

上下水道局監査結果報告書

定期監査

1 監査の対象及び範囲

上下水道局の所管に属する令和2年4月1日から同年7月31日までに執行された財務に関する事務

2 監査実施の期間

令和2年8月25日から同年12月17日まで

3 監査の方法

監査は、横須賀市監査基準に準拠し、あらかじめ必要があると認められる監査資料の提出を求め、関係職員から説明を聴取し、抽出による関係帳簿及び関係書類の調査並びに現地調査を行った。

4 財務監査項目

- (1) 予算の執行に関する事務
- (2) 収入に関する事務
- (3) 支出に関する事務
- (4) 契約に関する事務
- (5) 財産管理に関する事務
- (6) 工事の施行に関する事務（別表）

5 監査の主な着眼点

- (1) 収入、支出に係る事務が適切に執行されているか。
- (2) 補助金等の交付は適切に執行されているか。
- (3) 契約事務が適正に執行されているか。
- (4) 財産管理に関する事務が適切に執行されているか。
- (5) 工事については、設計の積算及び監理が適正に執行されているか。
- (6) 事務事業の内部統制が図られているか。
- (7) 3E（経済性、効率性、有効性）が図られているか。
- (8) 前回の定期監査における指摘事項が改善されているか。

6 財務監査の結果

監査の結果、次に述べる事項について適正な措置を講じられたい。

なお、予算流用措置については、やむを得ないものと認められた。

(1) 予算の執行に関する事務

上下水道局専決規程において、賃借料が 50 万円を超えるものは部長の専決事項と規定されている。しかし、中央配水幹線連絡管布設工事に伴う仮設道路用地に係る賃借料支出決定について、部長までの決裁を得ていなかったため、今後は、上下水道局専決規程に基づいた適正な事務処理に改められたい。

(水道施設課)

(2) 契約に関する事務

ア 逸見総合管理センター水運用運転管理業務委託に係る完了検査について、上下水道局契約事務取扱規程に基づき検査員が署名した検査書により主管課長に対して報告する必要があったが、検査書に課長の決裁を得ていなかったため、今後は適正な事務処理に改められたい。

(浄水課)

イ 武三丁目地内水道用地明確化業務委託における業務委託請書に記載された提出書類関係について、期限内に提出されていないものや未提出となっているものがあったため、今後は、契約履行規則等に基づいた適正な事務処理に改められたい。

(用地管理課)

ウ 佐原五丁目地内公共下水道敷明確化業務委託における業務委託請書に記載された提出書類関係について、期限内に提出されていないものや未提出となっているものがあったため、今後は、契約履行規則等に基づいた適正な事務処理に改められたい。

(用地管理課)

エ 塗料購入の契約手続については、請書等に代えて見積書をもって事務処理を行っている。契約規則によれば、この契約については契約の履行に必要な要件を記載した見積書をもって請書等に代えることができるとされているものの、当該見積書には、契約の履行に必要なとされる物件の納入期限の記載がなかったため、今後は、契約規則に基づいた適正な事務処理に改められたい。

(水再生課)

(3) 財産管理に関する事務

上下水道局会計規程において、課に物品取扱員を置き、その主管に属

する工具器具及び備品等の保管の事務を行うものと定められているほか、適切な管理のため管理用証票を貼付するものとしている。しかし、管理用証票が貼付されていないものがあったので、必要な措置を講じ適正な管理に改められたい。

(管理用証票が貼付されていなかった備品)

資産番号	品名	取得原価	登録年月日	保管課名
4-28-0028	空調機	354,000円	平成29年3月31日	計画課
4-31-0015 4-31-0112	閲覧課金システム用機器	2,004,000円	令和2年3月31日	計画課
4-31-0016	給水台帳閲覧システム用機器	230,800円	令和2年3月31日	計画課
4-31-0017 4-31-0113	上下水道局業務用データベースシステム用サーバ	6,039,100円	令和2年3月31日	計画課
4-24-0088	設計積算システム用サーバ(水道)	959,469円	平成25年3月31日	水道管路課

(計画課及び水道管路課)

(別表)

監 査 実 施 工 事 一 覧 表

工 事 名	契 約 金 額	契 約 年 月 日	工 事 期 間
平作地区配水管布設工事(2019の1) (水道管路課)	55,663,300円	令和元年9月2日	令和元年9月2日 ～ 令和2年4月30日
公郷町地区配水管布設工事(2019の2) (水道管路課)	74,133,400円	令和元年7月31日	令和元年7月31日 ～ 令和2年5月29日
三春町地区配水管布設工事(2019の1) (水道管路課)	52,255,500円	令和元年10月9日	令和元年10月9日 ～ 令和2年5月29日
馬堀町地区配水管布設工事(2019の1) (水道管路課)	84,868,300円	令和元年9月10日	令和元年9月10日 ～ 令和2年6月5日
夏島町地区配水管布設工事(2019の1) (水道管路課)	56,873,300円	令和2年2月14日	令和2年2月14日 ～ 令和2年7月20日
大津町地区配水本管布設工事 (水道施設課)	560,549,220円	令和2年2月20日	令和2年2月20日 ～ 令和4年3月2日
久里浜地区配水本管布設工事 (水道施設課)	423,500,000円	令和2年3月4日	令和2年3月4日 ～ 令和4年1月17日
久里浜配水池場内配管ほか工事 (水道施設課)	195,686,700円	令和元年6月5日	令和元年6月5日 ～ 令和2年6月29日
7-2工区馬堀排水区マンホール蓋改築工事 (下水道管渠課)	17,295,300円	令和2年3月18日	令和2年3月18日 ～ 令和2年6月30日

工 事 名	契約金額	契約年月日	工事期間
6 工区若松排水区 管路施設耐震化工事 (下水道管渠課)	17,438,300円	令和2年2月20日	令和2年2月20日 ～ 令和2年5月18日
9 工区久里浜第 1排水区立入防止 柵更新工事 (下水道管渠課)	6,406,400円	令和2年2月12日	令和2年2月12日 ～ 令和2年5月11日
久里浜第1ポンプ 場雨水ポンプ設備 更新工事 (下水道施設課)	282,700,000円	令和元年8月29日	令和元年8月29日 ～ 令和2年5月29日
追浜ポンプ場雨水 ポンプ設備更新工 事 (下水道施設課)	192,445,000円	令和2年7月9日	令和2年7月9日 ～ 令和3年3月15日
下町浄化センター 水処理汚泥ポンプ ほか設備工事 (下水道施設課)	309,100,000円	令和元年8月29日	令和元年8月29日 ～ 令和2年4月23日