



龍 下 第 1 7 8 号  
令和 6 年 7 月 1 7 日

龍ヶ崎市監査委員 大山 文彦 様  
同 寺田 寿夫 様

龍ヶ崎市長 萩原 勇



例月出納検査における意見項目について

令和 6 年 6 月 2 5 日付、龍監第 1 6 号での例月出納検査の結果報告における  
意見項目について、別紙のとおり下水道課において対応措置を講じましたので  
ご報告いたします。

## 例月出納検査における意見項目への対応措置について

### 1. 意見等

下水道事業会計において、消費税の納付遅滞に伴い、延滞税が課される事案が発生した。納付事務を怠ったことにより、延滞税を支出することになったことは、誠に遺憾である。この背景には、職員の認識不足、チェック体制が機能していないなどの課題があると考えられることから、問題点をきちんと検証し、実効性のある再発防止策を構築して報告されたい。

### 2. 対応措置

ご意見等のとおり、職員の認識不足やチェック体制が機能していない部分がありました。今後は、別紙のとおり支払チェック表を作成し、決裁時(担当者)と伝票提出時(グループリーダー)のダブルチェックの体制をとります。また、支払一覧を作成し、起票や支払完了の管理(カレンダーとの連動)をグループリーダーが行います。上記のように、複数の職員で複数のチェックを行っていくことで再発防止を行って参ります。

## 支払一覧

			起票	金額	支出完了
1	電気料金	佐貫雨水ポンプ場（マンホール）	月初		<input type="checkbox"/>
2	電気料金	マンハイム汚水ポンプ場（通報機）	月初		<input type="checkbox"/>
3	電気料金	佐貫第2号雨水貯留管ポンプ場	5日前後		<input type="checkbox"/>
4	電気料金	佐貫第2号雨水貯留管ポンプ場（複数）	5日前後		<input type="checkbox"/>
5	電話料金	板橋・大塚浄化センター通報機	5日前後		<input type="checkbox"/>
6	電気料金	立羽調節池ポンプ場	5日前後		<input type="checkbox"/>
7	電気料金	米町雨水排水ポンプ場（10A）	5日前後		<input type="checkbox"/>
8	電気料金	米町雨水排水ポンプ場（9kw）	5日前後		<input type="checkbox"/>
9	電話料金	立羽調節池ポンプ場（発報）	5日前後		<input type="checkbox"/>
10	電話料金	米町雨水排水ポンプ場（発報）	5日前後		<input type="checkbox"/>
11	電気料金	馴馬処理分区流量計（第6処理分区）	10日前後		<input type="checkbox"/>
12	電話料金	地蔵後中継ポンプ場	10日前後		<input type="checkbox"/>
13	電話料金	佐貫排水ポンプ場	10日前後		<input type="checkbox"/>
14	水道料金	佐貫排水ポンプ場	10日前後		<input type="checkbox"/>
15	公営企業会計システム利用料		15日前後		<input type="checkbox"/>
16	受益者負担金システム貸借料		25日前後		<input type="checkbox"/>
17	電気料金	板橋・大塚浄化センター 他1	25日前後		<input type="checkbox"/>
18	電気料金	板橋大塚中継ポンプ 11カ所	25日前後		<input type="checkbox"/>
19	電気料金	若柴汚水ポンプ場 他14カ所	月末		<input type="checkbox"/>
20	電話料金	佐貫第2号雨水貯留管ポンプ場	月末		<input type="checkbox"/>
21	電話料金	佐貫西第一浦ポンプ機場	月末		<input type="checkbox"/>
22	非常通報装置	川原代汚水MP 川原代MP 佐貫谷汚水MP 佐貫雨水MP	月末		<input type="checkbox"/>
23	後納郵便郵送料		月末		<input type="checkbox"/>
24	ビジネスイーサワイド		月末		<input type="checkbox"/>
25	中間申告		月末		<input type="checkbox"/>
26	非常通報装置	板橋・大塚マンホールポンプ	月末		<input type="checkbox"/>
27	し尿処理手数料		月末		<input type="checkbox"/>
28	電気料金	地蔵後中継ポンプ場	31日前後		<input type="checkbox"/>
29	電気料金	佐貫排水ポンプ場	31日前後		<input type="checkbox"/>
30	電話料金	佐貫排水ポンプ場	31日前後		<input type="checkbox"/>
31	電気料金	浅間ヶ浦雨水排水ポンプ場	31日前後		<input type="checkbox"/>
32	電話料金	浅間ヶ浦雨水排水ポンプ場（発報）	31日前後		<input type="checkbox"/>
33	電話料金	浅間ヶ浦雨水排水ポンプ場（携帯）	31日前後		<input type="checkbox"/>
34	流域下水道維持管理負担金		月末		<input type="checkbox"/>

7月

消費税は今月はない

○ 会計課提出日

納付書払

請求書・納付書払

日	月	火	水	木	金	土
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15 海の日	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31	1	2	

公共下水道事業			
電気料金	請求日	支払期限	チェック欄
地蔵後中継ポンプ場	15日前後	31日前後	
佐貫排水ポンプ場	15日前後	31日前後	
佐貫雨水ポンプ場 (マンホール)	前月10日前後	月初	
マンハイム汚水ポンプ場 (通報機)	前月10日前後	月初	
若柴汚水ポンプ場 他14カ所	10日前後	月末	
馴馬処理分区流量計 (第6処理分区)	前月15日前後	10日前後	
佐貫第2号雨水貯留管ポンプ場	前月10日前後	5日前後	
佐貫第2号雨水貯留管ポンプ場 (複数)	前月10日前後	5日前後	

電話料金	請求日	支払期限	チェック欄
地蔵後中継ポンプ場	前月25日前後	10日前後	
佐貫排水ポンプ場	前月25日前後	10日前後	
佐貫第2号雨水貯留管ポンプ場	前月15日前後	月末	
佐貫西第一浦ポンプ機場	前月15日前後	月末	
佐貫排水ポンプ場	前月15日前後	31日前後	
川原代汚水MP 川原代MP 佐貫台 汚水MP 佐貫雨水MP	5日前後	月末	

郵送料・通信料	請求日	支払期限	チェック欄
後納郵便郵送料	10日前後	月末	
ビジネスイーサワイド	15日前後	月末	

水道料金	請求日	支払期限	チェック欄
佐貫排水ポンプ場	前月25日前後	10日前後	

システム利用料	請求日	支払期限	チェック欄
公営企業会計システム利用料	前月31日前後	15日前後	
受益者負担金システム借料	10日前後	25日前後	

前払消費税及び地方消費税	請求日	支払期限	チェック欄
中間申告	15日前後	月末	

流域下水道維持管理負担金	請求日	支払期限	チェック欄
維持管理負担金 (年4回)	6月中旬、9月中旬 12月中旬、4月上旬	7月末、10月末、 12月末、4月末	

下水道使用料徴収事務	請求日	支払期限	チェック欄
徴収事務負担金 (年2回)	10月頃、翌4月頃	月末	

書籍関係	請求日	支払期限	チェック欄
積算基準及び標準歩掛 (年1回)	8月頃	9月末	
建設物価 (年2回)	8月・2月の15日前後	9月・3月末	
積算資料 (年2回)	8月・2月の15日前後	9月・3月末	
物価資料 (年1回)	2月頃	2月末	

農業集落排水事業			
電気料金	請求日	支払期限	チェック欄
板橋・大塚浄化センター 他1	月初	25日前後	
板橋大塚中継ポンプ 11カ所	月初	25日前後	

電話料金	請求日	支払期限	チェック欄
板橋・大塚浄化センター通報機	前月25日前後	5日前後	
マンホールポンプ 11カ所	5日前後	月末	

一般会計			
衛生組合	請求日	支払期限	チェック欄
し尿処理手数料	5日前後	月末	
負担金 (年4回)	3・6・9・12月頃	4・7・10・1月末	

電気料金	請求日	支払期限	チェック欄
浅間ヶ浦雨水排水ポンプ場	10日前後	31日前後	
立羽調節池ポンプ場	前月10日前後	5日前後	
米町雨水排水ポンプ場 (10A)	前月15日前後	5日前後	
米町雨水排水ポンプ場 (9kw)	前月15日前後	5日前後	

電話料金	請求日	支払期限	チェック欄
浅間ヶ浦雨水排水ポンプ場 (発報)	15日前後	31日前後	
浅間ヶ浦雨水排水ポンプ場 (携帯)	15日前後	31日前後	
立羽調節池ポンプ場 (発報)	前月25日前後	5日前後	
米町雨水排水ポンプ場 (発報)	前月25日前後	5日前後	