

建設部

監査を実施した 監査委員名	牧野英之 三好徹 杉山由祥 飯箸公明
監査の種類	定期監査
監査の期間	平成26年12月8日～平成27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 : 災害時における無機性汚泥処分業務委託料について 道づくり課 : 管理用地等植栽剪定等委託料について 道路維持課 : 松戸駅西口電線共同溝及び交通バリアフリー整備工事(第3工区)の事務手続きについて 河川清流課 : 樋野口排水機場管理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中期経営計画策定業務委託料について 下水道維持課 : 下水道使用料の滞納整理について

建設総務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・主幹2人・・・ 8人

計 15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26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	492,852,000	496,924,780	495,908,728	1,016,052
	手数料	2,507,000	1,997,800	1,977,600	20,200
諸収入	雑入	4,000,000	3,501,800	3,501,800	0
計		499,359,000	502,424,380	501,388,128	1,036,252

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	64,297,274	51,463,759	80.04	12,833,515

3 重点項目

災害時における無機性汚泥処分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。

(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・・・・・・・・・・主幹2人・・・10人

計 14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26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 0	円 1,784	円 1,784	円 0
国庫支出金	国庫補助金	283,000,000	102,787,000	0	102,787,000
計		283,000,000	102,788,784	1,784	102,787,000

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				
国庫支出金	国庫補助金	円 144,309,000	円 144,309,000	円 0	円 144,309,000

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				
土木費	都市計画費	円 652,145,000	円 279,069,763	% 42.79	円 373,075,237

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				
土木費	都市計画費	円 313,260,900	円 248,670,691	% 79.38	円 64,590,209

3 重点項目

管理用地等植栽剪定等委託料について

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3人・・・16人

計 25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26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	59,000,000	24,050,000	24,050,000	0
使用料及び手数料	使用料	0	178,728	178,249	479
国庫支出金	国庫補助金	410,800,000	383,557,000	0	383,557,000
諸収入	雑入	16,000,000	0	0	0
計		485,800,000	407,785,728	24,228,249	383,557,479

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	43,560,000	43,560,000	0	43,560,000

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	2,630,421,000	1,881,268,000	71.52	749,153,000
災害復旧費	公共土木施設 災害復旧費	1,000	0	0.00	1,000
計		2,630,422,000	1,881,268,000	71.52	749,154,000

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	道路橋りょう費	162,768,000	159,260,520	97.85	3,507,480

3 重点項目

松戸駅西口電線共同溝及び交通バリアフリー整備工事(第3工区)の事務手続きについて

ア 工事内容について

イ 契約事務について

ウ 支出事務について

エ 財源の確保について

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。

(要望・検討事項)

道路維持緊急処理業務委託について

複数の業者と協定を結び案件ごとに1者随意契約をしているが、相手方が固定化していたなど、公正な取引が阻害されるおそれがあるため、競争性、透明性の観点から、緊急性の判断や業者選定理由の明確化を徹底するよう要望する。

河川清流課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹3人・・・ 9人

計 16人

専門監

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成26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	2,838,000	2,914,388	2,900,308	14,080
県支出金	委託金	17,347,000	15,855,040	0	15,855,040
諸収入	雑入	45,565,000	0	0	0
計		65,750,000	18,769,428	2,900,308	15,869,120

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	127,658,000	70,236,656	55.02	57,421,344
	下水道費	572,462,000	442,952,908	77.38	129,509,092
消防費	消防費	1,000,000	715,000	71.50	285,000
計		701,120,000	513,904,564	73.30	187,215,436

一般会計 歳出 (逓次繰越)

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	44,560,000	4,150,720	9.31	40,409,280

3 重点項目

樋野口排水機場管理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。

(要望・検討事項)

水質浄化活動団体助成金について

平成25年度において、助成金の充当先が明確にされていないため、実績報告書による履行確認が十分ではなかった。

平成26年度も同様の交付決定をしていることから、補助金額の確定に伴う実績報告の審査にあたっては、領収書等証拠書類の確認を行うよう要望する。

(要望・検討事項)

樋野口排水機場操作委託金について

県からの委託金について、過去3年間の平均実績から額を決めているため、年度ごとの委託金と実際の委託料等関連経費の総額が一致していなかった。

今後は、県と協議し実績に基づき年度ごとに精算するよう要望する。

下水道整備課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹3人・・・15人

計 22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26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	800,000,000	501,838,000	0	501,838,000
諸収入	雑入	9,146,000	2,152,620	2,145,920	6,700
計		809,146,000	503,990,620	2,145,920	501,844,700

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	266,987,500	266,987,500	0	266,987,500

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	17,712,000	59.04	12,288,000

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	201,123,000	71,746,440	35.67	129,376,560
	下水道建設費	3,416,740,000	1,741,474,782	50.97	1,675,265,218
計		3,617,863,000	1,813,221,222	50.12	1,804,641,778

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	554,840,000	550,790,000	99.27	4,050,000

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	41,600,000	41,600,000	100.00	0

3 重点項目

松戸市公共下水道事業中期経営計画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。

5 平成25年度定期監査の結果に対する措置状況

（指摘の要旨）

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。

（措置報告の概要）

当該契約については、平成26年度2月10日付けで変更契約を締結し、解除条項を追加した。また、今後同様の誤りがないう職員に周知した。「改善確認済」

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

財務規則に則った予定価格調書の記載方法を職員に周知した。 「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

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更に強化されたい。

(措置報告の概要)

これまでは担当職員のみで計算を行い、計算結果をチェックできる体制が整っていなかったことから、担当職員以外の複数の職員がチェックできるよう計算マニュアルを作成した。

「改善確認済」

下水道維持課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 … 主幹3人 … 16人

専門監2人

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6人

2 配当予算の執行状況 (平成26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 262,784	円 262,784	円 0
	手数料	円 541,000	円 80,000	円 71,000	円 9,000
計		円 803,000	円 342,784	円 333,784	円 9,000

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 150,856,000	円 157,532,050	円 115,829,010	円 41,703,040
使用料及び 手数料	使用料	円 6,549,216,000	円 4,258,185,043	円 2,705,164,293	円 1,553,020,750
諸収入	延滞金	円 1,000	円 273,400	円 273,400	円 0
計		円 6,700,073,000	円 4,415,990,493	円 2,821,266,703	円 1,594,723,790

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 39,634,000	円 23,204,274	% 58.55	円 16,429,726

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	3,223,147,000	383,785,556	11.91	2,839,361,444
	下水道建設費	206,278,000	161,669,520	78.37	44,608,480
計		3,429,425,000	545,455,076	15.91	2,883,969,924

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	399,146,000	231,685,622	58.05	167,460,378
	下水道建設費	6,256,000	3,184,577	50.90	3,071,423
計		405,402,000	234,870,199	57.94	170,531,801

3 重点項目

下水道使用料の滞納整理について

ア 滞納状況とその理由について

イ 滞納者への督促、催告について

ウ 滞納整理の努力について

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)

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。

5 平成25年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成26年度第1期分の督促について、平成26年7月18日に督促状を発付し、発付の日から起算して10日を経過した平成26年7月28日を履行期限とし、改善した。第2期分以降も同様に改善した。 「改善確認済」