

平成20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年3月終了)

テーマ「未収金(収入未済額)に係る事務の執行等について」

【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) |
|--------|---------------------------------|-------|---------------|------------------|----------------|
| 20-指-1 | 【高額滞納事案に対する納税折衝について】納税折衝の実行 | 59～62 | (H21.5) | | |
| 20-指-2 | 【高額滞納事案に対する納税折衝について】臨戸督促の徹底 | 62 | (H21.5) | | |
| 20-指-3 | 【高額滞納事案に対する納税折衝について】他課との調整事務の徹底 | 65 | (H21.5) | | |
| 20-指-4 | 【納税の猶予について】今後の方針の明確化 | 68 | (H21.5) | | |
| 20-指-5 | 【財産調査について】調査の迅速性、計画性の確保 | 74 | (H23.5) | | |
| 20-指-6 | 【介護保険料の未収金】給付制限について | 124 | | | (H26.3) |
| 20-指-7 | 【し尿処理手数料の未収金】債権管理台帳の改善について | 149 | (H21.5) | | |
| 20-指-8 | 【生活保護法63条返還金・78条等徴収金の未収金】督促について | 152 | (H21.12) | | |
| 20-指-9 | 【信用保証料補助金返還金の未収金】返還請求金の適時調定について | 156 | (H25.7) | | |

【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) |
|---------|----------------------------------|-------|---------------|----------------|----------------|
| 20-意-1 | 【私債権】時効に関する総括 | 33 | (H24.5) | | |
| 20-意-2 | 【督促状の発布について】督促手数料導入の検討 | 57 | (H24.5) | | |
| 20-意-3 | 【高額滞納事案に対する納税折衝について】交渉経過の記載内容の充実 | 65 | (H21.5) | | |
| 20-意-4 | 【高額滞納事案に対する納税折衝について】相続が行われた場合の対応 | 66 | (H21.5) | | |
| 20-意-5 | 【高額滞納事案以外に対する納税折衝について】臨戸督促の徹底 | 67 | (H21.5) | | |
| 20-意-6 | 【納税の猶予について】必要な情報の収集及び情報リテラシー | 71 | (H21.5) | | |
| 20-意-7 | 【納税の猶予について】根拠資料の収集の徹底 | 72 | (H21.5) | | |
| 20-意-8 | 【財産調査について】必要な情報の収集及び情報リテラシー | 76 | (H21.5) | | |
| 20-意-9 | 【執行停止処分について】執行停止処分の検討過程の明確化 | 82 | (H21.5) | | |
| 20-意-10 | 【執行停止処分について】滞納処分執行停止後の対応 | 83 | (H23.5) | | |
| 20-意-11 | 【執行停止処分について】執行停止処分を行う際の本人の現況確認 | 85 | (H23.5) | | |
| 20-意-12 | 【換価について】インターネット公売について | 88 | (H21.5) | | |
| 20-意-13 | 【換価について】公売担当者の設置について | 88 | (H23.5) | | |
| 20-意-14 | 【高額滞納整理事務の総括的検討について】事案毎の対応方針の明確化 | 92～93 | (H21.5) | | |
| 20-意-15 | 【高額滞納整理事務の総括的検討について】進行管理方法の見直し | 93 | (H21.5) | | |
| 20-意-16 | 【高額滞納整理事務の総括的検討について】事務分担の見直し | 93～94 | (H24.5) | | |
| 20-意-17 | 【高額滞納整理事務の総括的検討について】情報管理方法の見直し | 94～95 | (H26.3) | | |
| 20-意-18 | 【高額滞納整理事務の総括的検討について】専門的能力の活用 | 95 | (H21.5) | | |
| 20-意-19 | 【保育所保育料の未収金】延滞金の徴収について | 99 | | (H26.3) | |

| | | | | | |
|---------|--|---------|----------|---------|---------|
| 20-意-20 | [保育所保育料の未収金]滞納処分について | 99 | (H21.5) | | |
| 20-意-21 | [国民健康保険税の未収金]一般会計繰入金について | 112～113 | | (H26.3) | |
| 20-意-22 | [国民健康保険税の未収金]還付金払戻収入の計上(還付未済の処理)について | 113～114 | | (H26.3) | |
| 20-意-23 | [国民健康保険税の未収金]新規加入者の適時捕捉について | 114 | | | (H26.3) |
| 20-意-24 | [国民健康保険税の未収金]喪失届の適時捕捉について | 115 | (H26.3) | | |
| 20-意-25 | [国民健康保険税の未収金]滞納者に対する給付制限について | 115～116 | (H21.12) | | |
| 20-意-26 | [国民健康保険税の未収金]分割納付誓約書について | 116 | (H21.5) | | |
| 20-意-27 | [国民健康保険税の未収金]滞納繰越分の保険税の減額調定について | 116～117 | (H26.3) | | |
| 20-意-28 | [介護保険料の未収金]一般会計繰入金について | 124～125 | (H23.5) | | |
| 20-意-29 | [介護保険料の未収金]還付金払戻収入の計上(還付未済の処理)について | 126 | | (H26.3) | |
| 20-意-30 | [介護保険料の未収金]収納率の推移について | 126～127 | (H22.5) | | |
| 20-意-31 | [介護保険料の未収金]類似都市比較について ア.現年収納率及び滞納繰越分収納率について | 127 | (H24.5) | | |
| 20-意-32 | [介護保険料の未収金]類似都市比較について イ.不納欠損について | 128 | (H24.5) | | |
| 20-意-33 | [介護保険料の未収金]類似都市比較について ウ.給付制限について | 128 | (H24.5) | | |
| 20-意-34 | [介護保険料の未収金]類似都市比較について エ.滞納処分について | 129 | (H22.5) | | |
| 20-意-35 | [介護保険料の未収金]類似都市比較について オ.減免について | 129～130 | (H22.5) | | |
| 20-意-36 | [公共下水道受益者分担金・管きよ事業受益者負担金の未収金]収納率向上のための現状分析について | 133～134 | (H26.3) | | |
| 20-意-37 | [公共下水道受益者分担金・管きよ事業受益者負担金の未収金]債権管理台帳への記録と活用について | 134 | (H24.5) | | |
| 20-意-38 | [公共下水道使用料の未収金]延滞金の徴収について | 138 | | (H26.3) | |
| 20-意-39 | [公共下水道使用料の未収金]協定書等について | 138 | (H26.3) | | |
| 20-意-40 | [公共下水道使用料の未収金]調定額の妥当性の確認について | 138 | (H26.3) | | |
| 20-意-41 | [公共下水道使用料の未収金]滞納整理への関与について | 139 | (H24.5) | | |
| 20-意-42 | [老人福祉負担金の未収金]延滞金の徴収について | 141 | (H26.3) | | |
| 20-意-43 | [老人福祉負担金の未収金]システムの改修について | 142 | | | (H26.3) |
| 20-意-44 | [児童クラブ育成料の未収金]収納率向上に向けた努力について | 145 | (H26.3) | | |
| 20-意-45 | [児童クラブ育成料の未収金]延滞金の徴収について | 145 | | (H26.3) | |
| 20-意-46 | [児童クラブ育成料の未収金]児童育成指導員との連携について | 146 | (H26.3) | | |
| 20-意-47 | [児童クラブ育成料の未収金]システムの活用について | 146 | (H21.5) | | |
| 20-意-48 | [し尿処理手数料の未収金]口座振替の推進について | 149～150 | (H21.5) | | |
| 20-意-49 | [し尿処理手数料の未収金]強制執行等の措置について | 150 | (H21.5) | | |
| 20-意-50 | [生活保護法63条返還金・78条等徴収金の未収金]収入未済額等の推移について | 153 | (H21.12) | | |
| 20-意-51 | [生活保護法63条返還金・79条等徴収金の未収金]早期の捕捉について | 154 | (H21.5) | | |
| 20-意-52 | [信用保証料補助金返還金の未収金]長期滞納債権について | 156 | | | (H26.3) |
| 20-意-53 | [市営住宅使用料の未収金]収納率の向上について | 158～159 | (H21.5) | | |
| 20-意-54 | [市営住宅使用料の未収金]連帯保証人について | 159 | (H22.5) | | |
| 20-意-55 | [市営住宅使用料の未収金]生活保護制度(住宅扶助)との連携について | 159 | (H21.5) | | |
| 20-意-56 | [奨学金貸付金元金収入の未収金]督促等の実施状況について | 161 | (H21.5) | | |

| | | | | | |
|----------|---|-----|----------|--|--|
| 20-意- 57 | 【奨学金貸付金元金収入の未収金】連帯保証人について | 161 | (H23.5) | | |
| 20-意- 58 | 【奨学金貸付金元金収入の未収金】徴収が困難な場合の対応策の整理について | 161 | (H23.5) | | |
| 20-意- 59 | 【奨学金貸付金元金収入の未収金】未収債権管理事務手続書の整備について | 162 | (H23.5) | | |
| 20-意- 60 | 【母子寡婦福祉資金貸付金の未収金】システム上の問題について | 171 | (H21.12) | | |
| 20-意- 61 | 【母子寡婦福祉資金貸付金の未収金】連帯保証人、連帯債務者への対応について | 171 | (H21.12) | | |
| 20-意- 62 | 【母子寡婦福祉資金貸付金の未収金】未収金の管理における運用体制について | 171 | (H21.12) | | |
| 20-意- 63 | 【母子寡婦福祉資金貸付金の未収金】母子寡婦福祉資金の振込みのタイミングの見直しについて | 173 | (H21.5) | | |

| 指摘事項 | | 意見 | |
|--------|---|------|----|
| 措置済 | 8 | 対応済 | 54 |
| 検討・改善中 | 0 | 対応予定 | 6 |
| 措置困難 | 1 | 対応困難 | 3 |
| 合計 | 9 | 合計 | 63 |