

目次	ページ
第1 包括外部監査の概要	1
1 監査の種類	1
2 選定した特定の事件（テーマ）	1
(1) 監査対象	1
(2) 監査対象期間	1
3 事件を選定した理由	1
(1) 当初予算	1
(2) 6月補正予算.....	1
(3) 9月補正予算・一般会計補正予算（第3号）・12月補正予算・一般会計補正 予算（第5号）・一般会計補正予算（第6号）	2
(4) 2月補正予算.....	2
(5) 令和5年度当初予算要求通知のポイント	2
4 監査の内容	3
(1) 監査の実施目的	3
(2) 監査基準	3
(3) 監査における問題意識	3
(4) 監査の視点	4
(5) 主な監査手続の概要	5
(6) 指摘事項及び意見	5
(7) 監査対象	5
5 監査の実施期間	26
6 監査従事者	27
7 利害関係	27
第2 千葉県の道路、橋梁、トンネル、上水道、工業用水道に係る資産の概要	28
1 県土整備部	28
(1) 概要	28
(2) 事業の必要性	28
(3) 千葉土木事務所	30
(4) 葛南土木事務所	31
(5) 東葛飾土木事務所	34
(6) 柏土木事務所	37
(7) 印旛土木事務所	41
(8) 成田土木事務所	44
(9) 香取土木事務所	50
(10) 銚子土木事務所	53

(1 1) 海匠土木事務所	54
(1 2) 北千葉道路建設事務所	56
2 総務部資産経営課	58
(1) 概要	58
(2) 事業の必要性	58
3 企業局	60
(1) 上水道事業	60
(2) 工業用水道事業	63
第3 包括外部監査の結果	70
I 個別案件に関する統制活動に係る監査結果（総論）	70
1 県土整備部	73
(1) 道路	73
(2) 橋梁	74
(3) トンネル	74
(4) 用地取得	74
2 資産経営課	74
3 企業局	74
(1) 上水道事業	74
(2) 工業用水道事業	75
(3) 固定資産台帳等	75
II 監査の総括的意見	75
(1) 監査において確認されたリスクについて	75
(2) リスクへの対応方針（改善を希望する方針）について	75
(3) 問題の根本原因と改善方向について	76
III 各論としての監査結果	77
1 国道道路改築工事（笹曽根地区外道路改良工）（国）126号	77
(1) 概要	77
(2) 手続	81
(3) 結果	81
① 下請負人の社会保険の加入について（意見）	81
② 工期の設定方法について（意見）	82
③ 不備のある請求書を受領した際の事務について（意見）	84
2 社会資本整備総合交付金工事（八木拡幅道路改良工その2）（国）126号	85
(1) 概要	85
(2) 手続	89
(3) 結果	89

①	下請負人の社会保険の加入について（意見）	89
3	県単舗装道路修繕工事他・印旛土木事務所	91
(1)	概要	91
(2)	手続	94
(3)	結果	94
①	契約変更の時期について（指摘）	94
4	県単道路改良工事（田町事業地管理工）	99
(1)	概要	99
(2)	手続	100
(3)	結果	100
①	施工計画書の誤記について（意見）	100
5	県単道路改良工事（銚子 BP 整備工）	102
(1)	概要	102
(2)	手続	103
(3)	結果	103
①	当初設計の合理性に対する疑義について（意見）	103
6	道路受託及び県単道路改良（一般）合併工事（（仮称）三郷流山橋取付高架橋上部工その4）（主）越谷流山線	105
(1)	概要	105
(2)	手続	108
(3)	結果	109
①	期跨ぎの工期変更契約の締結について（意見）	109
7	道路メンテナンス（トンネル）工事（天神峰トンネル補修工）（主）成田小見川鹿島港線 成田市天神峰	113
(1)	概要	113
(2)	手続	114
(3)	結果	114
①	設計変更契約について（指摘）	114
②	トンネル台帳記載事項更新について（意見）	115
8	県土整備部所管の公共事業に係る用地取得事務について	115
(1)	概要	115
(2)	手続	124
(3)	結果	124
①	土地の収用手続における、検討会や推進会議の開催について（指摘）	127
②	収用手続の活用案件の要件である「重点施策」の事業課の判断基準のガイドラインについて（意見）	127

③ 「候補案件」の選択の判断基準、審査資料、推進会議の審査について（意見）	128
④ 「推進要綱」等に従った用地取得の進捗状況等の公表について（指摘）	129
⑤ 公表対象事業の要件である「重点施策」の事業課の判断基準について（意見）	129
⑥ 土地売買契約書の作成時における収入印紙の負担関係について（意見）	129
9 千葉市美浜区真砂4丁目2番地先配水管整備工事	130
(1) 概要	130
(2) 手続	132
(3) 結果	132
① 再委託先に対する反社会的勢力への該当の有無の検討について（意見）	132
② 未完成工事報告書の後関処理について（意見）	135
③ 請負工事設計変更施行伺の後関処理について（意見）	137
10 千葉市美浜区高洲4丁目5番地先配水管整備工事	139
(1) 概要	139
(2) 手続	141
(3) 結果	141
① 未完成工事報告書の後関処理について（意見）	141
② 再委託先に対する反社会的勢力への該当の有無の検討について（意見）	143
③ 工事完成報告書における押印漏れについて（意見）	145
④ 契約書に添付する設計書の日付について（意見）	147
⑤ 設計業務委託金額の按分について（指摘：1件、意見：1件）	148
11 千葉市美浜区豊砂5番地先配水管整備工事	151
(1) 概要	151
(2) 手続	153
(3) 結果	153
① 再委託先に対する反社会的勢力への該当の有無の検討について（意見）	153
② 設計業務委託金額の按分について（指摘：1件、意見：1件）	155
③ 設計業務の工事延期伺の後関処理について（意見）	158
12 千葉市中央区中央港1丁目23番地先配水管整備工事	160
(1) 概要	160
(2) 手続	162
(3) 結果	162
① 再委託先に対する反社会的勢力への該当の有無の検討について（意見）	162
② 設計業務委託金額の按分について（指摘：1件、意見：1件）	164
13 柏井浄水場・ちば野菊の里浄水場	167

(1) 各浄水場の概要	167
(2) 各工事の概要	168
(3) 手続	175
(4) 結果	175
① 一者応札の工事について (意見)	175
② 固定資産の計上単位について (意見)	176
14 南八幡浄水場3・4号沈殿池設備更新工事 市川市南八幡2-23-1	176
(1) 概要	176
(2) 手続	179
(3) 結果	179
① 建設廃棄物処理業者について (指摘)	179
② 一者応札の工事について (意見)	180
15 企業局工業用水道事業における固定資産台帳の管理方法	181
(1) 概要	181
(2) 手続	188
(3) 結果	188
① 固定資産台帳へのデータ入力について (意見)	188
16 工事等の債務負担行為に係る伝票処理 (工業用水部)	189
(1) 概要	189
(2) 手続	191
(3) 結果	191
① 工事等の債務負担行為に係る伝票処理について (指摘)	191

凡例

正式名称	本報告書上の表記
<p>【知事部局】</p> <p>千葉県県土整備部用地事務取扱規程</p> <p>土木工事共通仕様書</p> <p>【企業局】</p> <p>千葉県企業局建設工事等契約事務取扱要綱</p> <p>[上水道事業]</p> <p>水道工事標準仕様書</p> <p>[工業用水道事業]</p> <p>工業用水部設備工事一般仕様書</p>	<p>用地事務取扱規程</p> <p>共通仕様書</p> <p>企・契約事務取扱要綱</p> <p>上・標準仕様書</p> <p>工・一般仕様書</p>