

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 伊 東 英 一 二階堂 剛</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2年10月2日～令和2年11月13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 ・他所管事務の執行 重要物品の管理状況について ○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 …… 7人

専門監

放射能対策担当室 …… 2人

計 13人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	20,150,000	0	0	0
諸収入	雑入	800,000	100,000	100,000	0
計		20,950,000	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	43,270,000	19,746,568	45.64	23,523,432
	清掃費	51,000	0	0.00	51,000
計		43,321,000	19,746,568	45.58	23,574,432

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	12,301,000	4,357,840	35.43	7,943,160

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 7人

専門監

清掃施設担当室 10人

六実高柳老人福祉センター
(兼)所長 計 25人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和2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 37,000	円 40,760	円 40,760	円 0
	手数料	50,000	0	0	0
国庫支出金	国庫補助金	4,244,000	3,395,568	0	3,395,568
	委託金	812,000	0	0	0
諸収入	雑入	246,548,000	670	514	156
計		251,691,000	3,436,998	41,274	3,395,724

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 7,268,000	円 7,268,000	円 0	円 7,268,000

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 6,279,000	円 1,997,709	円 1,931,135	円 66,574
国庫支出金	国庫補助金	208,688,000	0	0	0
諸収入	雑入	588,000	6,720	6,610	110
計		215,555,000	2,004,429	1,937,745	66,684

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	905,000	7,056	0.78	897,944
	清掃費	65,447,000	22,874,283	34.95	42,572,717
計		66,352,000	22,881,339	34.48	43,470,661

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
民生費	災害救助費	14,536,000	2,940,750	20.23	11,595,250

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
総務費	総務管理費	50,000	43,287	86.57	6,713
民生費	社会福祉費	23,470,000	5,174,103	22.05	18,295,897
衛生費	保健衛生費	1,842,000	0	0.00	1,842,000
	清掃費	799,656,000	736,250,320	92.07	63,405,680
教育費	保健体育費	26,004,000	11,352,333	43.66	14,651,667
計		851,022,000	752,820,043	88.46	98,201,957

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。

(指摘事項)

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。

(指摘事項)

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。

(要望・検討事項)

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。

4 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

議事録作成業務委託について

単価契約をしているが、予定数量を多く設定したため、支出予定額が予算額を超えていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和2年度の同様の契約においては、予算額の範囲内で予定数量を設定し、改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

六和クリーンセンター西側公園他1か所浄化槽維持管理業務委託について

支出負担行為決議票について、財務規則第64条第1項別表第3に定める支出負担行為として整理する時期に決議されていなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

指摘後速やかに決議し、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	水質保全係	3人	計 19人
		大気騒音係	4人	
		環境衛生係	9人	
				ほか再任用職員7人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	12,556,000	9,397,680	9,344,830	52,850
諸収入	雑入	313,000	312,000	130,000	182,000
計		12,869,000	9,709,680	9,474,830	234,850

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	59,915,000	31,040,958	51.81	28,874,042
	清掃費	6,398,000	2,097,150	32.78	4,300,850
計		66,313,000	33,138,108	49.97	33,174,892

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 15人
 計 21人
 ほか再任用職員6人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	3,000	3,200	3,200	0
	手数料	90,036,000	45,847,227	33,857,394	11,989,833
諸収入	雑入	889,000	370,528	278,095	92,433
計		90,928,000	46,220,955	34,138,689	12,082,266

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	100,000	21,983	21.98	78,017
衛生費	清掃費	2,185,493,000	957,610,639	43.82	1,227,882,361
計		2,185,593,000	957,632,622	43.82	1,227,960,378

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 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市庁舎内等機密文書運搬及び処理業務委託について
 契約書に印紙税法の印紙税額よりも低い金額の収入印紙が貼付されていた。
 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)

印紙税法に則り適正な収入印紙を貼付し、改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

特定家庭用機器運搬業務委託について

単価契約をしているが、予定数量を多く設定したため、支出予定額が予算額を超えていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和2年度の契約においては、単価及び予定数量を予算額内で設定し、改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

し尿帳票作成等業務委託について

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。

(措置報告の概要)

令和2年度の契約においては、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し、改善した。

「改善確認済」

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2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	7,052,000	1,923,799	1,812,465	111,334
	手数料	7,943,000	3,392,726	2,788,315	604,411
諸収入	雑入	32,000	6,000	6,000	0
計		15,027,000	5,322,525	4,606,780	715,745

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	6,690,000	1,821,664	27.23	4,868,336
衛生費	清掃費	347,859,000	178,131,789	51.21	169,727,211
教育費	保健体育費	53,248,000	23,839,837	44.77	29,408,163
計		407,797,000	203,793,290	49.97	204,003,710

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4人

2 配当予算の執行状況 (令和2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 48,000	円 20,363	円 20,363	円 0
	手数料	42,996,000	24,776,576	20,985,536	3,791,040
財産収入	財産売払収入	0	206,340	206,340	0
諸収入	雑入	138,006,000	31,681,546	23,847,863	7,833,683
計		181,050,000	56,684,825	45,060,102	11,624,723

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 1,825,110,000	円 1,067,344,885	% 58.48	円 757,765,115

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 17人
 施設係 4人

計 26人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	77,550,000	6,733,609	6,218,266	515,343
	手数料	635,571,000	228,347,196	166,264,252	62,082,944
財産収入	財産運用収入	1,273,000	158,144	41,855	116,289
諸収入	雑入	150,802,000	62,359,576	38,215,599	24,143,977
計		865,196,000	297,598,525	210,739,972	86,858,553

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	1,245,573,000	787,019,493	63.19	458,553,507
教育費	保健体育費	258,341,000	201,081,997	77.84	57,259,003
計		1,503,914,000	988,101,490	65.70	515,812,510

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。

(指摘事項)

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。

(指摘事項)

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。