

平成17年度包括外部監査の結果に対する措置・対応状況一覧(平成26月3月終了)

テーマ 「地方債に係わる財務事務の執行について」

【指摘事項】

	項目	報告書の頁	措置済 (公表年月)	検討・改善中 (公表年月)	措置困難 (公表年月)
17-指-1	【全体の結果】 市債の発行管理状況の把握	48			(H26.3)
17-指-2	【全体の結果】 相模原市土地開発公社より、市が土地を買い戻しをすることに対して買い戻しの時期及び土地としての資産価額について	49	(H25.7)		
17-指-3	【下水道事業特別会計】 官庁会計方式から企業会計方式の導入の必要性	79	(H25.7)		
17-指-4	【下水道事業特別会計】 下水道管等の下水道台帳の金額を含む資産管理の徹底	81～82	(H25.7)		
17-指-5	【下水道事業特別会計】 不納欠損額の処理の問題	82～86	(H23.5)		

【意見】

	項目	報告書の頁	対応済 (公表年月)	対応予定 (公表年月)	対応困難 (公表年月)
17-意-1	【小田急相模原駅北口A地区第一種市街地再開発事業】 予定価格の算定	138～140			(H26.3)
17-意-2	【小田急相模原駅北口A地区第一種市街地再開発事業】 監事の承認	140	(H18.5)		
17-意-3	【小田急相模原駅北口A地区第一種市街地再開発事業】 通常損失補償金の積算について	141	(H18.5)		
17-意-4	貸借対照表分析のまとめ(減税補てん債等の早期償却)	180～181			(H26.3)
17-意-5	キャッシュフローの分析(市債の繰上償還)	188～189			(H26.3)
17-意-6	【相模原市の収支状況等について(まとめ意見)】 地方債発行時の住民の合意	206	(H26.3)		
17-意-7	【相模原市の収支状況等について(まとめ意見)】 具体的な数値目標の設定と貸借対照表等の活用による健全な財政となるための方策の策定	207			(H26.3)
17-意-8	【相模原市の収支状況等について(まとめ意見)】合併後の財政計画に係る具体的な数値目標の設定について	207	(H23.5)		
17-意-9	入札制度の問題点	214～215	(H26.3)		

テーマ 「社会福祉法人相模原市社会福祉事業団に関する財務事務の執行について」

【指摘事項】

	項目	報告書の頁	措置済 (公表年月)	検討・改善中 (公表年月)	措置困難 (公表年月)
17-指-6	【社会福祉法人会計基準の準拠性】 資金収支計算書の作成について	240、266	(H18.12)		
17-指-7	社会福祉法人相模原市社会福祉協議会との競合性	240～241			(H26.3)
17-指-8	補助金等の有効使用と効率的な事業運営及び市事業団の補助金収入の予算実績差異	247、273	(H18.5)		
17-指-9	無償貸与資産の管理	249～250	(H18.12)		
17-指-10	事務処理・情報管理のシステム化の必要性	252～253	(H18.12)		
17-指-11	【経費計上区分の妥当性】 印刷機器リース料とカットングマシンリース料の計上区分について	258～259	(H18.5)		
17-指-12	消費税等の会計処理の妥当性	259～260	(H18.5)		
17-指-13	【退職給与引当金の計上の妥当性】 退職給与引当金の計上金額について	261～265	(H21.5)		
17-指-14	【退職給与引当金の計上の妥当性】 勘定科目の使い方及び計上区分について	263～265	(H18.5)		

【意見】

	項目	報告書の頁	対応済 (公表年月)	対応予定 (公表年月)	対応困難 (公表年月)
17-意- 10	将来の退職金支給予測	277 ~ 278	(H21.5)		
17-意- 11	退職年金共済の会計処理の妥当性	280	(H26.3)		
17-意- 12	【総合意見】 事業団の存在意義	296 ~ 297			(H26.3)

指摘事項		意見	
措置済	12	対応済	7
検討・改善中	0	対応予定	0
措置困難	2	対応困難	5
合計	14	合計	12