

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）鉾子土木事務所	53

(11) 海匠土木事務所	54
(12) 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
1 4 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
1 5 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
1 6 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