

平成26年度包括外部監査「上下水道事業に係る財務及び経営管理について」

監査結果等に対する措置状況等一覧

番号	報告書 ページ	指摘事項（監査結果）又は意見		対応区分	担当部署	措置状況公表日
		区分	項目			
1	81	意見	水道事業の持続可能性について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
2	82	意見	水道局におけるガバナンスの問題について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
3	99	意見	職員数について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
4	104	意見	滞納整理手当の発生について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
5	105	意見	資本勘定と損益勘定の配賦計算方法の文書化	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
6	106	意見	人件費按分の妥当性について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
7	109	意見	職員の実在性について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
8	113	指摘事項	時間外命令簿の記載について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
9	113	意見	配当時間の適切性について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
10	117	指摘事項	退職給付引当金の引当不足について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
11	123	意見	水道料金体系の検討について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
12	128	意見	水道料金の試算の必要性について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
13	130	意見	収納率を向上させるための施策の検討について	措置済	水道局営業課	平成29年3月23日
14	131	意見	貸倒実績率に基づく一般貸倒引当金計上の検討	措置済	水道局営業課 水道局経営管理課	平成29年3月23日

番号	報告書 ページ	指摘事項（監査結果）又は意見		対応区分	担当部署	措置状況公表日
		区分	項目			
15	132	意見	債権の消滅の考慮・実質的な回収可能性の判断について	措置済	水道局営業課	平成29年3月23日
16	133	意見	水道料金と下水道使用料の不納欠損を同一期間で行うことの問題について	措置済	水道局営業課	平成29年3月23日
17	134	指摘事項	調定更正手続について	措置済	水道局営業課	平成29年3月23日
18	136	意見	未使用領収書の管理について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
19	136	指摘事項	個別貸倒引当金計上の検討について	措置済	水道局営業課	平成29年3月23日
20	140	意見	下水道使用料徴収に係る受託契約金額算定の妥当性について	措置済	水道局営業課	平成29年3月23日
21	150	意見	入札制度の見直し	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
22	151	意見	マスタ単価の設定根拠の記入	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
23	152	意見	マスタ単価設定の更新に係る内部統制	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
24	153	指摘事項	積算単価適用年月の選択	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
25	153	意見	機器等の特殊材料の見積り	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
26	155	意見	変更理由書の運用状況	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
27	155	意見	当初予算の見積りの合理性について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
28	157	意見	積算内訳書の保管	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
29	158	意見	計画課における設計業務委託に係る入札について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
30	160	意見	維持課における設計業務委託に係る入札について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日

番号	報告書 ページ	指摘事項（監査結果）又は意見		対応区分	担当部署	措置状況公表日
		区分	項目			
31	161	意見	浄水課におけるえのくま浄水場監視制御システム更新工事に関する入札について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
32	162	意見	判田台第1ポンプ所外制御盤取替工事に関する入札について	措置済	水道局総務課	平成29年3月23日
33	163	意見	営業課におけるメーター取替業務に係る随意契約について	措置済	水道局営業課	平成29年3月23日
34	164	意見	水道メーター仕分業務委託に係る随意契約について	措置済	水道局営業課	平成29年3月23日
35	165	意見	維持課における待機業務委託、外部修繕工事委託業務に係る随意契約について	措置済	水道局維持課	平成29年3月23日
36	165	意見	浄水課における随意契約について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
37	166	意見	古国府浄水場排水処理施設運転保守管理業務委託に係る随意契約について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
38	166	意見	古国府浄水場高低圧電気設備点検業務委託に係る随意契約について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
39	167	意見	維持課における明野高尾鉛製給水管布設替工事について	措置済	水道局維持課	平成29年3月23日
40	168	意見	古国府浄水場排水処理施設運転保守管理業務委託について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
41	168	意見	営業課におけるメーター取替業務	措置済	水道局営業課	平成29年3月23日
42	169	意見	委託業者の経営状態のモニタリング	措置済	水道局維持課	平成29年3月23日
43	169	指摘事項	維持課における待機業務委託及び外部修繕工事委託業務	措置済	水道局維持課	平成29年3月23日
44	170	意見	保守点検業務の委託について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
45	172	意見	浄水場に係る包括委託の効果の検討について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
46	176	意見	固定資産台帳登録の重要性について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日

番号	報告書 ページ	指摘事項（監査結果）又は意見		対応区分	担当部署	措置状況公表日
		区分	項目			
47	177	指摘事項	長期滞留建設仮勘定について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
48	178	意見	減価償却計算について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
49	179	意見	使用見込みの低いたな卸資産について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
50	183	指摘事項	横尾浄水場に係る資産の除却漏れ	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
51	183	意見	水道水の異臭発生について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
52	184	指摘事項	薬品の在庫管理について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
53	186	意見	減損会計の適用について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
54	187	意見	普通財産の有効活用について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
55	197	意見	管路や施設の更新コストについて	措置済	水道局計画課 水道局経営管理課	平成29年3月23日
56	201	意見	点検の運用状況について	措置済	水道局浄水課	平成29年3月23日
57	203	意見	下水道部との組織統合について	措置済	水道局経営管理課	平成29年3月23日
58	222	意見	下水道事業の持続可能性について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
59	236	意見	職員の適正配置に関する取組について	措置済	下水道経営企画課 下水道営業課 下水道建設課 下水道施設課	平成29年3月23日
60	239	指摘事項	時間外命令簿の記載について	措置済	下水道経営企画課 下水道営業課 下水道建設課 下水道施設課	平成29年3月23日

番号	報告書 ページ	指摘事項（監査結果）又は意見		対応区分	担当部署	措置状況公表日
		区分	項目			
61	239	意見	時間外勤務縮減計画のフォローについて	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
62	240	意見	当初計画配当時間の設定について	措置済	下水道営業課	平成29年3月23日
63	241	意見	賞与引当金の算定方法について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
64	243	意見	退職給付引当金について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
65	252	指摘事項	接続促進を効率的に進めるためのシステムの支援について	措置済	下水道営業課	平成29年3月23日
66	254	意見	徴収漏れ等を発見するための日常的なモニタリングについて	措置済	下水道営業課	平成29年3月23日
67	256	意見	過去の徴収漏れに関する収束作業と再発防止策について	措置済	下水道営業課	平成29年3月23日
68	259	意見	下水道使用料が口座から引き落とされていなかった件について	措置済	下水道営業課	平成29年3月23日
69	259	意見	将来の下水道使用料の改定のために必要となる修繕引当金の計上について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
70	261	意見	貸倒実積率に基づく一般貸倒引当金計上の検討	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
71	263	意見	下水道使用料の滞納処分の実施範囲について	措置済	下水道営業課	平成29年3月23日
72	264	意見	債権の消滅の考慮・実質的な回収可能性の判断について	措置済	下水道営業課	平成29年3月23日
73	271	意見	予定価格の事前公表	措置済	契約監理課	平成29年3月23日
74	272	意見	大分市公共下水道松岡水資源再生センター中央監視設備改築工事	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日
75	275	意見	水資源再生センター中央監視設備改築工事について	措置済	契約監理課 水道局総務課	平成29年3月23日
76	275	意見	水資源再生センターの植樹帯維持、清掃業務委託について	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日

番号	報告書 ページ	指摘事項（監査結果）又は意見		対応区分	担当部署	措置状況公表日
		区分	項目			
77	277	意見	総合評価落札方式について	措置済	契約監理課	平成29年3月23日
78	277	意見	設計業務委託について	措置済	契約監理課	平成29年3月23日
79	279	意見	マンホール改築工事について	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日
80	280	意見	コスト縮減手法について	措置済	下水道建設課	平成29年3月23日
81	281	意見	下水道施設課における点検整備業務委託について	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日
82	282	意見	公共ます未設置者の管理	措置済	下水道建設課 下水道営業課	平成29年3月23日
83	285	意見	修繕業務のモニタリングについて	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日
84	285	意見	委託業務の定期的な検証について	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日
85	286	意見	委託業務の日常的なモニタリング	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日
86	286	意見	受託会社の財務内容の検討	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日
87	287	意見	検査のタイミングについて	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日
88	288	意見	下水道台帳総合システムについて	措置済	下水道経営企画課 下水道営業課 下水道建設課 下水道施設課	平成29年3月23日
89	291	指摘事項	公共下水道事業固定資産管理システムの不完全性について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
90	292	意見	下水道部の固定資産に係る効率的な業務作業の構築について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
91	293	意見	減価償却計算について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日

番号	報告書 ページ	指摘事項（監査結果）又は意見		対応区分	担当部署	措置状況公表日
		区分	項目			
92	294	指摘事項	建設仮勘定について	措置済	下水道建設課	平成29年3月23日
93	302	意見	下水道事業における管渠や設備の更新費用	措置済	下水道施設課 下水道経営企画課	平成29年3月23日
94	309	意見	未接続者の詳細な把握と具体的な対応	措置済	下水道営業課 下水道経営企画課	平成29年3月23日
95	314	指摘事項	法定検査の中味の検討	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
96	314	指摘事項	法定検査の事後のフォロー	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
97	315	意見	法定検査の事後のフォロー	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
98	315	指摘事項	訪問件数の評価	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
99	315	意見	浄化槽管理者（設置者）への講習義務付け	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
100	318	指摘事項	講習会の対応について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
101	319	意見	講習会の対応について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
102	319	意見	設置業者の選定について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
103	320	指摘事項	浄化槽台帳と県への報告資料との整合性	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
104	321	意見	浄化槽台帳と県への報告資料との整合性	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日
105	323	意見	集中浄化槽団地及び戸別浄化槽団地の下水道接続への取組について	措置済	下水道経営企画課 下水道営業課 下水道建設課 下水道施設課	平成29年3月23日
106	325	意見	マニュアルの具現化について	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日

番号	報告書 ページ	指摘事項（監査結果）又は意見		対応区分	担当部署	措置状況公表日
		区分	項目			
107	325	意見	汚泥発生量の測定の妥当性に係る検討	措置済	下水道施設課	平成29年3月23日
108	328	意見	補助金の支給状況について	措置済	下水道営業課	平成29年3月23日
109	329	意見	下水道部の仕事宣言の目標と補助金制度について	措置済	下水道営業課	平成29年3月23日
110	332	意見	一般会計により負担される費用について	措置済	下水道経営企画課	平成29年3月23日