

松 監 第 9 8 号
平成 2 9 年 2 月 2 日

松 戸 市 長 本 郷 谷 健 次 様
松 戸 市 議 会 議 長 深 山 能 一 様
松 戸 市 農 業 委 員 会
会 長 椿 唯 司 様

松戸市監査委員 牧 野 英 之
同 三 好 徹
同 石 井 勇
同 鈴 木 大 介

定期監査の結果について

地方自治法第199条第4項の規定に基づき実施した定期監査について、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり提出します。

環境部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>牧野 英之 三好 徹 杉山 由祥 飯箸 公明</p>
<p>監査の種類</p>	<p>定期監査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>平成28年10月7日～平成28年11月16日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>環境部 環境政策課・廃棄物対策課・環境保全課・環境業務課・ クリーンセンター・東部クリーンセンター・ 日暮クリーンセンター・和名ヶ谷クリーンセンター</p>
<p>監査の方法</p>	<p>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。</p>
<p>監査の対象事項</p>	<p>○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 環境政策課 : 松戸市省エネルギー住宅等普及促進事業費補助金について 廃棄物対策課 : 学校給食残渣資源化処理業務委託料について 環境保全課 : 有害大気汚染物質調査委託料について 環境業務課 : リサイクル活動奨励金について クリーンセンター : クリーンセンターコンピューター保守点検業務委託料について 東部クリーンセンター : 薬剤及び薬品の購入・保管状況について</p>

監査の対象事項	日暮クリーンセンター ：資源ごみ選別・運転管理業務委託料について 和名ヶ谷クリーンセンター ：和名ヶ谷クリーンセンター管理棟及び場内清掃 業務委託料について
---------	--

環境政策課

1 職員の配置状況

課長 … 専門監 … 課長補佐 … 主幹 … 6人

計 12人

放射能対策担当室 …………… 2人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成28年8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
県支出金	県補助金	37,300,000	0	0	0
諸収入	雑入	900,000	150,000	150,000	0
計		38,200,000	150,000	150,000	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
衛生費	保健衛生費	69,833,000	13,767,036	19.71	56,065,964
	清掃費	21,000	0	0	21,000
計		69,854,000	13,767,036	19.71	56,086,964

一般会計 歳出

放射能対策担当室

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
衛生費	保健衛生費	1,657,000	8,553	0.52	1,648,447
災害復旧費	放射能除染対策費	2,000,000	0	0	2,000,000
計		3,657,000	8,553	0.23	3,648,447

3 重点項目

松戸市省エネルギー住宅等普及促進事業費補助金について

ア 補助金の交付について

イ 補助金の算出について

ウ 補助金の効果について

エ 補助金の交付時期について

オ 補助金の交付条件について

カ 補助金の支出について

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27年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

松戸市クリーンエネルギー自動車導入補助金について

松戸市クリーンエネルギー自動車導入補助金交付規則において、交付決定通知を受けた日から起算して10日以内に交付請求をすることになっているが、書類では起算日の確認が困難であることから、規則を見直し、交付請求書の提出期限を明確にされるよう要望する。

(措置報告の概要)

行政経営課法務担当と協議検討をしたところ、規則の変更は行わないが、交付請求書の提出期限を明確にするため、請求日が交付決定日から10日を超える場合には本人に確認、その旨を決裁に記載し、適正な補助金交付を行う。

「改善確認済」

廃棄物対策課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹2人・・・9人 計14人
 六和クリーンセンター ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成28年8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	手数料	40,000	50,000	50,000	0
国庫支出金	国庫補助金	8,236,000	6,402,240	0	6,402,240
	委託金	49,323,000	49,090,077	0	49,090,077
諸収入	雑入	299,982,000	357,138	355,024	2,114
計		357,581,000	55,899,455	405,024	55,494,431

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
衛生費	保健衛生費	1,200,000	7,176	0.60	1,192,824
	清掃費	96,872,000	37,690,326	38.91	59,181,674
計		98,072,000	37,697,502	38.44	60,374,498

3 重点項目

学校給食残渣資源化処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。

(指摘事項)

六和クリーンセンター自家用電気工作物保安・監視業務委託について
契約書について、松戸市財務規則第141条第1項第8号の規定による契約保証金に関する条文が明記されていなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

環境保全課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 … 主幹 …… 水質保全係 3人
 大気騒音係 3人
 環境衛生係 9人
 計 19人
 ほか再任用職員9人

2 配当予算の執行状況 (平成28年8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	手数料	12,810,000	10,051,970	10,033,670	18,300
諸収入	雑入	313,000	312,000	130,000	182,000
計		13,123,000	10,363,970	10,163,670	200,300

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
衛生費	保健衛生費	51,186,000	30,637,896	59.86	20,548,104
	清掃費	6,253,000	2,076,195	33.20	4,176,805
計		57,439,000	32,714,091	56.95	24,724,909

3 重点項目

- 有害大気汚染物質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27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘事項の要旨)

オイルフェンス清掃等業務委託について

契約中にオイルフェンスの購入が含まれているが、契約書に所有権に関する記載がなく、業務完了後に財産登録の手続きがされていなかった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置結果の概要)

オイルフェンスの購入については、平成28年度より「事業用備品購入費」として予算措置をしたところであり、自課にて購入予定である。なお、購入後は備品登録を行い松戸市財産として管理をする。

「改善確認済」

(指摘事項の要旨)

畜犬登録促進指導業務委託について

仕様書は、適正な履行確保の観点から袋綴じ等により契約書と一体とするべきだが、綴じ込まれていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置結果の概要)

当委託契約において、担当者の契約書受領時確認と併せ、複数の職員によるチェック体制をとり、袋綴じの確認をするよう改善した。

「改善確認済」

(要望・検討事項の要旨)

畜犬登録促進指導業務委託について

仕様書に記載の予定数量は見積積算の前提となるため、明確に予定数量を記載することが必要である。

今後は、予定数量の記載方法を見直しされるよう要望する。

(措置結果の概要)

当委託契約において、契約相手方と予定数量の見積積算について協議した結果、これまで不明確な予定数量で総価契約としていたものを、今年度より単価契約とすることに改善した。

「改善確認済」

環境業務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・主幹3人・・・管理係4人
 指導係15人
 計24人
 ほか再任用職員8人

2 配当予算の執行状況 (平成28年8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	手数料	89,701,000	45,429,565	28,079,242	17,350,323
県支出金	県補助金	6,466,000	0	0	0
諸収入	雑入	916,000	499,366	401,907	97,459
計		97,083,000	45,928,931	28,481,149	17,447,782

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
総務費	総務管理費	98,305	3,171	3.23	95,134
衛生費	清掃費	2,017,726,000	868,970,973	43.07	1,148,755,027
計		2,017,824,305	868,974,144	43.06	1,148,850,161

3 重点項目

リサイクル活動奨励金について

ア 支給対象となる事実の確認について

イ 金額積算の根拠について

ウ 支払方法について

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27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市粗大ごみ処理手数料収納業務委託について

委託の相手方を追加及び廃止しているにもかかわらず、収納事務を私人に委託したときに必要な手続きである告示及び公表を行っていなかった。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

粗大ごみ処理手数料収納業務委託の告示及び公表については、地方自治法施行令第158条第2項及び財務規則第54条の規定に則り、新規に登録した業者分と併せて平成27年11月に告示及び公表を行った。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

一般廃棄物の収集運搬業務委託について

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。

(措置報告の概要)

一般廃棄物の収集運搬業務委託の予定価格決定者については、平成28年度契約より事務決裁規程に則った予定価格決定者に改善を図った。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

し尿処理手数料について

松戸市廃棄物の減量及び適正処理に関する条例施行規則第22条の規定に基づき、生活保護世帯については申請により手数料を免除しているが、要件の確認調査は、関係課と十分連携し遅滞なく行われるよう要望する。

(措置報告の概要)

生活保護世帯については、申請により手数料を免除しているが、その事由が消滅したときは、直ちにその旨を届けなければならないとなっており、要件の確認はこれまで年1回行っていたが、関係課と協議し、おおむね3か月ごとに行うよう改善を図った。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

生ごみ処理容器等補助金について

生ごみ処理容器等補助金交付規則によると、当該補助金は市税完納を交付条件としていないが、同じ部内でも市税完納を交付条件としている補助金が多く見られることから、交付条件の妥当性について検討されるよう要望する。

(措置報告の概要)

生ごみ処理容器等補助金については、他の同様の補助金において市税の完納を条件としていることから、交付条件の妥当性や公平性について検討し、平成28年4月1日付けで「生ごみ処理容器等補助金交付規則」を改正し、交付要件に「市税の滞納がないこと。」と「暴力団排除条項」を加え、改善を図った。

「改善確認済」

ク リ ー ン セ ン タ ー

1 職員の配置状況

所 長 … 所長補佐 … 主 幹 … 庶務係 6人
 管理係15人
 施設係 2人
 六実高柳老人福祉センター 計 26人
 ほか再任用職員8人

2 配当予算の執行状況 (平成28年8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 8,727,000	円 4,407,794	円 4,383,487	円 24,307
	手数料	0	4,159,335	3,278,992	880,343
諸収入	雑入	9,000	6,880	6,780	100
計		8,736,000	8,574,009	7,669,259	904,750

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				
民生費	社会福祉費	円 7,504,000	円 5,266,153	% 70.18	円 2,237,847
衛生費	保健衛生費	1,914,000	329,184	17.20	1,584,816
	清掃費	802,761,000	371,453,692	46.27	431,307,308
教育費	保健体育費	63,218,000	30,923,097	48.92	32,294,903
計		875,397,000	407,972,126	46.60	467,424,874

3 重点項目

クリーンセンターコンピューター保守点検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)

六実高柳老人福祉センター清掃業務委託について

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して記載すべきところを税抜き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。

東 部 ク リ ー ン セ ン タ ー

1 職員の配置状況

所 長 … 所長補佐 …… 庶務係 3人
 管理係 3人
 施設係 2人
 東部老人福祉センター 計 10人

2 配当予算の執行状況 (平成28年8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	5,350,000	3,420,914	3,377,409	43,505
	手数料	7,680,000	3,357,546	2,674,414	683,132
国庫支出金	国庫補助金	12,000,000	0	0	0
諸収入	雑入	36,000	6,000	6,000	0
計		25,066,000	6,784,460	6,057,823	726,637

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
民生費	社会福祉費	6,268,000	3,217,244	51.33	3,050,756
衛生費	清掃費	304,229,000	205,039,941	67.40	99,189,059
教育費	保健体育費	95,733,000	76,114,585	79.51	19,618,415
計		406,230,000	284,371,770	70.00	121,858,230

3 重点項目

薬剤及び薬品の購入・保管状況について

- ア 薬剤の購入について
- イ 薬剤の購入手続について
- ウ 薬剤の受払について
- エ 薬剤の現在高について
- オ 薬剤の保管について

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)

東部スポーツパークプール管理等業務委託について

地方自治法施行令第167条の2第1項第6号による随意契約の要件には該当しない。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

薬剤の管理について

一部、前年度から大量に繰り越している薬剤や長期間使用していない薬剤の在庫があった。劇物指定されている薬剤もあることから、保存年限や廃棄基準等を定める内規を整備されるよう要望する。

(要望・検討事項)

東部クリーンセンター運転管理業務委託について

見積を徴するにあたり、仕様説明日と見積提出日が同日に設定されていた。

今後は、相手方に負担とならないよう適正な見積期間を設けられるよう要望する。

(要望・検討事項)

東部スポーツパークプール管理等業務委託について

設計金額と予定価格が一致していなかった。

今後は、設計金額に基づいた予定価格とされるよう要望する。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

東部クリーンセンター一般廃棄物(脱水汚泥肥料化)処理業務委託①について

東部クリーンセンター一般廃棄物(脱水汚泥肥料化)処理業務委託②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。

(措置報告の概要)

平成28年度実施の契約から、決裁書に予定価格を記載することとした。

「改善確認済」

日暮クリーンセンター

1 職員の配置状況

所長 … 所長補佐 … 主幹 … … … 管理係 6人

計 11人

資源リサイクルセンター … … … 2人

ほか再任用職員6人

2 配当予算の執行状況 (平成28年8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 57,000	円 21,197	円 21,197	円 0
	手数料	55,002,000	19,164,854	17,465,182	1,699,672
諸収入	雑入	160,006,000	40,334,633	34,328,203	6,006,430
計		215,065,000	59,520,684	51,814,582	7,706,102

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				
衛生費	清掃費	円 1,221,474,000	円 709,535,814	% 58.09	円 511,938,186

3 重点項目

資源ごみ選別・運転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、適正に執行されているものと認められた。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

資源ごみ選別・運転管理業務委託について

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。

(措置報告の概要)

平成28年度実施の契約より、予定価格決定者の改善を図った。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

容器包装ごみ再商品化業務委託について

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。

(措置報告の概要)

平成28年度実施の契約より、予定価格を決裁書に明記するよう改善を図った。

「改善確認済」

和名ヶ谷クリーンセンター

1 職員の配置状況

所長 … 所長補佐2人 … 庶務係 4人
 管理係 11人
 施設係 3人
 計 21人
 ほか再任用職員5人

2 配当予算の執行状況 (平成28年8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	66,478,000	41,601,054	40,972,347	628,707
	手数料	613,820,000	264,806,743	194,950,209	69,856,534
諸収入	雑入	211,739,000	98,530,245	58,632,573	39,897,672
計		892,037,000	404,938,042	294,555,129	110,382,913

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
衛生費	清掃費	1,095,544,000	510,918,715	46.64	584,625,285
教育費	保健体育費	295,376,000	224,798,440	76.11	70,577,560
計		1,390,920,000	735,717,155	52.89	655,202,845

3 重点項目

和名ヶ谷クリーンセンター管理棟及び場内清掃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)

和名ヶ谷クリーンセンター等敷地内樹木管理業務委託について
作業日報は委託の履行確認において重要なものであるが、所属長の決裁を受けていないものがあった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。