

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27年12月7日～平成28年1月28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 : 災害時等における道路等の応急措置に関する協定について 道づくり課 : 横須賀紙敷線(河原塚紙敷)道路予備設計業務委託料について 道路維持課 : 松戸駅周辺ガム除去業務委託料について 河川清流課 : 排水機場等ゴミ除去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固定資産調査及び評価等業務委託料について 下水道維持課 : 水洗普及促進業務委託料について

建設総務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹・・・・・・ 10人

専門監

計 15人

ほか再任用職員4人

2 配当予算の執行状況 (平成27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	493,778,000	491,218,289	490,691,024	527,265
	手数料	2,705,000	2,082,100	2,056,700	25,400
諸収入	雑入	3,600,000	981,413	27,400	954,013
計		500,083,000	494,281,802	492,775,124	1,506,678

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	71,027,981	56,025,862	78.88	15,002,119

3 重点項目

災害時等における道路等の応急措置に関する協定について

ア 協定内容について

イ 協定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 業務実績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)

所管する協議会等の準公金について

収入・支出の手続きを行う際、管理責任者の決裁がされていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われるよう要望する。

(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2人・・・主幹・・・・・・ 9人

計 13人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成27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	441,813	441,813	0
国庫支出金	国庫補助金	228,150,000	72,409,000	0	72,409,000
計		228,150,000	72,850,813	441,813	72,409,000

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	130,873,825	130,873,825	0	130,873,825

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	635,449,000	102,084,080	16.06	533,364,920

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	289,954,830	243,254,889	83.89	46,699,941

3 重点項目

横須賀紙敷線(河原塚紙敷)道路予備設計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。

(指摘事項)

街路事業管理用地施設工事について

財務規則第139条ただし書の規定により、随意契約であることから予定価格調書の作成を省略しているが、予定価格を決裁書に明記していなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

道路維持課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・主幹3人・・・18人

計 24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27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	52,000,000	27,556,000	27,556,000	0
使用料及び手 数料	使用料	147,000	97,164	96,702	462
国庫支出金	国庫補助金	316,550,000	301,663,000	0	301,663,000
諸収入	雑入	1,415,000	0	0	0
計		370,112,000	329,316,164	27,652,702	301,663,462

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	98,043,000	98,043,000	0	98,043,000

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	2,493,746,000	1,221,250,945	48.97	1,272,495,055
災害復旧費	公共土木施設 災害復旧費	1,000	0	0.00	1,000
計		2,493,747,000	1,221,250,945	48.97	1,272,496,055

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	266,391,360	266,391,360	100.00	0

3 重点項目

松戸駅周辺ガム除去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26年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

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。

(措置報告の概要)

緊急処理業務の運用を明確化するため、平成26年12月に実施要領を作成し、緊急を要する業務というものがどのような場合に適応するのか、具体的な業務内容、作業フローを明確化し、管理職も含めた複数の職員で判断することとした。また、業者選定についても管理職を含めた複数の職員が、業者担当エリアや受注状況を日々把握し、総合的に判断した中で、公正に選定をすることとした。

「改善確認済」

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27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	2,830,000	2,859,244	2,832,844	26,400
県支出金	委託金	16,883,000	17,256,400	0	17,256,400
諸収入	雑入	42,830,000	3,056,188	3,056,188	0
計		62,543,000	23,171,832	5,889,032	17,282,800

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	159,880,000	98,028,031	61.31	61,851,969
	下水道費	877,735,000	401,829,688	45.78	475,905,312
消防費	消防費	350,000	65,000	18.57	285,000
計		1,037,965,000	499,922,719	48.16	538,042,281

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	45,425,000	44,326,720	97.58	1,098,280

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	15,056,000	15,056,000	100.00	0

3 重点項目

排水機場等ゴミ除去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。

(指摘事項)

二十世紀が丘流末排水路敷地土地賃貸借契約について

土地権利者として、賃借料を支払っているが、土地所有者からの委任状が添付されていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(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。

(要望・検討事項)

行政財産目的外使用料(水路敷)について

納入通知書には納期限を記載しているが、納付書に納期限が記載されていないものがあった。

今後は、適正な事務処理を行われるよう要望する。

(要望・検討事項)

所管する協議会等の準公金について

収入・支出の手続きを行う際、管理責任者の決裁がされていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われるよう要望する。

5 平成26年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

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。

(措置報告の概要)

各団体に対し、年度末の実績報告時に決算書類及び領収書等証拠書類の提出をさせ、助成金の充当先を明確にするるとともに、証拠書類を確認し、適正な支出をするよう改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

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。

(措置報告の概要)

千葉県に対し、年度ごとの委託金と委託料等関連経費の総額が一致するような精算方式とするよう要望している。

下水道整備課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐4人・・・主幹・・・・・・ 14人

専門監

計 21人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成27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	750,000,000	341,949,000	0	341,949,000
諸収入	雑入	1,000	1,578,090	1,576,830	1,260
計		750,001,000	343,527,090	1,576,830	341,950,260

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	79,058,000	79,058,000	79,058,000	0

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	29,700,000	99.00	300,000

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	225,864,000	159,774,540	70.74	66,089,460
	下水道建設費	3,436,673,000	2,052,994,617	59.74	1,383,678,383
計		3,662,537,000	2,212,769,157	60.42	1,449,767,843

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	240,062,000	240,062,000	100.00	0

3 重点項目

松戸市公共下水道事業固定資産調査及び評価等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）

軽貨物自動車賃貸借契約（長期継続契約）について

予定価格調書において、入札比較価格の算出に誤りがあった。適正な契約事務の妨げとなるおそれがあることから、今後はチェック体制を更に強化するよう要望する。

下水道維持課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 … 主幹 … 17人
 専門監 常盤平衛生処理場
 小山ポンプ場
 料金担当室 … 主幹 …………… 4人 計 27人
 ……ほか再任用職員6人

2 配当予算の執行状況 (平成27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 268,604	円 268,604	円 0
	手数料	円 52,000	円 45,000	円 45,000	円 0
計		円 314,000	円 313,604	円 313,604	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 126,351,000	円 173,635,145	円 130,932,810	円 42,702,335
使用料及び 手数料	使用料	円 6,553,671,000	円 4,397,070,106	円 2,840,153,727	円 1,556,916,379
諸収入	延滞金	円 1,000	円 63,000	円 63,000	円 0
計		円 6,680,023,000	円 4,570,768,251	円 2,971,149,537	円 1,599,618,714

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 69,369,000	円 13,865,213	% 19.99	円 55,503,787

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	3,282,296,685	342,999,349	10.45	2,939,297,336
	下水道建設費	279,679,000	187,315,200	66.98	92,363,800
計		3,561,975,685	530,314,549	14.89	3,031,661,136

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	397,979,000	234,351,847	58.89	163,627,153
	下水道建設費	7,479,000	5,493,438	73.45	1,985,562
計		405,458,000	239,845,285	59.15	165,612,715

3 重点項目

水洗普及促進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。

(指摘事項)

水洗普及促進業務委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格と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。

(指摘事項)

排水施設修繕その7について

契約書を袋綴しているが、袋綴部分に押印が漏れていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

軽貨物自動車賃貸借(長期継続契約)その2について

予定価格決定者に誤りがあった。

今後は、事務決裁規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

下水道台帳システムサーバー機器等賃貸借(長期継続契約)について

予定価格調書の作成については、秘密性の観点から入札の直前に作成するよう要望する。

(要望・検討事項)

水洗普及促進業務委託について

現場代理人の役割や受託者が市からの機材等借用する場合の取扱いについて、契約書に明確に規定するよう要望する。

(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、引き続き関係部課と連携を図り、収納率の向上を目指して努力されたい。