

令和2年度

定期監査報告書

十勝中部広域水道企業団
監 査 委 員

十中水監査第 40 号
令和 3 年 3 月 26 日

十勝中部広域水道企業団
企業長 米 沢 則 寿 様
十勝中部広域水道企業団議会
議長 有 城 正 憲 様

十勝中部広域水道企業団
監査委員 川 端 洋 之
監査委員 秋 田 勝 利

定期監査報告書の提出について

地方自治法第 292 条の規定により準用する同法第 199 条第 4 項の規定に基づき、令和 2 年度に実施した定期監査について、その結果を同条第 9 項の規定により提出します。

定期監査報告書

地方自治法第 292 条の規定により準用する同法第 199 条第 4 項の規定に基づく定期監査について、十勝中部広域水道企業団監査基準に準拠し、次のとおり実施した。

第 1 監査の項目

工具及び備品（有形固定資産を含む。以下「備品等」という。）の管理・活用状況について

第 2 監査の目的

資産として有効な活用が求められる備品等について、管理・活用状況を監査し、今後の適正な事務の執行に資することを目的とした。

第 3 監査の対象

総務課

第 4 監査の範囲及び方法

1 範囲

ア 令和 2 年 10 月 31 日現在保有している備品等

イ 令和 2 年 4 月 1 日から令和 2 年 10 月 31 日までの間に取得、廃棄又は売却があった備品等

2 方法

対象課にあらかじめ備品等の台帳の提出を求めたうえで監査対象を抽出し、調書の提出を求め、これらの書類を調査するとともに、必要に応じて現物の実地確認や関係職員から説明を受けるなどの方法により監査を行った。

第 5 監査の着眼点

- 1 取得目的に沿った活用がされているか。
- 2 活用頻度はどうなっているか、遊休資産となっていないか。
- 3 保管方法及び保管場所は適切か。
- 4 取得・処分に係る手続及び処分の方法は適切か。

第 6 監査の期間

令和 2 年 12 月 2 日から令和 3 年 3 月 22 日まで

第7 監査の結果

備品等の管理・活用状況について、監査を実施した結果、おおむね適正に執行されており、特記すべき事項はなかった。

第8 監査結果に関する意見

監査の結果につきましては一部に誤りがありましたが、全体を通して適正に行われていました。

ただし、備品等の中には取得後相当の年数を経過しているものがあり、安定した用水供給事業を継続していくためにも、計画的に更新をすすめ、引き続き適正な管理に取り組まれますことを期待いたします。

【資料】

1. 備品等の保有状況

区分	監査対象件数	構成比(%)	保有件数
有形固定資産(工具及び備品)	22	100.0	78
事務用器具	1	4.5	6
冷暖房衛生器具	0	0.0	1
作業用検査測定器具	1	4.5	3
作業用工具	3	13.7	6
水質試験器具	17	77.3	60
通信機器	0	0.0	2
備品	8	100.0	26
事務用器具	3	37.5	5
冷暖房衛生器具	1	12.5	4
作業用検査測定器具	1	12.5	1
作業用工具	2	25.0	8
水質試験器具	1	12.5	8
合計	30	—	104

(注1) 備品等の保有は、令和2年10月31日現在の状況である。

(注2) 備品等の分類区分は、十勝中部広域水道企業団(以下、「企業団」という。)固定資産分類基準表による。

2. 備品等の活用状況

(1) 使用形態別の状況

区分	監査対象件数	構成比(%)
使用	4	13.3
形態	26	86.7
総務課使用	4	13.3
管理業務受託者使用	26	86.7
施設利用者	0	0.0
外部貸出	0	0.0
合計	30	100.0

(注1) 備品等の使用形態は、令和2年10月31日現在の状況である。

(2) 使用実績別の状況

区分	監査対象件数	構成比(%)
使用	13	43.3
実績	3	10.0
ほぼ毎日使用	13	43.3
月数回使用	3	10.0
年数回使用	8	26.7
使用実績のないもの	6	20.0
合計	30	100.0

(注1) 備品等の使用実績は、令和2年4月1日から同年10月31日までの状況である。

【用語の定義】

(1) 有形固定資産（工具及び備品）

企業団会計規程第64条で規定する、耐用年数が1年以上で、かつ取得価額が10万円以上のもの。

(2) 備品（有形固定資産を除く。）

企業団の備品等の管理に関する取扱要領第2条で規定する、耐用年数が3年以上で、かつ取得価額が5万円以上のもの。

【監査対象備品等一覧】

(単位:円)

No.	備品等の区分	品名	取得事由	取得年月日	取得価額
1	有形固定資産 (工具及び備品)	抵抗計(テスター)	購入	H6.12.1	238,000
2		工具棚	工事	H2.12.19	667,491
3		レベル	購入	S58.5.19	129,000
4		呼吸器(空気呼吸器)	購入	H13.5.18	350,000
5		PH計	購入	H6.12.1	187,000
6		分析機器(アセチレン集合装置)	工事	H2.12.19	214,860
7		分析機器(ヘリウム集合装置)	工事	H2.12.19	208,720
8		温浴器(恒温水槽)	購入	H6.12.1	208,000
9		電気炉(電気マッフル炉)	購入	H6.12.1	325,000
10		滅菌器(高圧蒸気滅菌器)	購入	H6.12.1	415,000
11		洗浄器(超音波洗浄器)	購入	H6.12.1	376,000
12		薬品棚(7A型 1,800)	工事	H2.12.19	382,141
13		戸棚(7C型 1,500)	工事	H2.12.19	331,494
14		戸棚(7B型 1,200)	工事	H2.12.19	220,994
15		実験台(3A型 1,800)	工事	H2.12.19	211,788
16		実験台(3C-1型 2,400)	工事	H2.12.19	245,553
17		実験台(3A+3B型 1,790)	工事	H2.12.19	233,274
18		作業台(1型 1,800)	工事	H2.12.19	176,490
19		流し台(6C-2型 2,400)	工事	H2.12.19	1,178,655
20		流し台(6A-1型 900)	工事	H2.12.19	227,134
21		ウオータバス	購入	H6.12.1	280,000
22		パーテーション	購入	R2.3.30	641,000
有形固定資産 計		22件			7,447,594
23	備品	レーザープリンター	購入	H11.3.24	114,000
24		デジタルカメラ	購入	H10.12.14	72,500
25		冷蔵庫	購入	H11.12.16	84,800
26		AVアンプ	購入	H28.12.20	97,200
27		ポータブル酸素モニター(2台)	購入	H28.5.19	165,240
28		業務用クリーナー	購入	H30.1.30	64,800
29		ローリングタワー	購入	H30.6.29	98,280
30		水中ポンプ	購入	H31.3.4	68,040
備品 計		8件			764,860
合計		30件			8,212,454