

西播水監第32号
令和2年11月27日

西播磨水道企業団
企業長 篠崎 保伸 様

西播磨水道企業団
監査委員 永富 靖
監査委員 土井 本子

定期監査の結果について（報告）

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき、財政監査及び行政監査を西播磨水道企業団監査基準に準拠し定期監査として実施したので同条第9項の規定により、監査の結果に関する報告を次のとおり決定する。

記

- 1 監査の種類 定期監査（地方自治法第199条第1項に規定する財務監査及び同条第2項に規定する行政監査）
- 2 監査の対象 水道部財政課
- 3 監査の期間 令和2年4月から9月まで
- 4 監査の着眼点及び実施内容 監査対象の財政課に関する事務等が、法令に適合し、正確で最小の経費で最大の効果をあげるようにし、組織及び運営の合理化に努めているかなどを主眼において監査を行った。監査に当たっては、関係書類・帳票類の全部又は一部を抽出して監査するとともに、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。
- 5 監査の結果 監査の結果は、以下に述べるとおりである。

1 財政課の機構と職員配置

課長	1名
係長	1名
主任	1名
計	3名

2 財政課の事務分掌

財政係

- 1 現金及び有価証券の出納及び保管に関すること。
- 2 資金計画及び運用に関すること。
- 3 出納取扱金融機関及び収納取扱金融機関に関すること。
- 4 支払事務に関すること。
- 5 計理状況の報告に関すること。
- 6 予算に関すること。
- 7 決算に関すること。
- 8 業務状況の公表に関すること。
- 9 企業債及び一時借入金に関すること。
- 10 事業計画に関すること。
- 11 財政計画に関すること。
- 12 経営改善検討委員会に関すること。
- 13 水道事業基本計画策定委員会に関すること。
- 14 財務会計システムの運営管理に関すること。
- 15 資産の取得、管理及び処分に関すること。
- 16 物品の調達及び修繕に関すること。
- 17 入札及び契約に関すること。
- 18 庁舎の取締り及び火気取締りに関すること。
- 19 庁舎の当直に関すること。
- 20 庁用自動車に関すること。
- 21 庁舎の電話設備に関すること。
- 22 入札参加者審査委員会に関すること。
- 23 入札結果検証委員会に関すること。
- 24 事故賠償審査委員会に関すること。
- 25 全国市有物件災害共済会に関すること。
- 26 電子機器等の導入に係る企画及び総合調整に関すること。
- 27 所属車両の保守管理に関すること。
- 28 支出負担行為(予算流用を含む。)に関すること。
- 29 課に属する業務の委託に関すること。
- 30 課に属する統計、調査等に係る基礎資料の作成に関すること。
- 31 その他課の庶務に関すること。

3 業務状況の公表について

業務状況の公表については、地方公営企業法第40条の2及び西播磨水道企業団水道事業の設置等に関する条例第7条の規定に基づき行われている。

令和2年度は、令和元年10月1日から令和2年3月31日までの事業の概要及び経理の状況並びに令和2年度の予算の概要及び経営方針が記載された業務の状況を説明する書類として、令和元年度下半期西播磨水道企業団業務状況が令和2年5月29日に公表されており、業務状況の公表はおおむね適正に行われていることを認めた。

4 資産の取得、管理及び処分について

資産の取得、管理及び処分に関する事務については、西播磨水道企業団水道事業会計規程第69条から第85条の規定に基づき行われている。

新たに取得した資産は、資産名称、種別、取得価格、耐用年数等を記載した固定資産台帳を作成し、更新や買換えにより撤去又は廃棄した資産は、除却した旨を固定資産台帳に記載している。

令和元年度に取得及び除却した資産について関係書類を調査した結果、おおむね適正に処理されていることを認めた。

5 物品の調達、修繕並びに備品整理簿の管理について

物品の調達及び修繕に関する事務については、西播磨水道企業団水道事業会計規程第65条から第68条及び西播磨水道企業団の契約に関する規程第18条から第21条の規定に基づき行われている。

物品の調達及び修繕は、各担当課が予定負担行為何を起案し、財政課で支出負担行為の決定後に購入又は修繕をしている。また、西播磨水道企業団水道事業会計規程第66条第2項の規定により、耐用年数が1年以上の物品について、備品整理簿にその所在や購入年度が把握できるように記録整理されており、おおむね適正に処理されているものと認めた。今後とも、物品の適切な管理に努めてもらいたい。

6 入札及び契約について

入札及び契約に関する事務については、地方自治法、地方自治法施行令、地方公営企業法施行令、西播磨水道企業団の契約に関する規程等に基づき行われている。

契約の方法は、一般競争入札、指名競争入札及び随意契約となっており、一般競争入札は郵便入札方式で、指名競争入札は直接入札方式で行っている。また、予定価格が1億5千万円未満の競争入札においては、入札執行前にその予定価格を公表するものとしており、入札における透明性の確保がなされている。

入札の執行に際しては、執行者及び契約担当課の職員が立会いの上、予定価格以内で最低価格の入札者（最低制限価格を設けた場合は、最低制限価格以上で最低価

格の入札者)を落札者とし、直ちに、その旨を落札者に通知して、契約手続を行っている。

西播磨水道企業団の契約に関する規程第20条第2項の規定により、契約の締結は、落札決定の日から7日以内に行われている。

令和2年度の契約金額が500万円以上の契約は3件で、水質モニター更新工事(野田・野田南水源地)については、西播磨水道企業団の契約に関する規程第22条第1項に定める契約金額の10分の1以上の契約保証金が納められており、他の2件については、同規程第22条第1項第1号に定める履行保証契約が締結されている。契約書、見積書等の関係書類を調査した結果、おおむね適正に処理されているものと認めた。

入札方法(西播磨水道企業団契約事務取扱要領第2条第1項)

入札方法	採用基準
一般競争入札	予定価格が1,000万円を超える工事
指名競争入札	予定価格が130万円を超え1,000万円以下の工事又は予定価格が130万円を超える工事に係る調査、測量、設計、監督若しくは検査の委託契約
随意契約	地方公営企業法施行令、西播磨水道企業団建設工事随意契約運用基準及び西播磨水道企業団随意契約ガイドラインを勘案して適合する場合の契約

令和2年度入札及び契約の状況(契約金額500万円以上)

契約方法	契約日	契約金額(円)	契約の名称	契約の相手方	内 容
随意契約	6月1日	20,350,000	水質モニター更新工事 (野田・野田南水源地)	横河商事(株)姫路支店	野田水源地自動水質監視装置(屋内仕様)1台、 野田南水源地自動水質監視装置(屋外仕様)1台
一般競争入札	6月23日	128,700,000	浸水災害緊急対策工事 (市場水源地)	(株)ハマダ	排水処理制御盤室築造、取水棟改修、管理棟改修 外
指名競争入札	8月3日	39,103,900	水管橋移設基本・詳細設計業務委託 (御津送水管・前川)	日本技術サービス(株)	水管橋基本設計業務 一式、 水管橋詳細設計業務 一式 外

7 庁舎の取締り及び火気取締りについて

庁舎管理に関する事務については、西播磨水道企業団庁内取締規程、西播磨水道企業団庁舎火気取締規程等に基づき行われている。

夜間・休日の庁舎管理は、公益社団法人相生・上郡広域シルバー人材センターに業務委託して行っている。

消防用設備等の点検は、消防法の登録認定機関である株式会社 I H I ビジネスサポートに業務委託して毎年行っており、消防法第 17 条に規定する防火対象物に該当しない企業団庁舎は、消防法施行規則第 31 条の 6 第 3 項第 2 号の規定により、点検結果を 3 年に 1 回、西はりま消防組合相生消防署へ報告している。

消防訓練は毎年度実施しており、令和元年度は、避難訓練、通報訓練、消火訓練及び煙体験を実施し、令和 2 年度は 11 月に実施予定である。

自家用電気工作物の保安管理業務は、一般財団法人関西電気保安協会に委託し、2 か月ごとに、電気設備点検を実施している。

また、令和 2 年度に、引火性液体であるガソリン等の作業用燃料を保管するため、少量危険物保管庫を設置している。

庁舎の取締り及び火気取締りに係る措置は、おおむね適正に行われていることを認めた。

8 庁用自動車に関すること及び所属車両の保守管理について

庁用自動車に関する事務については、西播磨水道企業団庁用自動車管理規程に基づき行われている。

企業団が所有する車両の内訳は、「令和 2 年度法定車検・点検一覧表」、使用実績は、「令和元年度庁用自動車使用実績集計表」のとおりであり、関係書類を調査した結果、庁用自動車の保守管理はおおむね適正に行われていることを認めた。

一方で、令和 2 年度に交通違反報告はなかったものの、交通事故報告が 2 件となっており、運転業務を行うに当たっては、細心の注意を払って安全運転に努めてもらいたい。

令和元年度庁用自動車使用実績集計表

(金額：税込み)

列番	所属課名	車両番号	車種名	年式	走行料(km)	ガソリン等 使用量(ℓ)	燃費(km/ℓ)	燃料単価 (税抜き)(円)	① 燃料費 (円)	② 消耗品費 (円)	③ 修繕料 (円)	①+②+③ (円)	実働日数 (日)	備考
1	総務課	姫路330た4891	トヨタ	H28	4,606	259	17.78	133.77	37,579		90,000	127,579	100	
2	財政課	姫路501せ2396	トヨタ	H21	2,302	214	10.76	134.39	31,349	9,234		40,583	194	
3	営業課	姫路480さ9923	スズキ	H25	19,647	1,172	16.76	134.60	171,881		133,898	305,779	231	
4	営業課	姫路480ち4152	ダイハツ	H28	12,718	1,014	12.54	134.74	148,813	5,280	14,040	168,133	263	
5	営業課	姫路400つ3511	トヨタ	H25	26,649	2,521	10.57	134.55	369,522	5,610	257,772	632,904	234	
6	施設課	姫路480そ9054	ダイハツ	H28	6,543	553	11.83	134.44	80,991	17,118	12,312	110,421	205	
7	施設課	姫路400た1473	いすゞ	H18	1,636	242	6.76	120.45	31,016		248,400	279,416	47	
8	施設課	姫路480け6779	ダイハツ	H23	11,716	750	15.62	134.45	109,712	12,787		122,499	201	
9	施設課	姫路480せ9826	スズキ	H27	5,585	324	17.24	134.29	47,441		75,600	123,041	154	
10	施設課	姫路400て5556	トヨタ	H29	8,218	795	10.34	120.53	102,212		127,000	229,212	150	
11	施設課	姫路480け6971	ダイハツ	H30	15,336	990	15.49	134.53	145,113	5,005	65,670	215,788	259	
12	施設課	姫路100さ8514	三菱	H17	2,291	666	3.44	121.10	86,030	275	208,980	295,285	112	
13	施設課	姫路400ち8547	いすゞ	H23	8,741	1,094	7.99	121.00	140,993		218,590	359,583	212	
14	施設課	姫路400つ6885	日野	H26	7,078	1,109	6.38	120.99	142,985		142,344	285,329	248	
15	施設課	姫路480そ6088	ダイハツ	H28	8,475	668	12.69	134.90	98,136		74,668	172,804	196	
16	施設課	姫路400て8748	日野	H30	8,554	1,244	6.88	120.94	160,317	8,800		169,117	214	
17	施設課	姫路480く1507	ホンダ	H21	4,361	435	10.03	134.92	64,005		99,360	163,365	178	
18	施設課	姫路480そ9055	ダイハツ	H28	6,205	491	12.64	134.14	71,799			71,799	196	
19	施設課	姫路480そ1395	ダイハツ	H29	6,261	487	12.86	134.64	71,475		72,360	143,835	205	
平均					8,785	791	11.11	129.87	111,125	3,374	96,894	211,393	189.4	