

令和元年度

# 第1回定期監査報告書

環境保全課

緑と清流課

下水道課

ごみゼロ推進課

施設課

日野市監査委員



日 監 第 9 9 号  
令和元年(2019年)12月20日

日野市長  
大 坪 冬 彦 様

日野市監査委員 石 田 等

日野市監査委員 馬 場 賢 司

令和元年度第1回定期監査の結果について

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき定期監査を実施し、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を決定したので、別紙のとおり提出します。

なお、この監査結果に基づき、又はこの監査結果を参考として措置を講じたときは、同条第12項の規定により通知願います。

# 令和元年度第1回定期監査報告書

## 第1 監査の種類

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査

## 第2 監査の対象

環境共生部

環境保全課、緑と清流課、下水道課

クリーンセンター

ごみゼロ推進課、施設課

## 第3 監査の範囲

平成31年(2019年)4月1日から令和元年(2019年)9月30日までの、主に財務に関する事務の執行状況及びその他の事務

## 第4 監査の期間

令和元年9月10日から令和元年11月27日まで

## 第5 説明聴取日

令和元年11月11日

## 第6 監査の方法

この監査は、財務に関する事務の執行及びその他の事務が法令等に基づいて、適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼として、書類審査及び説明を聴取して通常実施すべき監査手続きにより実施した。

## 第7 監査の結果

監査対象とした各課の所管する財務に関する事務及びその他の事務は、法令等に基づき、概ね適正に執行されているものと認められた。

しかし、一部に改善、又は検討を要する事項が見受けられたので後述する。

なお、その他軽微な事項については、口頭で改善を要望した。

## 環境保全課

### 1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕事務分掌は次のとおりである。

#### 環境政策係

- (1) 環境行政の総合的な計画策定、推進及び総合調整に関すること。
- (2) 環境審議会に関すること。
- (3) 環境保全に関する法及び条例に関すること。
- (4) 部及び課の庶務に関すること。

#### 保全係

- (1) 公害に関すること。
- (2) 電波障害に関すること。
- (3) あき地の環境保全に関すること。
- (4) そ族、昆虫に関すること。
- (5) 狂犬病予防及びペットに関すること。
- (6) 火葬場及び墓地に関すること。
- (7) 公衆浴場に関すること。

〔2〕職員の配置状況

(令和元年9月30日現在)

課長(1名) 課長補佐(1名) 係長(1名) 主査(1名)  
主任(6名) 事務職員(2名) 再任用(1名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

## 緑と清流課

### 1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕事務分掌は次のとおりである。

#### 公園緑政係

- (1) 公園及び緑地等の新設改良に関すること。
- (2) 市施行の都市計画公園、緑地の事業認可及び施工に関すること。
- (3) 公園及び緑地等の維持管理に関すること。
- (4) 公園及び公園施設の使用に関すること。
- (5) 地区広場及び遊び場の設置管理に関すること。
- (6) 緑地保全地域及び緑地信託地に関すること。
- (7) 緑化推進に関すること。
- (8) 園芸及び育苗に関すること。
- (9) 樹木の登録に関すること。
- (10) 自然の保護回復に関すること。
- (11) 緑化計画の立案に関すること。
- (12) 街路樹の管理に関すること。

(13) 課の庶務に関すること。

#### 水路清流係

- (1) 準用河川及び普通河川の新設、改良及び維持管理に関すること。
- (2) 準用河川及び普通河川の占用及び使用に関すること。
- (3) 水環境の保全、復元及び再生に関すること。
- (4) 流水の浄化及び通水に関すること。
- (5) 雨水の浸透及び湧水の保全に関すること。

〔2〕 職員の配置状況

(令和元年9月30日現在)

課長(1名) 課長補佐(1名) 係長(1名) 業務主任長(5名)  
主任(4名) 業務主任(1名) 事務職員(7名) 再任用(2名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

### 下水道課

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕 事務分掌は次のとおりである。

#### 庶務係

- (1) 下水道料金に関すること。
- (2) 下水道財政に関すること。
- (3) 融資あっせんに関すること。
- (4) 下水道事業及び課の庶務に関すること。
- (5) 東京都水道事業に関すること。

#### 普及係

- (1) 供用開始に関すること。
- (2) 水洗化の普及促進に関すること。
- (3) 排水設備に関すること。
- (4) 指定工事店に関すること。
- (5) 下水道台帳に関すること。
- (6) 下水道施設の維持管理に関すること。

#### 計画工事係

- (1) 下水道計画の決定及び変更に関すること。
- (2) 下水道事業の調整及び調査に関すること。
- (3) 補助金に関すること。
- (4) 下水道施設の設計及び施工に関すること。
- (5) 下水道工事の委託に関すること。
- (6) 下水道工事に伴う渉外及び補償に関すること。

〔2〕 職員の配置状況 (令和元年9月30日現在)  
課長(1名) 課長補佐(2名) 係長(2名) 主査(1名)  
主任長(1名) 主任(1名) 事務職員(3名) 再任用(1名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

## ごみゼロ推進課

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕 事務分掌は次のとおりである。

ごみゼロ推進係

- (1) ごみ減量及びリサイクル推進に関すること。
- (2) ごみの広域処理に関すること。
- (3) 清掃事業の企画及び調整に関すること。
- (4) 一般廃棄物の収集に関すること。
- (5) 一般廃棄物の収集業に対する指導、監督に関すること。
- (6) 一般廃棄物収集・運搬業の許可、指導及び監督に関すること。
- (7) し尿に関すること。
- (8) 一般廃棄物の処理手数料の徴収に関すること。
- (9) ごみの検量に関すること。
- (10) クリーンセンターの総括管理に関すること。
- (11) クリーンセンターの庶務に関すること。

〔2〕 職員の配置状況 (令和元年9月30日現在)  
課長(1名) 課長補佐(1名) 主任(3名) 事務職員(1名)  
再任用(1名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

## 施設課

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕 事務分掌は次のとおりである。

施設係

- (1) 新可燃ごみ処理施設建設に伴う周辺環境整備に関すること。
- (2) ごみ処理施設の運転及び維持管理に関すること。
- (3) ごみ処理施設の企画、設計及び施工に関すること。
- (4) 電気及びボイラー・タービン設備に関すること。
- (5) し尿処理施設の運転及び維持管理に関すること。
- (6) し尿処理施設の企画、設計及び施工に関すること。

〔2〕 職員の配置状況 (令和元年9月30日現在)  
課長(1名) 主幹(再任用)(1名) 課長補佐(1名)  
業務主任長(5名) 主任(1名) 業務主任(1名)  
事務職員(2名) 技術職員(4名) 再任用(3名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

## 意見・要望

### 1 現金の収納事務の取扱いについて

使用料、手数料、及び雑入等現金の収納事務について、保管方法、納付方法及び鍵等の管理について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が見られた。

- ・日野市会計事務規則第27条により会計管理者が金銭出納員（課長）に委任した委任事務の内容と不整合があったもの（緑と清流課）  
実態と規則に不整合が見られたので、実態に即した規則の見直しを行い、事務処理の適正な執行に努められたい。

### 2 資金前渡及び概算払について

資金前渡及び概算払について、経費の内容、管理方法、及び精算事務について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

なお、一部経費の内容によっては口座振替による処理が可能なものが見受けられた。（緑と清流課、施設課）

現金管理のリスクを考慮し支払い方法を検討されたい。

また、今後も「日野市会計事務規則」に従って適切な事務処理を行うよう留意されたい。

### 3 業務委託契約に係る事務について

業務委託契約のうち、主管課契約した案件については、支出負担行為伺書兼業者選定伺書、仕様書、随意契約締結依頼書、見積書、見積合せ結果及び契約締結伺書、委託契約書（請書）等の契約手続きに関する書類を監査し、また、総務課契約を含む全ての契約案件について、仕様書に定めている各書類の提出状況等について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が散見された。

- ・仕様書に定めている提出書類がないもの（緑と清流課、ごみゼロ推進課、施設課）
  - ・仕様書に定めている提出書類に日付がないもの（ごみゼロ推進課）
  - ・提出された書類に収受印がないもの（環境保全課、緑と清流課、下水道課、ごみゼロ推進課、施設課）
  - ・契約書（請書）の契約約款が添付されていないもの（緑と清流課、下水道課、ごみゼロ推進課）
  - ・契約書に「個人情報を取り扱う受託業務について個人情報の保護に関し定める条項」の添付がないもの（環境保全課、緑と清流課、下水道課、ごみゼロ推進課、施設課）
- 仕様書に定めている各書類の提出については、確かにその業務を開始、終了

し、またそのことを確認した証拠となるものであるから、必ず徴取し、記載内容を十分に確認の上、收受印を押し保管されたい。

主管課契約を行うにあたっては、「財務会計システム操作マニュアル（主管課契約）」その他総務課契約担当の通知や指示に従って、適切な事務処理にあたるよう留意されたい。

#### 4 消耗品費、印刷製本費、修繕料等の主管課契約に係る事務について

需用費のうち消耗品費、印刷製本費、修繕料、及び備品購入費において、主管課契約した案件について、支出負担行為伺書兼業者選定伺書、仕様書、随意契約締結依頼書、見積書、見積合せ結果及び契約締結伺書、物品請書等の契約手続きに関する書類を監査し、また、このうち修繕契約については、仕様書に定めている各書類の提出状況について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が散見された。

- ・ 請書の契約約款が添付されていないものや内容に誤りのあるもの  
(緑と清流課、ごみゼロ推進課)

主管課契約を行うにあたっては、「財務会計システム操作マニュアル（主管課契約）」その他総務課契約担当の通知や指示に従って、適切な事務処理にあたるよう留意されたい。

#### 5 補助金の交付について

補助金について、交付申請書、交付決定通知書等に関する回議書等関係書類を監査した結果、各補助金交付要綱等に基づき、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が見られた。

- ・ 交付決定日から補助金支払日まで時間を要しているもの (環境保全課)
- ・ 交付決定後に支出負担行為伺書兼決定書の起案・決裁を行っているもの  
(環境保全課)
- ・ 交付決定の際の回議書と支出負担行為伺書兼決定書の決裁区分が不一致のもの  
(環境保全課)
- ・ 補助金交付申請書や実績報告書に收受印がないもの  
(環境保全課、緑と清流課)
- ・ 補助金交付申請や実績報告が補助金交付要綱で定められた期限後の提出となっているもの  
(環境保全課、ごみゼロ推進課)

補助金支払いについては、補助金の目的を理解し、速やかに行うよう努められたい。

補助金交付決定のときは、支出負担行為の手続でもあること（「日野市支出負担行為手続規則」）を認識し、「日野市事務決裁規程：支出負担行為の決裁区分」に従って適正に処理されたい。

提出された書類については、「日野市文書管理規則」に従って適正に処理さ

りたい。

補助金の交付にあたっては、各補助金交付要綱に定められた手続きを今一度確認し、要綱に従って適正な処理をされたい。

## 6 備品の管理について

備品については、登録価格5万円以上のもの(環境保全課は課内及びカワセミハウスのみ、緑と清流課及び下水道課は課内のみ)を抽出した備品台帳一覧表と突合し、管理・保管状況を調査したところ、概ね適正に管理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が散見された。

- ・備品シールの貼付のないもの  
(環境保全課、緑と清流課、ごみゼロ推進課、施設課)
- ・備品台帳にあるが現物がなく廃棄手続きがされていないもの  
(環境保全課、下水道課、施設課)

「日野市物品管理規則」により、備品を含む所管物品全般の管理は物品管理者、すなわち課長がこれに当たることとされている。各課においては物品管理者、物品出納員を中心にすべての備品を定期的に点検し、適切な管理に努めるとともに、登録、廃棄、所管替え等の手続きに遺漏のないよう留意されたい。

## 7 出退勤等の管理について

就業週報・月報と休暇等届、週休日の振替等命令簿とを照合した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が散見された。

- ・就業週報・月報と休暇等届又は週休日の振替等命令簿が不一致のもの  
(環境保全課、ごみゼロ推進課、施設課)
- ・就業週報・月報の出退勤の打刻漏れ、休暇の入力漏れ・誤入力があるもの  
(環境保全課、緑と清流課、下水道課)
- ・休暇等届の年次有給休暇取得日数・時間の記載漏れ・誤りがあるもの  
(環境保全課、下水道課、ごみゼロ推進課、施設課)

就業週報・月報は、職員の日々の勤務実績を証する記録であり、手当等支給の根拠となるものである。本年度10月より新出退勤システムの導入により時間外勤務や週休日の振替、休暇等届出が電子申請となった。これに伴い就業週報・月報と各届出は不一致が生じなくなるものと考えられる。日々の打刻や各届出の徹底を図り記録としてしっかりと残すとともに、今後も、所属長は職員の休暇取得状況も含めた業務遂行状況を確認し、働き方改革等も考慮しつつ適正な管理をされるよう留意されたい。

## 8 郵券の管理について

郵券(切手)について、郵券と受払簿の残高との照合を行うとともに保管方法を確認した結果、概ね適正に管理保管されているものと認められた。

しかし、一部において、次のような点が見られた。

- ・残高（保有枚数）が年間使用枚数に比べ多くの在庫を抱えているもの  
(環境保全課)

保有は必要最小限に改め、管理・保管のリスクを減らすよう工夫されたい。  
今後も「公金の取扱いに関する部内検査のガイドライン」に示された手順に従って検査を行い、使用状況及び残数の適正な管理を行うよう留意されたい。

## 9 公印の管理について

公印について、日野市公印規程と照合を行うとともに保管方法を確認した結果、適正に管理保管されているものと認められた。

今後も「日野市公印規程」により定期的に点検し、適切な管理にあたるよう留意されたい。

## 10 歳入・歳出の予算執行状況について

歳入予算の収納状況、及び歳出予算の執行状況等について、年度の間における確認を行った。

歳入については、主に調定済額に対して収入未済額の有無等について確認し、概ね各課において確認・把握されているものと認められた。

歳出については、執行率の低い委託事業や修繕等について目的や進捗状況等を確認し、概ね計画的に進められているものと認められた。今後の計画的な実施及び成果を期待したい。

別 表

予 算 執 行 状 況

(令和元年9月30日現在 単位：円：％)

※ 歳入表欄中 \*\*\*\* の表記は財務会計システムの表現による。

環境保全課

歳 入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
使用料及び手数料		10,709,000	7,418,710	7,325,810	92,900	68.4	98.7
	使用料	5,202,000	3,079,650	3,079,650	0	59.2	100.0
	手数料	5,507,000	4,339,060	4,246,160	92,900	77.1	97.9
都支出金		56,304,000	0	0	0	0.0	****
	都負担金	1,000	0	0	0	0.0	****
	都補助金	31,227,000	0	0	0	0.0	****
	委託金	25,076,000	0	0	0	0.0	****
財産収入		38,000	2,592	2,592	0	6.8	100.0
	財産売払収入	38,000	2,592	2,592	0	6.8	100.0
諸収入		106,753,000	204,788	204,788	0	0.2	100.0
	雑入	106,753,000	204,788	204,788	0	0.2	100.0

歳 出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
衛生費		118,255,000	40,972,177	77,282,823	34.6
	保健衛生費	118,255,000	40,972,177	77,282,823	34.6

緑と清流課

歳 入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
使用料及び手数料		17,635,000	9,110,843	7,779,537	1,331,306	44.1	85.4
	使用料	17,635,000	9,110,843	7,779,537	1,331,306	44.1	85.4
国庫支出金		42,500,000	0	0	0	0.0	****
	国庫補助金	42,500,000	0	0	0	0.0	****
都支出金		67,620,000	977,900	977,900	0	1.4	100.0
	都補助金	54,700,000	0	0	0	0.0	****
	委託金	12,920,000	977,900	977,900	0	7.6	100.0
諸収入		4,345,000	2,256	0	2,256	0.0	0.0
	雑入	4,345,000	2,256	0	2,256	0.0	0.0

歳 出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
土木費		843,404,000	179,087,264	664,316,736	21.2
	河川費	246,665,000	67,150,509	179,514,491	27.2
	都市計画費	596,739,000	111,936,755	484,802,245	18.8

## 下水道課

### 歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
土木費		1,665,170,000	1,000,000,000	665,170,000	60.1
	都市計画費	1,665,170,000	1,000,000,000	665,170,000	60.1

### 下水道事業特別会計

### 歳入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
使用料及び手数料		2,297,487,000	918,550,786	904,310,749	14,240,037	39.4	98.4
	使用料	2,297,286,000	918,470,786	904,230,749	14,240,037	39.4	98.4
	手数料	201,000	80,000	80,000	0	39.8	100.0
国庫支出金		54,712,000	52,272	52,272	0	0.1	100.0
	国庫補助金	54,500,000	0	0	0	0.0	****
	委託金	212,000	52,272	52,272	0	24.7	100.0
都支出金		2,725,000	0	0	0	0.0	****
	都補助金	2,725,000	0	0	0	0.0	****
繰入金		1,665,170,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0	60.1	100.0
	他会計繰入金	1,665,170,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0	60.1	100.0
繰越金		5,000,000	69,187,244	69,187,244	0	383.7	100.0
	繰越金	5,000,000	69,187,244	69,187,244	0	383.7	100.0
諸収入		7,603,000	7,552,148	7,552,148	0	99.3	100.0
	預託金元利収入	7,501,000	7,500,750	7,500,750	0	100.0	100.0
	雑入	102,000	51,398	51,398	0	50.4	100.0
市債		541,500,000	0	0	0	0.0	****
	市債	541,500,000	0	0	0	0.0	****

### 歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
下水道費		2,085,451,000	553,061,897	1,532,389,103	26.5
	管理費	1,342,120,000	446,571,474	895,548,526	33.3
	建設費	743,331,000	106,490,423	636,840,577	14.3
公債費		2,389,884,000	1,173,554,743	1,216,329,257	49.1
	公債費	2,389,884,000	1,173,554,743	1,216,329,257	49.1
予備費		5,000,000	0	5,000,000	0.0
	予備費	5,000,000	0	5,000,000	0.0

ごみゼロ推進課

歳入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
使用料及び手数料		625,213,000	282,257,153	244,307,082	37,950,071	39.1	86.6
	手数料	625,213,000	282,257,153	244,307,082	37,950,071	39.1	86.6
諸収入		670,552,000	327,010,909	326,881,171	129,738	48.7	100.0
	雑入	670,552,000	327,010,909	326,881,171	129,738	48.7	100.0

歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
総務費		173,000	172,471	529	99.7
	総務管理費	173,000	172,471	529	99.7
衛生費		2,185,148,000	843,853,290	1,341,294,710	38.6
	清掃費	2,185,148,000	843,853,290	1,341,294,710	38.6

施設課

歳入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
使用料及び手数料		0	109,000	109,000	0	****	100.0
	使用料	0	109,000	109,000	0	****	100.0
国庫支出金		866,937,000	0	0	0	0.0	****
	国庫補助金	866,937,000	0	0	0	0.0	****

歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
衛生費		3,200,783,000	159,523,805	3,041,259,195	5.0
	清掃費	3,200,783,000	159,523,805	3,041,259,195	5.0