

22 監査公表第 16 号

地方自治法第 199 条第 1 項及び第 4 項並びに第 2 項の規定により監査を実施したので、同条第 9 項の規定によりその結果を公表する。

平成 22 年 9 月 9 日

福岡市監査委員	おばた 久 弥
同	黒 子 秀勇樹
同	石 井 幸 充
同	大 松 健

監査の結果に関する報告について

地方自治法第 199 条第 1 項及び第 4 項並びに第 2 項の規定により監査を実施したので、同条第 9 項の規定によりその結果に関する報告を提出する。

1 監査の種類 定期監査及び行政監査

2 監査の対象, 区分, 範囲及び実施期間

(1) 監査の対象局, 区分, 対象期間及び実施期間

ア 総務企画局

(事務監査) 対象期間	平成21年5月から同22年5月まで
実施期間	平成22年5月13日から同年5月28日まで

イ 財政局

(事務監査) 対象期間	平成21年5月から同22年5月まで
実施期間	平成22年5月13日から同年5月25日まで

ウ 環境局

(事務監査) 対象期間	平成21年5月から同22年6月まで
実施期間	平成22年5月14日から同年6月1日まで

エ 港湾局

(事務監査) 対象期間	平成21年5月から同22年6月まで
実施期間	平成22年5月13日から同年6月1日まで
(工事監査) 対象期間	平成20年4月から同22年3月まで
実施期間	平成22年5月6日から同年6月15日まで

オ 消防局

(事務監査) 対象期間	平成21年5月から同22年5月まで
実施期間	平成22年5月14日から同年5月31日まで

カ 交通局

(事務監査) 対象期間	平成21年5月から同22年5月まで
実施期間	平成22年5月14日から同年5月31日まで
(工事監査) 対象期間	平成20年4月から同22年3月まで
実施期間	平成22年5月6日から同年6月15日まで

## キ 監査事務局

(事務監査) 対象期間 平成21年5月から同22年6月まで

実施期間 平成22年6月1日

### (2) 監査の対象事務

事務監査は各局及び行政委員会所掌の財務に関する事務及び事務の執行を、工事監査は各局所掌の工事等を対象とした。

### 3 監査の方法

監査は、前記の対象事務が、適正かつ効率的に行われているかを主眼として、事務監査は別表1の課等において抽出した諸帳簿等関係書類を、工事監査は別表2及び別表3の工事等に係る関係書類を検査するとともに、関係職員から説明を聴取し、必要に応じ現地調査を行った。

### 4 テーマ監査

今回の事務監査及び工事監査においては、複数の部局等に共通する事務事業の中から監査のテーマを設定し、チェックや比較検証を行う「テーマ監査」を局別監査に併せて実施した。

### 5 監査の結果

監査の結果は、おおむね良好と認められたが、一部の局において注意、改善を要する事項等が見受けられた。

#### (事務監査)

##### (1) 局別監査

###### ア 総務企画局

賃貸借料の支払いに長期日数を要していたものについて注意を求めるもの

賃貸借料等代金の支出に当たっては、履行完了確認後、債権者からの請求によりその対価を支払わなければならない。また、債権者から請求が行われない場合は、債権者に対して催促を行う必要がある。しかしながら、平成21年度の「人事管理システム用パソコン等の賃貸借契約」等の賃貸借料の支出において、履行完了確認後、支払いまでに長期日数を要しているものが見受けられた。今後、支出に当たっては速やかに事務処理を行うよう、十分注意されたい。

(人事課)

###### イ 財政局

特に指摘する事項はなかった。

###### ウ 環境局

##### (ア) 委託契約事務の履行確認について注意を求めるもの

委託業務が完了したときは、福岡市契約事務規則に則り、完了検査により契約内容が適正に履行されていることを確認のうえ、委託料を支出しなければならない。しかしながら、平成21年度「廃食用油のリサイクルに関する事業者意識調査業務委託」において、成果品であるCD-Rの作成日が5月であったにもかかわらず、年度内の完了と認め、請求書を4月に受領し委託料を支出していた。委託契約の完了検査に当たっては、履行確認を適切に行われたい。

(計画課)

(イ) 委託契約事務において適正な事務手続きを行うよう注意を求めるもの

警備委託に係る契約事務においては、契約事務等の合理化及び適正執行に資するため、その取扱いについては財政局より運用基準が定められている。財政局長通知(昭和55年10月30日付財調第238号)により、初年度は指名競争入札によるものとし、次年度から2ヶ年は初年度の当該契約の相手方との特命随意契約によることができる。さらに、2年目以降の委託料の積算にあたっては、過去の契約実績等を勘案し積算するものとされている。

しかしながら、当課の警備保安業務委託において、平成20年度に指名競争入札により契約を締結しているが、業務内容を全く変更していないにもかかわらず、契約実績を勘案せずに前年度契約額より大幅に高い予定価格を設定したため、平成21年度は契約金額が大幅に増額していた。

今後、警備委託に係る契約価格の算定においては、適正に行われたい。

(環境科学課)

エ 港湾局

(ア) 物品(タクシー乗車券)管理事務において適正な事務処理を行うよう注意を求めるもの

タクシー乗車券の交付に当たっては、責任者は、使用の目的、理由等を確認し、必要性を判断したうえで、必要な乗車券のみに押印して交付しなければならない。しかしながら、平成22年度におけるタクシー乗車券未使用分について、責任者印をまとめて押印しているものが多数見受けられた。平成20年度の定期監査において同様の事例が見受けられたため指摘したところであるが、改善されていなかった。

タクシー乗車券は金券であり、事故防止の観点からも、福岡市タクシー借上事務取扱要綱等に基づき適正に管理し、交付するよう十分注意されたい。

(計画課)

(イ) 施設の料金変更等を行う場合、適切な手続きを行うよう注意を求めるもの

港湾法第44条の規定により、港湾管理者がその提供する施設の利用に関し料金を徴収する場合また変更する場合は、あらかじめ料率を定めて、その施行日の少なくとも30日前に、その内容を公表しなければならない。しかしながら、平成22年度に料金変更を行った一般用駐車場で、4月1日から料金を変更する旨を事前に施設のホームページで周知し、料金を徴収していたにもかかわらず、当課における公報掲載の手続きが遅延したため3月29日に本市公報掲載を行い、当該公報に、料金変更を5月1日から行うと記載していた。

料金変更等を行う場合は、関係法令等に基づく適切な手続きを行い、正しい内容を公表するよう十分注意されたい。

(港湾管理課)

オ 消防局

特に指摘する事項はなかった。

カ 交通局

特に指摘する事項はなかった。

キ 監査事務局

特に指摘する事項はなかった。

(2) テーマ監査

今回は、「原課で行う物品購入契約事務の適正執行について」をテーマとして監査を実施した。

ア 総務企画局

特に指摘する事項はなかった。

イ 財政局

特に指摘する事項はなかった。

ウ 環境局

原課における物品購入契約代金の支出について適正な事務処理を行うよう注意を求めるもの

物品購入契約に当たっては、納品・検査収納後、契約の相手方からの請求書によりその対価を支払わなければならない。しかしながら、平成21年度の物品購入契約代金の支出において、契約の相手方から請求金額が記載されていない請求書を受領し、請求金額を誤記したため修正しており、不適切な事務処理となっていた。今後、代金の支出に当たっては、確実にチェックを行い、福岡市会計規則等に則り、適正な事務処理を行われたい。

(環境保全課)

エ 港湾局

特に指摘する事項はなかった。

オ 消防局

特に指摘する事項はなかった。

カ 交通局

特に指摘する事項はなかった。

キ 監査事務局

特に指摘する事項はなかった。

(工事監査)

(1) 局別監査

ア 港湾局

設計積算において、次のような不適切な事例が認められたので注意を求めるもの

a 平成20年度「荒津東護岸補修工事」

(契約金額6,099万4,500円)

本工事の設計積算において、目地板設置工に使用する空気圧縮機賃料、鋼板材料費(加工費含む)は見積りを徴集し設計単価としていたが、空気圧縮機賃料は実施設計単価表に、鋼板材料単価は物価資料に掲載されていた。積算運用の手引きによると実施設計単価表に掲載のない単価の決定は、物価資料、特別調書、見積りの順としており、空気圧縮機賃料、鋼板材料単価については同手引きどおりに単価を決定し、鋼板の加工費のみを見積り徴集とすべきであった。単価決定の

方法を誤った結果、過大な設計となっていた。

今後は、適正な設計積算を図られたい。

(維持課)

- b 平成20年度「アイランドシティ地区平成20年度C2コンテナターミナル新設工事(その2)」

(契約金額2億8,056万円)

本工事の設計積算において、隣接する同工種の工事が他に4工事あるため、プレキャストコンクリート版の設置に使用するトラッククレーン100t吊り1台を5工事で共用することとしていたが、設計図書には対象建設機械と施工条件の明示がなかった。本工事のように制約を受ける工事は施工条件を明示することとなっており、明示すべきであった。

今後は、適正な設計積算を図られたい。

(港湾土木第2課)

- c 平成21年度「アイランドシティ内道路及び水道等基本計画業務委託」

(契約金額724万5,000円)

本委託は、アイランドシティ内の土地利用計画等の見直しに伴う道路、水道、下水道の基本計画の見直しが主な内容となっている。しかし、見積り依頼書及び発注図書に土地利用計画の見直し等の資料を添付していなかった。発注者の明確な設計意図の伝達を行うためにも、見積り依頼書及び発注図書に同資料を添付すべきであった。

今後は、適正な設計積算を図られたい。

(事業計画課)

## イ 交通局

設計積算及び契約事務において、次のような不適切な事例が認められたので注意を求めるもの

平成20年度「平成20年度福岡市高速鉄道1号線室見駅床版改良工事」

(契約金額1,582万2,450円)

本工事において、工事内容に変更が生じたことにより設計変更を行っているが、その変更の中で、土木工事標準積算基準書に記載の諸経費率(共通仮設費率、現場管理費率、一般管理費等率)の適用を誤って諸経費を過大に積算していたということを理由に、契約書に定めのない同率を修正変更し請負代金額の変更がされていた。

請負代金額の変更は契約図書の内容変更などが対象になると契約書に定められており、契約書に定めのない部分の変更を行ったことは、適切な契約変更ではなかった。

今後は、適正な設計積算を図るとともに適正な契約事務に努められたい。

(技術課)

## (2) テーマ監査

今回は、「工事に係わる安全管理が適法、適正になされているか」をテーマとして

監査を実施した。

特に指摘する事項はなかった。

別表 1

監査を実施した事務を所管する課等一覧表

局・区等	監査実施対象	
総務企画局	行政部	総務課，情報公開室， 情報化推進課長， 行政監理課，行政改革課
	企画調整部	統計調査課
	部長(水資源対策)	課長(水資源対策)
	人事部	人事課，労務課，職員共済課
	東京事務所	次長，課長(シティセールス担当)
財政局	財政部	総務資金課，財政調整課， 公有財産課，契約課， 自動車管理事務所
	税務部	税制課，指導課，資産税課， 法人納税課，特別滞納整理課
環境局	環境政策部	環境政策課，環境保全課
	温暖化対策部	温暖化対策課
	循環型社会推進部	計画課，事業系ごみ対策課， 西南部事業所
	施設部	管理課，南部工場，西部工場
	保健環境研究所	環境科学課，保健科学課， 廃棄物試験研究センター
港湾局	総務部	土地利用推進課
	港湾振興部	港湾管理課，振興課
	計画部	計画課，事業推進課
	建設部	維持課，港湾土木第1課， 港湾施設課
	環境対策部	環境対策課
消防局	総務部	総務課，管理課
	警防部	消防航空隊，情報管理課， 災害救急指令センター
	予防部	予防課
	城南消防署	予防課，警備課
	早良消防署	予防課，警備課
	西消防署	予防課，警備課

交通局	総務部	総務課，職員課，課長(給与担当)， 経理課，営業課，課長(ICカード担当)
	運輸部	乗客サービス課(姪浜及び天神管区 駅を含む。)，運転課， 姪浜乗務事務所
	施設部	施設課，車両課
監査事務局	次長	第1課，第2課，第3課

別表2

港湾局 監査を実施した工事等一覧表

工 事 名	契 約 金 額	工 期
アイランドシティ地区平成20年度5 の2工区表層処理工事(その2)	457,800,000 円	平成20年6月21日から 平成21年3月15日まで
アイランドシティ地区5の2工区二 次覆土工事(その3)	163,275,000 円	平成21年6月25日から 平成22年1月30日まで
博多ふ頭第2ターミナルボーディン グブリッジ塗装工事	16,667,700 円	平成21年2月17日から 平成21年3月25日まで
アイランドシティ地区コンテナクレ ーン設置工事	1,921,500,000 円	平成19年9月28日から 平成21年3月15日まで
博多港A地区外保安対策監視設備改 良工事	52,500,000 円	平成21年5月22日から 平成21年11月30日まで
外 (局別監査) 17件  (テーマ監査)		
アイランドシティ海上遊歩道橋梁下 部築造工事	当初 154,138,950 円 変更 157,084,200 円	平成21年10月30日から 平成22年7月31日まで
アイランドシティ地区5の3工区表 層処理工事(その3)	735,000,000 円	平成21年9月19日から 平成22年11月30日まで

別表3

交通局 監査を実施した工事等一覧表

工 事 名	契 約 金 額	工 期
平成21年度レール削正工事	当初 21,478,800 円 変更 20,162,100 円	平成21年6月5日から 平成21年10月2日まで
地下鉄3号線都心部区間の整備効果	11,349,450 円	平成21年5月16日から 平成22年3月25日まで
博多駅博多口コンコース改良第1期	当初 163,800,000 円	平成21年9月25日から

工事	変更 163,848,300 円	平成22年3月15日まで
出改札設備改良工事	当初 1,890,000,000 円 変更 1,893,936,450 円	平成19年5月29日から 平成21年3月16日まで
姪浜車両基地車両保守業務委託	416,745,000 円	平成21年4月1日から 平成22年3月31日まで
外 (局別監査) 18件		