

環 境 部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>高 橋 正 剛 三 好 徹 高 橋 伸 之 大 塚 健 児</p>
<p>監査の種類</p>	<p>地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>令和3年10月4日～令和3年11月12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、 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その他所管に係る事務が法令等に準拠し適正に行われているかを主眼として、経済性、効率性、有効性の観点にも留意しつつ松戸市監査基準に準拠して監査を実施した。 監査に当たっては、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 ・収入事務 調定事務 現金等取扱事務 債権管理事務 ・支出事務 契約事務 補助金等の交付事務 報酬等の支払事務 ・財産管理事務 ・その他所管事務の執行 使用料及び賃借料に関する契約事務について ○重要リスク項目 契約事務(委託・随意契約)について ア 設計書、仕様書について イ 随意契約理由、相手方の選定方法について ウ 契約書の内容について 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</p>

## 環境政策課

### 1 職員の配置状況

課長…………課長補佐…………主幹2人…………6人 計 10人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	23,250,000	0	0	0
諸収入	雑入	800,000	100,000	100,000	0
計		24,050,000	100,000	100,000	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	38,492,000	12,402,379	32.22	26,089,621
	清掃費	51,000	0	0.00	51,000
計		38,543,000	12,402,379	32.18	26,140,621

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

## 廃棄物対策課

### 1 職員の配置状況

課長 …………… 課長補佐4人 …………… 主幹2人 …… 5人

専門監

清掃施設担当室 …………… 主幹 …… 7人

(兼)六実高柳老人福祉センター

計 21人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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 40,000	円 37,436	円 37,436	円 0
	手数料	520,000	0	0	0
国庫支出金	国庫補助金	4,366,000	3,493,248	0	3,493,248
寄附金	寄附金	0	365,176	365,176	0
諸収入	雑入	285,259,000	2,694	2,694	0
計		290,185,000	3,898,554	405,306	3,493,248

#### 一般会計 歳入 (清掃施設担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
使用料及び 手数料	使用料	円 5,673,000	円 2,923,532	円 2,841,774	円 81,758
	手数料	1,284,000	0	0	0
国庫支出金	国庫補助金	861,107,000	0	0	0
諸収入	雑入	2,671,000	238,180	119,840	118,340
計		870,735,000	3,161,712	2,961,614	200,098

#### 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 62,660,000	円 23,734,730	% 37.88	円 38,925,270

一般会計 歳出 (清掃施設担当室)

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
民生費	社会福祉費	12,167,000	6,286,761	51.67	5,880,239
衛生費	清掃費	3,597,648,000	3,514,207,253	97.68	83,440,747
教育費	保健体育費	24,867,000	11,570,059	46.53	13,296,941
計		3,634,682,000	3,532,064,073	97.18	102,617,927

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

クリーンセンター機械警備業務委託(長期継続契約)について  
 月額契約であるが、予定価格が契約期間の総額で設定されていた。  
 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)

次期契約時においては、月額で予定価格を設定することを文書に記録し、周知徹底を図ることで改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

クリーンセンター機械警備業務委託(長期継続契約)について  
 予定価格調書の日付の記載に誤りがあった。  
 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)

次期契約時において一般競争入札を実施する場合は、予定価格調書の日付を公告日に設定することを文書に記録し、周知徹底を図ることで改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

学校給食残渣資源化処理業務委託について

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、調書の作成は、契約事務における重要な意思決定行為である。

支出予定額が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成するよう要望する。

(措置報告の概要)

令和3年度の同委託契約においては、支出予定額が50万円以上であることから、予定価格調書を作成することで改善した。

「改善確認済」

## 環境保全課

### 1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹2人・・・ 水質保全係3人  
 大気騒音係4人  
 環境衛生係9人  
 計 21人  
 ほか再任用職員7人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	12,835,000	10,077,340	10,061,490	15,850
諸収入	雑入	313,000	312,000	130,000	182,000
計		13,148,000	10,389,340	10,191,490	197,850

#### 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	66,749,000	34,409,535	51.55	32,339,465
	清掃費	5,704,000	2,356,398	41.31	3,347,602
計		72,453,000	36,765,933	50.74	35,687,067

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

## 環境業務課

### 1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐……………管理係 4人  
 指導係 11人  
 計 17人  
 ほか再任用職員8人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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 3,000	円 3,200	円 3,200	円 0
	手数料	90,784,000	41,234,075	26,730,936	14,503,139
諸収入	雑入	902,000	364,672	327,162	37,510
計		91,689,000	41,601,947	27,061,298	14,540,649

#### 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				
総務費	総務管理費	円 100,000	円 21,079	% 21.08	円 78,921
衛生費	清掃費	2,236,260,000	970,998,912	43.42	1,265,261,088
計		2,236,360,000	971,019,991	43.42	1,265,340,009

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

## 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 2人  
 管理係 3人  
 施設係 4人  
 (兼)東部老人福祉センター 計 11人  
 ほか再任用職員1人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	7,070,000	3,560,353	3,520,899	39,454
	手数料	7,928,000	3,286,026	2,666,308	619,718
国庫支出金	国庫補助金	3,586,000	0	0	0
諸収入	雑入	19,000	6,000	6,000	0
計		18,603,000	6,852,379	6,193,207	659,172

#### 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	6,483,000	2,120,314	32.71	4,362,686
衛生費	清掃費	330,117,000	212,018,693	64.23	118,098,307
教育費	保健体育費	49,244,000	22,572,488	45.84	26,671,512
計		385,844,000	236,711,495	61.35	149,132,505

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。



## 日暮クリーンセンター

### 1 職員の配置状況

所長・・・所長補佐・・・・・・・・・・管理係 6人

資源リサイクルセンター

所長・・・・主幹・・・・・・・・・・ 2人

計 12人

ほか再任用職員3人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	48,000	19,092	19,092	0
	手数料	52,500,000	26,776,464	22,525,360	4,251,104
財産収入	財産売払収入	0	448,440	448,440	0
諸収入	雑入	120,709,000	49,490,714	37,199,642	12,291,072
計		173,257,000	76,734,710	60,192,534	16,542,176

#### 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	1,862,698,000	953,188,624	51.17	909,509,376

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

# 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 2人  
 管理係 14人  
 施設係 3人  
 計 22人  
 ほか再任用職員4人

## 2 配当予算の執行状況 (令和3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	61,664,000	17,433,130	17,411,942	21,188
	手数料	610,975,000	235,361,016	171,970,392	63,390,624
国庫支出金	国庫補助金	3,282,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	1,273,000	311,633	139,242	172,391
諸収入	雑入	121,672,000	53,788,295	32,319,752	21,468,543
計		798,866,000	306,894,074	221,841,328	85,052,746

### 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	1,255,972,000	752,876,403	59.94	503,095,597
教育費	保健体育費	322,007,000	213,869,594	66.42	108,137,406
計		1,577,979,000	966,745,997	61.26	611,233,003

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、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)

和名ヶ谷スポーツセンター浴室管理業務委託について

予定価格が公共工事の品質確保の促進に関する法律第7条第1項第1号に準じて設計金額と一致するよう要望する。

### 4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

和名ヶ谷スポーツセンター自動入退場管理システム及び駐車場ゲートシステム賃貸借について

月払いとしているが、支出時期に誤りがあった。

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)

改めて財務規則に関する課内研修を行い、決裁前の確認体制強化を実施し、改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

備品の管理状況について

一部の備品について廃棄処理を行ったものの、台帳から削除していなかった。

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)

改めて財務規則に関する課内研修を行い、台帳から削除していない重要備品について、台帳から削除し、改善した。

「改善確認済」