。</p> <p>また、地方税共同機構の報告書中に「納税証明書や課税証明書等の各種証明書について、行政機関間での情報連携の推進についても検討することが適当。」とあるとおり、そもそも国民が証明書を申請したり提出せずすむような社会インフラの構築が望ましいところ、現に、例えば軽自動車税の継続検査用納税証明については、本市を含む全国市町村が紙の納税証明書ではなく、軽自動車検査協会での納付確認が可能な仕組(軽JNKS)に対応しています。令和7年4月1日からは、軽JNKSによる電子的な納付確認可能車種が、運輸支局で車検を受ける小型二輪車についても拡大しました。</p> <p>今後も、国や地方税共同機構の動向を注視し、機を逸することなく、業務の電子化対応を進めていきます。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	3. 公園施設設置管理許可使用料(高槻城公園芸術文化劇場南館)		
	小分類	① 使用料の徴収の特例適用の明確化【意見12】		
所管部課		市民生活環境部 文化スポーツ振興課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		高槻城公園芸術文化劇場南館の公園施設設置管理許可使用料の徴収を特例により行う場合には、根拠規定を起案書等に記載することにより明確化されたい。		
報告書該当ページ	P.53			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		根拠規定を起案文書に記載してまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	3. 公園施設設置管理許可使用料(高槻城公園芸術文化劇場南館)		
	小分類	② 使用料の対象面積の見直し【意見13】		
所管部課		市民生活環境部 文化スポーツ振興課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		高槻城公園芸術文化劇場南館のカフェの客席部分を一般開放することとしているため、当該部分に係る使用料を免除している。しかし、実質的にカフェ利用者の専用利用部分と認められる部分が含まれることから、今後、管理許可期間を更新する際には、物販棚等の取扱いも含め、使用料の対象面積の範囲について、事業者と再度協議を行われたい。		
報告書該当ページ	P.53			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		物販棚等の取扱いも含め、使用料の対象面積の範囲について、事業者と協議いたします。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	4. 高槻城公園芸術文化劇場北館・南館、総合市民交流センター(クロスパル高槻)、生涯学習センター		
	小分類	① 原価積算における建設費の範囲の検討【意見14】		
所管部課		市民生活環境部 文化スポーツ振興課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		高槻城公園芸術文化劇場南館の原価積算における建設費に設計業務委託料等の付随費用が含まれていなかった。指針には、原価に含める建設費の範囲について、特段示されていないことが要因の一つであると考えられるが、今後、原価に含める建設費の範囲について検討されたい。		
報告書該当ページ	P.63			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		統一的な使用料の算定基準等を検討しており、検討内容等を踏まえ、原価積算を実施し、使用料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	4. 高槻城公園芸術文化劇場北館・南館、総合市民交流センター(クロスパル高槻)、生涯学習センター		
	小分類	② 施設の用途に応じた耐用年数の適用の検討【意見15】		
所管部課		市民生活環境部 文化スポーツ振興課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容  * 要点を簡単に記載してください		市は、原価積算のため「1年当たりの建設費(減価償却費)」を算定している。その算定に用いる耐用年数は、施設の用途に応じたものを適用する必要があるが、高槻城公園芸術文化劇場北館・南館、総合市民交流センター(クロスパル高槻)、生涯学習センター全4施設の耐用年数が同一となっていた。指針には、施設の耐用年数について、特段示されていないことが要因の一つであると考えられるが、今後、施設の用途に応じた耐用年数を適用するよう検討されたい。		
報告書該当ページ	P.64			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容  * できるだけ具体的に記載してください		統一的な使用料の算定基準等を検討しており、検討内容等を踏まえ、原価積算を実施し、使用料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	5. 市民プール		
	小分類	① 団体利用に係る市外料金の設定【意見16】		
所管部課		市民生活環境部 文化スポーツ振興課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		市民プールにおいては、団体利用について、市内料金と市外料金を区分して設定していないが、他の市営プールと平仄を合わせる観点から、団体利用に係る市外料金の設定について検討されたい。		
報告書該当ページ	P.67			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		団体利用に係る市外料金の設定について検討してまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	5. 市民プール		
	小分類	② 原価積算による使用料検証の必要性【意見17】		
所管部課		市民生活環境部 文化スポーツ振興課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		市民プールの使用料(利用料金の上限度)については、指針に基づく原価積算が行われていないため、指針に基づき使用料を算出した上で、現行使用料の検証を行うようにすべきである。		
報告書該当ページ	P.68			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		統一的な使用料の算定基準等を検討しており、検討内容等を踏まえ、原価積算を実施し、使用料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	6. 総合スポーツセンター他スポーツ施設		
	小分類	① 利用料金制導入後の使用料原価積算の検証の必要性【意見18】		
所管部課		市民生活環境部 文化スポーツ振興課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		現在の使用料(利用料金の上限)の設定は、利用料金制導入後のコストの発生状況の実績が把握されていない時点での積算であることから、例えば、利用料金制導入後の最初の指定期間が満了した時点で、利用料金制導入後のコストの発生状況の実績を把握し、使用料積算において前提としたコスト水準と乖離が生じていることが判明した場合、原価の再算定を行い、改めて使用料の水準を検証すべきである。		
報告書該当ページ	P.73			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		統一的な使用料の算定基準等を検討しており、検討内容等を踏まえ、原価積算を実施し、使用料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	6. 総合スポーツセンター他スポーツ施設		
	小分類	② 原価積算上の耐用年数の根拠資料の整備【意見19】		
所管部課		市民生活環境部 文化スポーツ振興課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		使用料算定における原価積算上の耐用年数を65年とした根拠が文書化されていない。今後、原価積算を行う際には、適用した耐用年数を含め、算定の根拠とした諸数値を適切に文書化し、保存しておく必要がある。		
報告書該当ページ	P.74			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		今後、使用料算定のための原価積算資料については、適切に保存してまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	7. 戸籍住民基本台帳手数料		
	小分類	① 原価積算の定期的な見直し【意見20】		
所管部課		市民生活環境部 市民課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		平成17年に手数料条例が改正された際に、原価積算が行われたが、その際の資料等は保存期間が満了したため廃棄されており、また、平成17年以降、原価積算は実施されていないため、定期的に原価積算の見直しを行い、積算資料は確実に保管しておくべきである。		
報告書該当ページ	P.76			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		<p>統一的な手数料の算定基準等を検討しており、その検討結果を踏まえ、原価積算を実施し、手数料の検証を行ってまいります。(法令等により金額が定められている戸籍関係証明の手数料は除く)</p> <p>また、手数料等の算定根拠となる原価積算に関する書類を含む文書を起案する際には保存年限を常用として設定し、手数料の見直しにより新たな原価積算に関する書類を含む文書が作成されるまでの間は所属において常備します。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	7. 戸籍住民基本台帳手数料		
	小分類	② 簡易電子申込サービスの拡大【意見21】		
所管部課		市民生活環境部 市民課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容		<p>市民課における証明書発行については、令和5年12月より簡易電子申込サービスにキャッシュレス決済機能が追加された。申請者の利便性向上や、市において現金を取り扱わないことによる事務効率化及びリスク低減の観点から、引き続き簡易電子申込サービスで申請ができる証明書の種類の拡大を進められたい。</p>		
報告書該当ページ	P.77			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他(他の事務でサービス拡大)		
措置(対応)内容		<p>市民課が扱う主な証明書は、コンビニ交付でも扱っており、簡易電子申込サービスよりも利便性・経済性に優れたコンビニ交付の利用が圧倒的に多いのが現状です。そのため、簡易電子申込によるキャッシュレス決済可能な証明書交付サービスについては、主にコンビニ交付とは重複せず利用が見込まれる証明書を扱っています。</p> <p>新築届については、令和7年2月から簡易電子申込を用いた申請受付を行っており、電子申請率が40%近くに達する等、届出事務におけるサービス拡大を実現し、市民の利便性向上や市の事務効率化を図っています。</p> <p>今後もコンビニ交付等との棲み分けを図りながら、市民のニーズを把握し、市の事務効率化及びリスク低減の観点を踏まえた、簡易電子申込のサービス拡大に取り組んでまいります。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年2月3日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	8. 合葬式墓地使用料		
	小分類	①合葬式墓地施設の拡張の早期検討【意見22】		
所管部課		市民生活環境部 斎園課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		合葬式墓地の使用許可件数の累計が、あと2年程度で収容数の限度を超える見込みである。これに対する検討は行われているが、合葬式墓地の需要は全国的にも高い傾向であり、市民の使用申込に支障なきよう、早めに検討されたい。		
報告書該当ページ	P.78			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		合葬式墓地については、令和8年度には埋蔵可能件数の1万体に達する見込みのため、合葬式墓地内の空間を活用し、埋蔵スペース(合葬室)を増設するため令和7年度に実施設計を行い、令和8年度に増設工事を実施予定です。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年3月14日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	9. 市営葬儀使用料		
	小分類	① 市営葬儀使用料に係る料金水準の検証【意見23】		
所管部課		市民生活環境部 斎園課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		市営葬儀使用料の金額を算定するにあたり、原価積算を直近で行った時期は、葬儀使用料については、平成4年頃、式場使用料及び火葬場使用料については、平成16年であり、それ以降、原価積算の見直しは行われていなかった。今般の包括外部監査に際して、斎園課において令和5年度の決算数値による原価積算を試算したが、今後は、原価積算を定期的に見直すことが望ましい。		
報告書該当ページ	P.81			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		統一的な使用料の算定基準等を検討しており、検討内容を踏まえ、原価積算を実施し、使用料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	10. 清掃手数料		
	小分類	① 公会計・一般廃棄物処理会計基準に準じた原価積算の実施 【意見24】		
所管部課		市民生活環境部 資源循環推進課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		<p>市の原価積算結果は一般廃棄物会計基準に沿うように努めているとのことであるが、固定資産や引当金、共通費等以下の4点の計上について相違がみられるため、公会計担当部門等と協議の上、改善されたい。</p> <p>i. 第一工場解体費約17億円の固定資産計上 ii. 公会計の固定資産台帳との相違 iii. 退職手当引当金繰入額、賞与等引当金繰入額の未計上 iv. 管理部門配賦金の原価計上</p>		
報告書該当ページ	P.87			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		<p>ご指摘を受け、今後は一般廃棄物会計基準及び公会計を参考に、公会計担当部門と調整をしながら、原価計算を行います。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年7月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	10. 清掃手数料		
	小分類	② 適宜の料金改定の必要性と今後の原価積算資料の保存 【意見25】		
所管部課		市民生活環境部 資源循環推進課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容  * 要点を簡単に記載してください		市は平成5年度、条例を改正し、ごみ処理及びし尿処理の現行の料金体系等を設定したが、現状の原価積算結果と大きな乖離があることから適宜に料金改定を行うことを検討されたい。また、将来の料金改定の参考とするため、当該料金体系が適用される期間内は、その原価積算の内容を記載した文書を確実に保存されたい。		
報告書該当ページ	P.89			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容  * できるだけ具体的に記載してください		手数料改定については、原価積算方法の見直し及び手数料の検証を行います。原価積算の内容を記載した文書に関しては令和7年4月15日付け高総法第40号の通知に従い、今後は保存年限を常用として管理します。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年7月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	10. 清掃手数料		
	小分類	③ 臨時収集依頼における家庭廃棄物等処理申込書の記載不備【結果1】		
所管部課		市民生活環境部 清掃業務課	区分	<input checked="" type="checkbox"/> 結果 <input type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		家庭廃棄物等処理申込書の記載が不十分なものが多数見受けられた。市が電話での聞き取りに基づき作成しており、利用者では市が収集、運搬、処分できるごみか判断することが難しいためなどを理由としているが、処理内容を明確にし、後日の紛争を防ぐため、完了後に利用者のサインを求める等の処理を行うべきである。		
報告書該当ページ	P.90			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		職員が収集場所において申込者等の立ち合いのもと収集する家庭廃棄物の内訳を再確認のうえ、徴収する処理手数料の金額を説明して申込者等にご署名をいただくことで、処理内容を明確にいたしました。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月3日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	10. 清掃手数料		
	小分類	④ エネルギーセンターにおける処理日付の押印間違い【結果2】		
所管部課		市民生活環境部 エネルギーセンター	区分	<input checked="" type="checkbox"/> 結果 <input type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容  * 要点を簡単に記載してください		<p>一般廃棄物のエネルギーセンターへの持ち込みについて、利用者が事前に電子申込を行い、市が申込書を出力して持込日を押印するが、間違った日付が押印されたものがあつた。申込書と日計表等現金收受の日付が異なるものとなるため、ミスがないように留意されたい。</p>		
報告書該当ページ	P.91			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容  * できるだけ具体的に記載してください		<p>今回の指摘を受けて申込書の日付印を窓口の二人でダブルチェックする体制としました。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年5月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	11. 前島熱利用センター		
	小分類	①特別入館券の適切な管理の必要性【意見 26】		
所管部課		市民生活環境部 資源循環推進課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容		特別入館券は、コストをかけて交付している以上、積極的に使用してもらうための対応が望まれる。また、特別入館券は、金券であり、不正利用の恐れもあるため、実際に自治会から各世帯に交付する際は、交付先を管理することが望ましい。		
* 要点を簡単に記載してください				
報告書該当ページ	P.93			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容		特別入館券の積極的利用の対応については、自治会長への利用を促す等の市からの働きかけを行っており、今後も継続していく予定です。 特別入館券については、これまでも使用枚数と返却枚数の突合を行っていますが、さらに今年度分から、自治会長が利用世帯に特別入館券を交付する際に自治会長名の裏書きを行うよう見直しました。		
* できるだけ具体的に記載してください				
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年3月12日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	11. 前島熱利用センター		
	小分類	②駐車場利用料金の徴収漏れ【結果 3】		
所管部課		市民生活環境部 資源循環推進課	区分	<input checked="" type="checkbox"/> 結果 <input type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		前島熱利用センターの駐車場に係る利用料金の徴収漏れを防止する体制を整備されたい。		
報告書該当ページ	P.94			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		既設の監視カメラを活用した駐車場利用者の正確な把握と、対象者への声かけを行うことで、徴収漏れを防止する体制を整備しました。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年6月25日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	11. 前島熱利用センター		
	小分類	③原価積算による使用料検証の必要性【意見27】		
所管部課		市民生活環境部 資源循環推進課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		前島熱利用センターの使用料(利用料金の上限度)については、指針に基づく原価積算が行われていないため、指針に基づき使用料を算出した上で、現行使用料の検証を行うようにすべきである。		
報告書該当ページ	P.95			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		統一的な使用料の算定基準等を検討しており、検討結果等を踏まえ、原価積算を実施し、現行使用料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	12. 口腔保健センター診療料		
	小分類	① 現金残高をチェックした日計表への記名の必要性【意見28】		
所管部課		健康福祉部 保健所 健康医療政策課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		事務局で現金を取扱い、日々日計表とのチェックを実施しているが、担当者の記載がなく、誰がチェックを実施したのか不明である。 日計表に担当者名も記入し、責任の所在を明確にすることが望まれる。		
報告書該当ページ	P.98			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		現金の取り扱いについては、ご意見後、日計表にチェック担当者の押印を行っております。また、月次書類の窓口収入明細書につきましても、押印欄を作成し、センター長まで確認をすることで、現金管理の責任の所在を明確化させました。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和6年9月30日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	13. 保健衛生事務手数料		
	小分類	① 定期的な原価積算の実施の検討【意見29】		
所管部課		健康福祉部 保健所 健康医療政策課・保健衛生課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		健康医療政策課では定期的な原価積算を実施しておらず、保健衛生課では令和2年に市の実態に即して時間単価を見直した原価積算を実施している。 業務効率化や受益者負担の適正化を図るため、定期的な原価積算を行い、現行手数料の検証を実施されたい。		
報告書該当ページ	P.102			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		健康医療政策課においては、全庁的に検討している統一的な手数料の算定基準等の内容を踏まえ、原価積算を実施し、手数料の検証を行ってまいります。 保健衛生課においても、前記の統一的な基準を踏まえ、引き続き原価積算を適切に実施し、手数料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	13. 保健衛生事務手数料		
	小分類	② 料金設定(改定)時の原価算定資料の保存【意見30】		
所管部課		健康福祉部 保健所 健康医療政策課・保健衛生課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		市は中核市への移行に伴い、高槻市保健所事務手数料条例等を制定し、保健衛生事務手数料の料金体系等を設定したが、料金設定に関して実施した当時の原価算定資料を現在保存していない。今後の料金改定の参考とするためにも、当該手数料が適用される期間内は、その原価積算の内容を記載した文書を確実に保存されたい。		
報告書該当ページ	P.103			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		手数料算定のための原価積算書類を含む文書について、保存年限を常用とし、手数料の見直しにより新たな原価積算に関する書類を含む文書が作成されるまでの間は常備することとしました。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月15日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	14. 高槻島本夜間休日応急診療所		
	小分類	① 現金以外の料金收受方法の検討【意見31】		
所管部課		健康福祉部 保健所 健康医療政策課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		<p>応急診療所は成人の夜間・休日の急患患者の診療も受け持っているため、釣銭や返金等に多額の現金を保持しなければならないとのことであるが、現金保管には紛失や盗難のリスクがあるため、クレジットカード等の現金以外の料金收受方法を検討されたい。</p>		
報告書該当ページ	P.105			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		<p>令和7年6月からクレジットカードの取り扱いを開始し現金以外の料金收受方法を導入しました。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年6月30日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	15. 学童保育料		
	小分類	① 学童保育料の適切な債権管理の必要性【結果4】		
所管部課		子ども未来部 子ども青少年課	区分	<input checked="" type="checkbox"/> 結果 <input type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容		<p>学童保育料の収入未済額には、平成18年度に発生したもののほか、滞納発生から既に2年を経過しているものが残っているため、早期解決を図られたい。あわせて、債権管理に関する文書の保存期間について慎重に判断されたい。</p>		
報告書該当ページ	P.109			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容		<p>学童保育料の収入未済額については、市の債権管理条例及び債権管理ハンドブックを参考に適切に債権管理を行うとともに、収納課との緊密な連携により長期滞納を防ぐよう取り組みます。なお、平成18年度に発生した収入未済額については、分納により令和7年5月末に回収が完了しました。また、債権管理に関する文書の保存期間については、廃棄の処理を行う前に改めて保存期間の延長の可否を慎重に判断し、必要がある場合は保存期間の延長等を行います。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年5月23日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	15. 学童保育料		
	小分類	② 減免額の把握と減免基準の公表【意見32】		
所管部課		子ども未来部 子ども青少年課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		減免額を把握するとともに、学童保育料の減免基準について、ホームページや利用者向け案内等における公表を検討されたい。		
報告書該当ページ	P.109			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		減免額については、積算方法を見直すことで総額の把握を行います。また、学童保育料の減免基準については、ご指摘を踏まえ、市のホームページに掲載を行いました。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年3月7日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	16. 市立保育所使用料等		
	小分類	①「収入急減、災害等による軽減」に係る減免要綱の整理【結果5】		
所管部課		子ども未来部 保育幼稚園事業課 子ども未来部 保育幼稚園総務課	区分	<input checked="" type="checkbox"/> 結果 <input type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容  * 要点を簡単に記載してください		減免要綱において、要綱自体の規定の整理が必要と思われる点や、減免要綱と根拠条文との整合性の確保が必要と思われる点が見受けられるため、減免要綱の改正が必要である。		
報告書該当ページ	P.122			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容  * できるだけ具体的に記載してください		<p>ご指摘を踏まえ、以下のとおり、減免要綱の改正を行いました。</p> <p>○結果報告書内の「i.減免要綱が対象とする使用料の整理」について(P122)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・高槻認定こども園分室の送迎利用保育料について、減免要綱の対象といたしました。(保育幼稚園事業課)</li> <li>・高槻認定こども園の一時預かり保育料については、他の保育サービスと異なり短期間の利用のため、引き続き減免要綱の対象としていません。(保育幼稚園総務課)</li> </ul> <p>○結果報告書内の「ii.減免要綱における根拠条文の不整合」について(P123)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ご指摘を踏まえ、減免要綱内の根拠条文の記載を改正しました。</li> <li>なお、市立幼稚園の保育料、市立幼稚園の預かり保育料につきましては、無償化対象となっており保護者負担が発生しないため、減免要綱から削除しました。(保育幼稚園事業課)</li> <li>・教育課程外の教育活動に係る利用料につきましては、サービスの性質上、減免要綱の基準は適当ではないため、減免要綱から削除しました。(保育幼稚園総務課)</li> </ul> <p>○結果報告書内の「iii.減免要綱の規定の不備」について(P125)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>①要綱の表記上、高槻認定こども園(定期利用保育)及び高槻認定こども園分室(年度利用保育及び送迎利用保育)の延長保育料について減免要綱の対象となっていました。高槻認定こども園分室(年度利用保育及び送迎利用保育)の延長保育料のみ減免要綱の対象となるよう、要綱の改正を行いました。(保育幼稚園事業課・保育幼稚園総務課)</li> <li>②市立幼稚園保育料について、無償化の対象となっており保護者負担が発生しないため、減免要綱から削除しました。(保育幼稚園事業課)</li> <li>③教育課程外の教育活動に係る利用料について、サービスの性質上、減免要綱の基準は適当ではないため、減免要綱から削除しました。(保育幼稚園総務課)</li> </ol>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	16. 市立保育所使用料等		
	小分類	② 減免基準の公表【意見33】		
所管部課		子ども未来部 保育幼稚園事業課 子ども未来部 保育幼稚園総務課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		収入急減、災害等による保育料及び一時預かり保育料の減免基準について、ホームページや利用者向け案内等における公表を検討されたい。		
報告書該当ページ	P.125			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		ご指摘を踏まえ、減免要綱に定める保育料及び一時預かり保育料の減免基準について、ご利用の手引きに掲載しました。また、ホームページにはご利用の手引きを掲載しております。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	16. 市立保育所使用料等		
	小分類	③ 減免要件の改善【意見34】		
所管部課		子ども未来部 保育幼稚園事業課 子ども未来部 保育幼稚園総務課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容  * 要点を簡単に記載してください		<p>収入急減による保育料及び一時預かり保育料の減免基準の具体的な要件は、「利用者負担額の算定の基礎となる年の父母等(父母及び家計の主宰者すべて)の平均月収(利用者負担額の算定の基礎となる年の父母等の収入を16で除した額)と直近月収(申請日以前に得た直近3か月の収入(賞与等の一時金は除く)を合計し3で除した額)を比較し、後者が前者の2分の1以下(2分の1減額の場合)又は3分の1以下(免除の場合)と認められること」とされている。</p> <p>利用者負担額の算定の基礎となる年の父母等の平均月収の算出方法について、賞与相当額を除くため、父母等の収入から「12」ではなく、「16」で除するとしているが、前年の収入に賞与が必ずしも含まれているわけではないため、公正性及び合理性を欠く点があり、改善されたい。</p>		
報告書該当ページ	P.126			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容  * できるだけ具体的に記載してください		<p>ご指摘を踏まえ、収入急減による保育料及び一時預かり保育料の減免基準の具体的な要件を以下のとおり、改正しました。</p> <p>生計を主として維持する者(※1)が次のいずれかの事由に該当する場合において、利用者負担額等の算定の基礎となる年度の父母等(※2)全員の平均月収(※3)の合計と、直近月収(※4)の合計を比較し、後者が前者の2分の1以下(2分の1減額の場合)又は3分の1以下(免除の場合)と認められること。</p> <p>・該当事由</p> <p>① 死亡 ② 心身に重大な損害(※5) ③ 失業(自己都合除く) ④ 事業または業務の休廃止(※6)</p> <p>※1 生計を主として維持する者とは、父母等のうち利用者負担額等の算定基礎となる年度の合計所得金額(以下「所得」という。)が一番高い者をいう。  ※2 この表中において、父母等とは、父母及び家計の主宰者のことをいう。  ここでいう家計の主宰者とは、父、母が市民税非課税かつ合計所得金額が48万円未満の状態である同居している祖父母、曾祖父母のいずれかがいる場合、同居している祖父母、曾祖父母の中で合計所得金額が一番高い者をいう。該当する者がいない場合は、家計の主宰者は不在と考える。  ※3 利用者負担額の算定の基礎となる年度の年収を、12で除した額  ※4 申請日以前に得た直近3ヶ月の収入を合計し、3で除した額  ※5 心身に重大な損害とは、就労不可または、就労が著しく制限される状態が1ヶ月以上継続(または継続予定)している程度の損害  ※6 業務の休廃止とは、税務署へ休止または廃止の届出等をしていることをいう。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	16. 市立保育所使用料等		
	小分類	④ 延滞金の適正な調定の実施【意見35】		
所管部課		子ども未来部 保育幼稚園事業課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容		<p>収入のあった延滞金についてのみ調定を行っているが、元本を完納した時点で確定した金額による延滞金の調定を適正に行うべきである。</p> <p>* 要点を簡単に記載してください</p>		
報告書該当ページ	P.128			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容		<p>例年12月に過去1年間で完納した保育料等に発生する延滞金の納付書の発送を行っています。ご指摘を踏まえ、延滞金の納付書発送業務の際に、納付書発送対象となる延滞金(元本を完納し確定した金額の延滞金)の調定を行う運用に変更しました。</p> <p>* できるだけ具体的に記載してください</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年3月31日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	17. 庄所子育てすくすくセンター		
	小分類	① 利用手続の簡便化【意見36】		
所管部課		子ども未来部 子育て支援課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容		<p>庄所子育てすくすくセンターにおける一時預かり事業の利用手続きについて、一度提出した情報は再提出不要とするなど、簡便化に努められたい。</p> <p>利用に際して、事前登録として「利用登録申請書」を提出し、実際の利用の都度「利用申請書(3枚複写)」の提出を求めている。「利用登録申請書」により一度提出した情報を、利用の都度「利用申請書(3枚複写)」に再記入を求められる現行の手続きは、利用者にとって煩雑である。</p>		
報告書該当ページ	P.131			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容		<p>指定管理者と協議の上、以下のとおり対応を行った。</p> <p>利用申請時に利用者が利用登録情報を重複して記入する必要がないよう、利用登録情報をPCで管理し、保護者氏名、住所、電話番号、乳幼児氏名、生年月日、乳幼児との続柄情報について、利用申請書に転記した上で印刷、交付する運用とした。</p> <p>利用者には印刷された申請書に、送迎者、緊急連絡先等の家庭状況により変更のある情報を記入してもらい、保育の安全面から当日の児童の様子(体調、食事、排泄、睡眠等)やアレルギー情報の聞き取りはこれまでどおりとする。また、指定管理者から、3枚複写の申請書類を事前に持ち帰り記入したいとのニーズも一定あると聞いているため、利用者の希望により現行どおりの3枚複写の申請書類を利用することも可能とする。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年5月19日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	18. 屋外広告物手数料		
	小分類	① 料金水準の状況の注視と根拠資料の保存【意見37】		
所管部課		都市創造部 都市づくり推進課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		屋外広告物手数料の料金水準について大阪府や他市の状況を注視するとともに、見直した場合は、根拠資料を適切に整理保存する必要がある。		
報告書該当ページ	P.134			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		統一的な手数料の算定基準等を検討しており、その検討結果等を踏まえ、原価の分析など手数料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	18. 屋外広告物手数料		
	小分類	② 屋外広告物許可の継続手続未実施者への対応【意見38】		
所管部課		都市創造部 都市づくり推進課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		屋外広告物許可の継続手続を適切に実施している設置者との公平性の観点から、許可期間満了後手続がない屋外広告物設置者への効率的な対応方法を検討の上、取り組むことが望ましい。		
報告書該当ページ	P.135			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		許可期間満了後も継続申請がない場合の再継続通知は、1年度分をまとめて翌年度末に通知していたため、期間満了から長期間経過した後の送付となっていたところ、令和7年度より、半期分ごとにまとめ、期間満了から通知までの期間を短縮して通知し、申請忘れがないよう手続きを促すとともに、通知の内容についても、厳しい文書指導となるよう見直しを図り、より効果的かつ効率的な対応となるよう変更した。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	19. 市営住宅使用料、市営住宅駐車場使用料		
	小分類	① 市営住宅使用料等の口座振替の促進【意見39】		
所管部課		都市創造部 住宅課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		<p>収納方法について、現年度使用料の収納率の維持及び事務の効率化の観点から、富寿栄住宅建替事業に伴う入居者移転や大規模な新規入居者募集の機に、口座振替を推奨し、導入を促進されたい。</p>		
報告書該当ページ	P.144			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		<p>市営住宅使用料等の収納方法については、原則、口座振替とする旨を入居者に配布する「住まいのしおり」に追記したほか、富寿栄住宅建替事業に伴う入居説明会において、改めて口座振替の手続きを推奨する。</p> <p>また、今後予定している新規入居者募集については、入居申込時にあわせて口座振替の手続きを推奨するなど、口座振替の更なる利用促進につなげていく。</p>		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年5月2日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	19. 市営住宅使用料、市営住宅駐車場使用料		
	小分類	② 市営住宅駐車場使用料に係る原価積算の考え方の整理【意見40】		
所管部課		都市創造部 住宅課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容		市営住宅駐車場の使用料見直しに当たり、現在の原価の積算方法の課題を把握し、駐車場使用料の算定方法についての基本的な考え方を整理されたい。		
* 要点を簡単に記載してください				
報告書該当ページ	P.145			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容		市営住宅駐車場使用料の算定方法については、原則として、国土交通省の住宅局長通達に基づく原価積算を基準とし、近隣他市の使用料を勘案したうえで料金を決定するが、使用料見直しに当たり、償却費や地代相当額などの算定方法についての基本的な考え方を整理した。 また、全庁的に統一的な使用料の算定基準等が明確化された場合は、国が示す使用料の設定基準を基本に、必要に応じて適宜検証を行う。		
* できるだけ具体的に記載してください				
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年6月20日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	19. 市営住宅使用料、市営住宅駐車場使用料		
	小分類	③ 市営住宅駐車場の空きスペースの有効活用【意見41】		
所管部課		都市創造部 住宅課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		市営住宅駐車場の空き区画について、市営住宅駐車場の区画数の大半を占める富寿栄住宅の建替事業に伴い、今後、利用者の新規募集等に伴う利用状況の変化が考えられることから、有効活用を図ることを積極的に検討されたい。		
報告書該当ページ	P.146			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		富寿栄住宅建替事業の完了後、市営住宅駐車場に一定程度の空き区画が生じた場合は、市営住宅としての本来の用途を妨げない範囲で、時間貸し駐車場の導入を検討するなど、空き区画の有効活用に努める。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年5月2日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	21. 芥川緑地駐車場使用料		
	小分類	① 定期駐車券の管理不備【結果6】		
所管部課		都市創造部 公園課	区分	<input checked="" type="checkbox"/> 結果 <input type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容  * 要点を簡単に記載してください		芥川緑地駐車場の定期駐車券の管理が適切に行われていない状況が見受けられたため、定期駐車券の貸出先や貸出期間についての基準や管理ファイルの担当者以外による相互確認の手法など、定期駐車券の貸出ルールと管理ファイルによる現物管理の手法を見直すべきである。		
報告書該当ページ	P.150			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容  * できるだけ具体的に記載してください		定期駐車券の返却期限が経過しているものについて、速やかに返却を督促し、紛失したもの以外は全て返却させた。また、返却後に整理ができていなかった定期駐車券の整理を行った。 今後の管理手法の改善を図るため、定期券貸出簿の裏表紙に貸出ルールを記載して運用の統一を図るとともに、貸出返却状況を確認できる一覧表を作成した。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年6月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	22. 番田熱利用センター		
	小分類	① 減免入館券及び特別入館券の管理【意見42】		
所管部課		都市創造部 下水河川企画課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		減免券及び特別入館券は、ともに金券であり、不正使用の恐れもあるため、発行年度ごとの連番が付された券の使用状況についての管理簿を作成するなど、適正に管理するための措置を講じられたい。		
報告書該当ページ	P.154			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		指定管理者と協議、調整を行い、下記のとおり対応を行った。 ①減免券の附番方法の変更 各年度での発行枚数を適正に管理するために、従来の附番方法(年度にかかわらず通し番号を附番する)から、年度ごとの附番(例:令和7年度の大人の減免券1枚目を「R7大-1」と附番)へ変更した。 ②減免券の管理台帳の作成 減免券については、管理台帳を作成することで、減免券の申請者に未利用の減免券の利用を促すなど、適正な利用の促進に努めている。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月1日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	22. 番田熱利用センター		
	小分類	② 原価積算による使用料検証の必要性【意見43】		
所管部課		都市創造部 下水河川企画課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		番田熱利用センターの使用料(利用料金の上限額)については、指針に基づく原価積算が行われていないため、指針に基づき使用料を算出した上で、現行使用料の検証を行うようにすべきである。		
報告書該当ページ	P.155			
措置(対応)の状況		<input type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input checked="" type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		統一的な使用料の算定基準等を検討しており、検討内容等を踏まえ、原価積算を実施し、使用料の検証を行ってまいります。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和 年 月 日		

項目	大分類	監査の結果及び意見(各論)		
	中分類	23. 公園施設設置管理許可使用料(安満遺跡公園)		
	小分類	① 使用料の徴収の特例適用の明確化【意見44】		
所管部課		街にぎわい部 歴史にぎわい推進課	区分	<input type="checkbox"/> 結果 <input checked="" type="checkbox"/> 意見
結果(指摘)又は意見の内容 * 要点を簡単に記載してください		安満遺跡公園の公園施設設置管理許可使用料の徴収を特例により行う場合は根拠規定である、高槻市都市公園条例第17条ただし書き及び同条例施行規則第11条各号の適用する旨を起案書等に記載し明確化されたい。		
報告書該当ページ	P.157			
措置(対応)の状況		<input checked="" type="checkbox"/> 措置済(対応済) <input type="checkbox"/> 検討中(改善途中) <input type="checkbox"/> 相違 <input type="checkbox"/> 対応困難 <input type="checkbox"/> その他( )		
措置(対応)内容 * できるだけ具体的に記載してください		令和7年度より公園施設設置管理許可使用料の徴収を特例により行う場合は、根拠規定である条例等を適用する旨を起案文書等に記載し、明確化しています。		
措置(対応)済の場合 措置(対応)日		令和7年4月1日		