

建設部

監査を実施した 監査委員名	池 田 明 三 好 徹 渋谷 剛 士 織 原 正 幸
監査の種類	定 期 監 査
監査の期間	平成25年12月9日～平成26年1月29日
監査の対象課	建設部 建設総務課・道づくり課・道路維持課・河川清流課 下水道整備課・下水道維持課
監査の方法	監査対象とした所属の財務に関する事務及び事業等が、法令等に準拠し適正に行われているか、また経済的・効率的な執行が行われているか等を主眼において監査を行った。 監査にあたっては、契約書等の関係書類・帳票類の全部若しくは一部を抽出して審査・検査するとともに、関係職員に説明を求める質問調査のほか、必要に応じて実査を行った。
監査の対象事項	○共通項目 ・予算の執行状況 ・現金等の取扱状況 ・補助金、交付金の事務処理状況 ・契約事務の処理状況 ・財産の維持管理状況 ○重点項目 建設総務課 : 私道舗装・側溝整備工事負担金収入について 道づくり課 : 3・4・35号(紙敷地先)物件調査委託料について 道路維持課 : 松戸市LED道路照明灯の賃貸借料について 河川清流課 : 雨水流出抑制施設設置基準等策定業務委託料について 下水道整備課 : 松戸市公共下水道事業基礎調査業務委託料について 下水道維持課 : 下水道事業受益者負担金の収納について

建設総務課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 … 主幹2人 … … 10人 計 16人
 専門監 ほか再任用職員4人

2 配当予算の執行状況 (平成25年10月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
使用料及び 手数料	使用料	円 490,065,000	円 497,579,481	円 496,542,066	円 1,037,415
	手数料	2,507,000	2,014,000	1,991,600	22,400
諸収入	雑入	4,000,000	3,479,837	3,479,837	0
計		496,572,000	503,073,318	502,013,503	1,059,815

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
土木費	道路橋りょう費	円 55,755,590	円 46,647,107	% 83.66	円 9,108,483
	都市計画費	460,000	102,698	22.33	357,302
計		56,215,590	46,749,805	83.16	9,465,785

3 重点項目

私道舗装・側溝整備工事負担金収入について

- ア 関係書類の整備について
- イ 決定(却下)通知等の交付について
- ウ 納入金額の算定について
- エ 調定の時期及び手続きについて
- オ 工事完了通知等の交付について
- カ 精算について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

占用料の徴収については、より一層の適正な事務執行に努めるとともに、今後も制度に対する市民の理解と協力を求めながら更に鋭意努力されたい。

道づくり課

1 職員の配置状況

課長…………… 課長補佐 …… 主幹3人 ……9人 計 14人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成25年10月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	0	3,790	3,790	0
国庫支出金	国庫補助金	156,987,000	0	0	0
県支出金	委託金	1,000,000	0	0	0
計		157,987,000	3,790	3,790	0

一般会計 歳入 (繰越明許費)

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	106,305,000	106,305,000	0	106,305,000

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
土木費	都市計画費	382,698,000	58,471,596	15.28	324,226,404
災害復旧費	放射能除染対 策費	900,000	0	0.00	900,000
計		383,598,000	58,471,596	15.24	325,126,404

一般会計 歳出（繰越明許費）

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
土木費	都市計画費	201,453,543	59,257,593	29.42	142,195,950

3 重点項目

3・4・35号(紙敷地先) 物件調査委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定根拠について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

道路維持課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐4人・・・主幹2人・・・ 16人

計 23人
ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成25年10月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
交通安全対策 特別交付金	交通安全対策 特別交付金	65,000,000	30,225,000	30,225,000	0
国庫支出金	国庫補助金	63,500,000	70,893,000	0	70,893,000
諸収入	雑入	32,000,000	32,000,000	0	32,000,000
計		160,500,000	133,118,000	30,225,000	102,893,000

一般会計 歳入 (繰越明許費)

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	47,587,000	47,587,000	0	47,587,000

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
土木費	道路橋りょう費	2,256,300,000	1,157,520,201	51.30	1,098,779,799
災害復旧費	公共土木施設 災害復旧費	1,000	0	0.00	1,000
計		2,256,301,000	1,157,520,201	51.30	1,098,780,799

一般会計 歳出 (繰越明許費)

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
土木費	道路橋りょう費	118,002,500	115,937,500	98.25	2,065,000

3 重点項目

松戸市LED道路照明灯の賃貸借料について

ア 賃貸借の内容について

イ 契約の相手方及び選定方法について

ウ 賃借料の算定根拠について

エ 賃借料の履行確認について

オ 賃借料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

河川清流課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐3人 …… 主幹3人 …… 10人 計 17人
 ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成25年10月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	2,749,000	2,846,456	2,846,456	0
県支出金	委託金	25,107,000	17,731,200	0	17,731,200
諸収入	雑入	26,111,000	0	0	0
計		53,967,000	20,577,656	2,846,456	17,731,200

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
土木費	河川費	113,306,000	61,098,270	53.92	52,207,730
	下水道費	671,400,000	375,585,620	55.94	295,814,380
消防費	消防費	350,000	65,000	18.57	285,000
計		785,056,000	436,748,890	55.63	348,307,110

一般会計 歳出 (遞次繰越)

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
土木費	下水道費	23,010,000	0	0.00	23,010,000

一般会計 歳出（繰越明許費）

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
土木費	下水道費	45,555,000	45,555,000	100.00	0

一般会計 歳出（事故繰越し）

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
土木費	下水道費	14,062,500	14,062,500	100.00	0

3 重点項目

雨水流出抑制施設設置基準等策定業務委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定根拠について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

下水道整備課

1 職員の配置状況

課長 …………… 課長補佐4人 …… 主幹2人 …… 15人 計 23人
 専門監 ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成25年10月末日現在)

下水道事業特別会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	670,000,000	366,100,000	0	366,100,000
諸収入	雑入	1,000	80,424,850	80,423,570	1,280
計		670,001,000	446,524,850	80,423,570	366,101,280

下水道事業特別会計 歳入 (繰越明許費)

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	231,445,000	231,445,000	0	231,445,000

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
土木費	道路橋りょう費	30,000,000	24,360,000	81.20	5,640,000

下水道事業特別会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
下水道事業費	下水道管理費	237,828,360	99,041,860	41.64	138,786,500
	下水道建設費	2,915,014,000	1,691,403,395	58.02	1,223,610,605
計		3,152,842,360	1,790,445,255	56.79	1,362,397,105

下水道事業特別会計 歳出（繰越明許費）

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
下水道事業費	下水道建設費	471,355,000	467,617,000	99.21	3,738,000

下水道事業特別会計 歳出（事故繰越し）

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
下水道事業費	下水道建設費	28,132,500	28,132,500	100.00	0

3 重点項目

松戸市公共下水道事業基礎調査業務委託料について

- ア 委託内容について
- イ 委託の相手方及び選定方法について
- ウ 委託料の算定根拠について
- エ 委託内容の履行確認について
- オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

（指摘事項）

馬橋排水区雨水枝線工事(25-1工区)に伴う土地賃貸借について

「松戸市長期継続契約を締結することができる契約に関する条例に係る事務手続上の留意事項」(平成23年8月22日付け財務本部長通知)によると、長期継続契約は、債務負担行為として予算を定めることなく年度を超えて契約を行うことから、解除条項を約款に記載することとされているが、記載されていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

前田川排水区雨水枝線実施設計業務委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含んだ金額を予定価格として記載すべきところを税抜きの金額を記載していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

下水道事業特別会計における消費税の申告について

申告の一部に誤りがあったため、修正申告により過払分の還付を受けているが、消費税の計算は、非常に複雑であることから、複数の職員が確認し、課としてのチェック体制をさらに強化されたい。

下水道維持課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐4人 …… 主幹2人 …… 16人

専門監
常盤平衛生処理場
小山ポンプ場

料金担当室 …………… 4人

計 28人
ほか再任用職員5人

2 配当予算の執行状況 (平成25年10月末日現在)

下水道事業特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
使用料及び 手数料	使用料	円 262,000	円 426,784	円 426,784	円 0
	手数料	円 1,000	円 64,000	円 64,000	円 0
計		円 263,000	円 490,784	円 490,784	円 0

下水道事業特別会計 歳入(料金担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
分担金及び 負担金	負担金	円 152,645,000	円 152,398,015	円 110,100,270	円 42,297,745
使用料及び 手数料	使用料	円 6,329,935,000	円 4,216,238,304	円 2,662,237,786	円 1,554,000,518
諸収入	延滞金	円 1,000	円 6,000	円 6,000	円 0
計		円 6,482,581,000	円 4,368,642,319	円 2,772,344,056	円 1,596,298,263

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
土木費	下水道費	円 35,191,000	円 17,443,246	% 49.57	円 17,747,754

下水道事業特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
下水道事業費	下水道管理費	2,828,064,704	372,200,113	13.16	2,455,864,591
	下水道建設費	147,070,000	71,762,250	48.79	75,307,750
計		2,975,134,704	443,962,363	14.92	2,531,172,341

下水道事業特別会計 歳出(料金担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
下水道事業費	下水道管理費	382,284,000	219,343,307	57.38	162,940,693
	下水道建設費	6,731,000	4,103,728	60.97	2,627,272
計		389,015,000	223,447,035	57.44	165,567,965

3 重点項目

- 下水道事業受益者負担金の収納について
- ア 収納事務について
 - イ 領収書等の交付について
 - ウ 収納金の払い込み及び保管について
 - エ 調定の時期及び手続きについて

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

下水道事業受益者負担金の督促について
督促状の履行期限について、財務規則第45条第2項の規定により発付の日から起算して10日を経過した日を履行期限とすべきであるが、守られていなかった。
今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(意見)

受益者負担金及び下水道使用料の徴収については、努力をされているところであるが、制度に対する市民の理解と協力を求めながら適切な方策をたて、引き続き関係部署と連携を図り、収納率の向上を目指して努力されたい。