

越 監 公 表 第 3 1 号

地方自治法第252条の38第6項の規定により、市長から令和4年度包括外部監査の結果に基づく措置状況の通知があったので、次のとおり公表する。

令和5年10月30日

越谷市監査委員 井 上 茂 平

越谷市監査委員 利根川 敏 彦

越谷市監査委員 畑 谷 茂

越谷市監査委員 清 田 巳喜男

令和4年度包括外部監査結果に基づき講じた措置状況(概要)

令和5年(2023年)7月1日現在

1. 包括外部監査契約期間	令和4年4月1日から令和5年3月31日まで
2. 越谷市包括外部監査人	藤原 拓也(公認会計士)
3. 特定の事件(テーマ)名	「下水道事業の財務に関する事務の執行及び経営に係る管理について」
4. 監査対象課	下水道事業課、下水道経営課
5. 監査結果での指摘件数	41件(指摘:7件 意見:34件)
6. 指摘事項と講じた措置状況	表のとおり

(1)表中の凡例

- 頁 ▶ 【令和4年度 越谷市包括外部監査報告書】の中で包括外部監査人が指摘した内容が記述されているページ数

(2)表の【指摘の区分】欄に掲げた用語の意味

- 指 摘 ▶ 改善・是正に取り組むべきもの
- 意 見 ▶ 組織及び運営の合理化の観点から改善の検討を求めるもの

(3)表の【措置の状況】欄に掲げた用語の意味

- 改 善 済 ▶ 包括外部監査人からの指摘・意見の内容に沿うよう改めたもの又は改めたと見なせるもの
- 検 討 中 ▶ 包括外部監査人からの指摘・意見の内容について対応を検討中のもの
- 現状維持 ▶ 包括外部監査人からの指摘・意見の内容について現状のままとしたもの

措置状況の一覧

通し番号	頁	区分		指摘事項	対象課	措置の状況		
		指摘	意見			改善済	検討中	現状維持
1	38		○	都市計画との整合性	下水道事業課		○	
2	38		○	更新投資	下水道事業課			○
3	38~39		○	組織体制	下水道経営課			○
4	39		○	越谷・松伏水道企業団	下水道経営課			○
5	39		○	近隣市との事業統合	下水道経営課			○
6	39		○	情報開示	下水道経営課			○
7	39~40		○	下水道使用料の料金体系	下水道経営課			○
8	40		○	企業の育成	下水道経営課			○
9	46~48		○	条例の定めと現状の運用状況との差異	下水道経営課		○	
10	53~54		○	経営戦略の進捗状況の確認と開示	下水道経営課	○		
11	55		○	ストックマネジメント計画との整合性	下水道経営課		○	
12	55~56		○	設備投資の具体的な内容	下水道経営課・下水道事業課		○	
13	58~59		○	コスト縮減効果の妥当性	下水道事業課			○
14	62		○	人員構成	下水道経営課			○
15	66~68		○	下水道使用料の改定の根拠資料	下水道経営課			○
16	68~71		○	基本料金と従量料金との構成割合	下水道経営課			○
17	71~72		○	下水道使用料の減免	下水道経営課			○
18	72~75	○		排除汚水量の認定の申告書の提出	下水道経営課		○	
19	75~77		○	併合分の下水道使用料の確認	下水道経営課			○

通し番号	頁	区分		指摘事項	対象課	措置の状況		
		指摘	意見			改善済	検討中	現状維持
20	84～85		○	令和元年度の指摘に対する改善状況	下水道事業課	○		
21	86		○	長期間の契約	下水道事業課			○
22	88～89		○	貯蔵品(重油あるいは軽油)	下水道経営課			○
23	89～90		○	貯蔵品(マンホールの蓋)	下水道経営課			○
24	90～92	○		レイクタウン第1ポンプ場	下水道事業課	○		
25	94～96	○		貸倒引当金	下水道経営課	○		
26	96～97	○		賞与引当金	下水道経営課	○		
27	97～98		○	退職給付費	下水道経営課			○
28	98～99	○		キャッシュ・フロー計算書	下水道経営課	○		
29	99～100		○	固定資産の財源割り当て	下水道経営課			○
30	100～101		○	大場落し排水機場等維持管理業務委託	下水道経営課			○
31	101～102	○		土地の減損	下水道経営課・下水道事業課			○
32	102～104		○	期中に完成した固定資産の償却開始日	下水道経営課			○
33	104～105		○	固定資産のうちの減価償却停止資産	下水道経営課			○
34	105～109		○	水洗便所改造資金融資(保証債務の注記)	下水道経営課			○
35	109～112		○	企業債の未払利息	下水道経営課		○	
36	112～113		○	下水道使用料の期末未収金	下水道経営課		○	
37	113～114		○	余剰資金の運用	下水道経営課		○	
38	114～115		○	セグメント情報の開示	下水道経営課			○

通し番号	頁	区分		指摘事項	対象課	措置の状況		
		指摘	意見			改善済	検討中	現状維持
39	117~118	○		未使用の物品の移行	下水道経営課・下水道事業課	○		
40	118~119		○	建物の未使用分	下水道経営課			○
41	119		○	公営企業会計システム	下水道経営課			○

集計結果

包括外部監査の指摘事項(41件)の内訳	
指摘7件	意見34件



講じた措置状況(41件)の内訳					
指摘(7件)について			意見(34件)について		
改善済	検討中	現状維持	改善済	検討中	現状維持
5件	1件	1件	2件	7件	25件
71.4%	14.3%	14.3%	5.9%	20.6%	73.5%

令和5年(2023年)7月1日現在