

27監査公表第12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27年10月1日

福岡市監査委員	川	上	晋	平
同	大	石	修	二
同	齋	田	雅	夫
同	伯	川	志	郎

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

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25年5月から同27年5月まで
	実施期間	平成27年5月8日から同年5月25日まで
(工事監査)	対象期間	平成25年4月から同27年3月まで
	実施期間	平成27年5月1日から同年6月15日まで

イ 財政局

(事務監査)	対象期間	平成25年5月から同27年5月まで
	実施期間	平成27年5月8日から同年5月19日まで
(工事監査)	対象期間	平成25年4月から同27年3月まで
	実施期間	平成27年5月1日から同年6月15日まで

ウ 環境局

(事務監査)	対象期間	平成25年5月から同27年5月まで
	実施期間	平成27年5月7日から同年5月26日まで
(工事監査)	対象期間	平成25年4月から同27年3月まで
	実施期間	平成27年5月1日から同年6月15日まで

エ 港湾局

(事務監査)	対象期間	平成25年5月から同27年5月まで
	実施期間	平成27年5月7日から同年5月25日まで

オ 消防局

(事務監査)	対象期間	平成25年5月から同27年5月まで
	実施期間	平成27年5月7日から同年5月25日まで
(工事監査)	対象期間	平成25年4月から同27年3月まで
	実施期間	平成27年5月1日から同年6月15日まで

カ 交通局

(事務監査)	対象期間	平成25年5月から同27年5月まで
	実施期間	平成27年5月7日から同年5月22日まで

(2) 監査の対象事務

事務監査は各局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から別表4まで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

委託料等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

委託料等の支出については、履行確認後、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26年度「ユニバーサル都市・福岡賞実業務委託」の委託料及び平成25年度の役務費の支出において、検査完了から支払いまで長期日数を要していた。

今後、支出については、速やかに事務処理を行うよう十分注意されたい。

(企画課長)

イ 財政局

特に指摘する事項はなかった。

ウ 環境局

現金取扱事務について適正な事務処理を行うよう注意を求めるもの

収納金等現金の取扱いについては、福岡市会計規則の規定に則り適正に処理しなければならない。しかしながら、平成25年度及び同26年度の廃棄物処理手数料に係る現金の取扱いにおいて次のような事例が見受けられた。

今後、廃棄物処理手数料に係る現金取扱事務については、福岡市会計規則その他関係法令等に則り適切に行うよう十分注意し、料金不足時の取扱いについて関係各課と協議し検討されたい。

(臨海工場)

(ア) 廃棄物搬入の料金不足の際、不足料金を入れないと計量(精算)が完結しないとして、つり銭資金を一時的に使用して不足料金分を入金することによりゲートを開扉していた。本来つり銭資金は他の目的に使用してはならないものであり、また、本来廃棄物の搬入者が支払うべき不足料金を一時的にとはいえ公金で補うという不適切な事務処理であった。

(イ) また、上記の事務処理を行うことにより不足料金を確実に回収することが必要となるため、搬入者から「廃棄物(ごみ等)処理手数料に係る未払金確認及び誓約書」及び免許証の写し等を徴していたが、回収の証拠書類となる当該書類には、支払期日、その他完納状況に関する施設記載欄に未記入箇所が多く、完納状況の確認記録がないものが多数あった。

エ 港湾局

土地家屋借上料等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

土地家屋借上料等の支出については、履行確認後、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、土地家屋借上料等の支出において次のような事例が見受けられた。

今後、支出については、速やかに事務処理を行うよう十分注意されたい。

(ア) 平成26年度「博多港ベイサイドミュージアム賃貸借」第1期分の土地家屋借上料の支出において、完了の確認日から支払いまで長期日数を要していた。

(総務企画課)

(イ) 平成26年度「海岸保全区域巡回警備業務委託」外1件の委託料の支出において、検査完了から支払いまで長期日数を要していた。

(理財課)

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。

(2) テーマ監査

今回は、「個人情報及び情報資産の適正管理について」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
特に指摘する事項はなかった。

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。

(工事監査)

(1) 局別監査

ア 総務企画局
監査の対象となる工事等はなかった。

イ 財政局
特に指摘する事項はなかった。

ウ 環境局
特に指摘する事項はなかった。

エ 消防局
特に指摘する事項はなかった。

(2) テーマ監査

今回は、「契約課契約以外の契約（原課契約）における工事等の契約変更に関する事務について」をテーマとして監査を実施した。

ア 総務企画局
監査の対象となる工事等はなかった。

イ 財政局
特に指摘する事項はなかった。

- ウ 環境局
特に指摘する事項はなかった。
- エ 消防局
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	監査実施対象	
総務企画局	行政部	法制課
	I C T 戦略室	情報システム課
	企画調整部	企画課長(6)
	ウォーターフロント再整備推進室	調整課長(5)
	国際部	国際課長(3)
	人事部	人材育成課, 職場適応指導課
財政局	財産有効活用部	財産管理課
	税務部	税制課, 納税企画課, 課税企画課, 法人税務課, 資産課税課
	技術監理部	技術企画課, 技術監理課, 検査課
	アセットマネジメント推進部	アセットマネジメント推進課, 大規模事業調整課, 施設建設課, 設備課
環境局	環境政策部	総務課
	部長(エネルギー政策)	エネルギー政策課
	環境監理部	環境調整課
	循環型社会推進部	産業廃棄物指導課, 環境事業所
	施設部	管理課, 工場整備課, 施設課, 臨海工場, クリーンパーク・東部
港湾局	総務部	総務企画課, 理財課, 客船事務所
	計画部	事業計画課
	建設部	補償課, 東部建設課
	アイランドシティ経営計画部	事業管理課, 計画調整課
	アイランドシティ事業推進部	立地企画課, 立地促進課, 誘致促進課
消防局	総務部	職員課
	消防学校	教育課
	警防部	警防課, 救急課
	予防部	指導課, 査察課
	東消防署	予防課, 警備課
	博多消防署	予防課, 警備課
	中央消防署	予防課, 警備課
	南消防署	予防課, 警備課

交通局	総務部	経営企画課，営業課
	運輸部	乗客サービス課，天神南管区駅，橋本乗務事務所
	施設部	電気課，施設設計課，姪浜保守事務所，橋本車両工場
	建設部	技術課，建設課，工事事務所

別表 2

財政局 監査を実施した工事等一覧表

No.	工 事 名	契 約 金 額	工 期
1	本庁舎行政棟外壁改修工事	152,216,280円	平成26年6月13日から 平成27年3月20日まで
2	本庁舎議会棟便所改造工事(その1)	72,115,920円	平成26年7月8日から 平成27年2月10日まで
3	議会棟受変電設備(低圧)改修工事	65,589,480円	平成26年5月16日から 平成27年3月15日まで
4	本庁舎議会棟便所改造衛生設備工事 (その1)	52,417,800円	平成26年5月16日から 平成27年2月15日まで
5	※テーマ監査 西区大字元岡側溝補修工事	637,200円	平成27年1月21日から 平成27年2月28日まで
6	※テーマ監査 大規模空間を持つ市有建築物天井耐 震点検業務委託(その3)	3,546,900円	平成26年2月7日から 平成26年3月30日まで
7	※テーマ監査 本庁舎エレベータ保守点検業務委託	16,772,700円	平成25年4月1日から 平成26年3月31日まで

別表 3

環境局 監査を実施した工事等一覧表

No.	工 事 名	契 約 金 額	工 期
1	旧東部工場跡地公園整備実施設計業 務委託(その1)	14,490,000円	平成25年12月11日から 平成26年3月25日まで
2	西部(今津)埋立場雨水排水路整備 (その2)工事	115,707,900円	平成25年5月23日から 平成26年3月15日まで
3	西部(今津)埋立場周辺道路整備(そ の2)工事	63,606,900円	平成25年5月16日から 平成26年3月15日まで
4	市道名子4416号線橋梁下部工築造 他工事	41,274,360円	平成25年11月22日から 平成26年6月30日まで
5	市道名子4416号線橋梁上部工築造 工事	146,398,320円	平成26年6月3日から 平成27年2月28日まで
6	旧東部工場跡地場内整備工事(その 1)	45,856,800円	平成26年12月4日から 平成27年3月25日まで
7	西部工場運動施設管理業務委託	7,776,000円	平成26年4月1日から 平成27年3月31日まで
8	東部埋立場埋立業務委託	181,224,000円	平成26年4月1日から 平成27年3月31日まで
9	玄界島焼却場改築工事	101,725,050円	平成25年6月19日から 平成26年2月28日まで

10	保健環境研究所南面外壁その他修理	17,983,080円	平成26年11月26日から 平成27年2月27日まで
11	福岡市総合図書館照明改修工事	4,428,000円	平成26年11月28日から 平成27年3月25日まで
12	臨海工場電算設備外改良工事	462,000,000円	平成25年5月22日から 平成26年3月15日まで
13	西部汚水処理場中田2系中央監視装置更新工事	80,460,000円	平成26年7月8日から 平成27年3月15日まで
14	臨海工場脱水機定期修理	4,987,500円	平成25年10月1日から 平成26年2月25日まで
15	臨海工場焼却炉定期修理	296,508,600円	平成26年4月29日から 平成27年3月15日まで
16	東部資源化センター破砕選別設備定期修理	91,476,000円	平成27年1月13日から 平成27年3月25日まで
17	※テーマ監査 東部(伏谷)埋立場浸出水圧送管調査業務委託	10,269,000円	平成26年2月8日から 平成26年3月28日まで
18	※テーマ監査 市道蒲田線すべり止め舗装工事外	1,454,250円	平成25年7月20日から 平成25年8月30日まで
19	※テーマ監査 西部工場構内道路清掃委託	458,430円	平成25年7月1日から 平成25年9月30日まで
20	※テーマ監査 西部工場区画線設置業務委託	1,124,280円	平成27年1月29日から 平成27年3月27日まで
21	※テーマ監査 南部工場石綿試料採取分析調査業務委託	2,595,240円	平成26年9月2日から 平成26年12月19日まで
22	※テーマ監査 空調・衛生設備保守点検業務委託	7,992,000円	平成26年4月1日から 平成27年3月31日まで
23	※テーマ監査 西部(中田)埋立場圧送管管内洗浄業務委託	4,419,450円	平成26年1月23日から 平成26年3月25日まで
24	※テーマ監査 西部汚水処理場運転業務委託	113,640,840円	平成26年4月1日から 平成27年3月31日まで
25	※テーマ監査 長浜公衆便所改築給排水衛生設備工事	124,012円	平成26年11月22日から 平成27年3月15日まで
26	※テーマ監査 西部工場焼却炉内等点検委託	39,744,000円	平成26年7月1日から 平成27年3月15日まで

別表4

消防局 監査を実施した工事等一覧表

No.	工 事 名	契 約 金 額	工 期
1	西区羽根戸地内防火水槽撤去設置工事	10,188,720円	平成27年1月23日から 平成27年3月30日まで
2	早良消防署その他外壁改修工事	27,219,150円	平成25年11月20日から 平成26年2月25日まで

3	博多消防署那珂南出張所外壁改修その他工事	14,926,680円	平成26年11月27日から 平成27年3月15日まで
4	消防救急デジタル無線設備工事	1,665,994,050円	平成24年9月21日から 平成26年12月1日まで
5	ヘリコプターテレビ電送システム地上設備更新工事	200,061,750円	平成25年6月5日から 平成26年2月24日まで
6	消防局無線通信設備点検調整保守委託	7,419,600円	平成26年4月1日から 平成27年3月31日まで
7	※テーマ監査 博多区御供所町地内(西光寺)防火水槽撤去工事	1,262,100円	平成25年6月5日から 平成25年7月8日まで
8	※テーマ監査 博多区消防団大浜分団車庫外壁改修工事	2,190,240円	平成26年12月25日から 平成27年2月23日まで