

福 祉 長 寿 部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>高 橋 正 剛 三 好 徹 高 橋 伸 之 大 塚 健 児</p>
<p>監査の種類</p>	<p>地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>令和4年1月5日～令和4年2月17日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>福祉長寿部 高齢者支援課、地域包括ケア推進課、国民健康保険課、国民年金課、 介護保険課、生活支援一課、生活支援二課、障害福祉課、 健康福祉会館</p>
<p>監査の方法</p>	<p>監査対象とした所属の財務に関する事務及びその他所管に係る事務が 法令等に準拠し適正に行われているかを主眼として、経済性、効率性、有 効性の観点にも留意しつつ松戸市監査基準に準拠して監査を実施した。 監査に当たっては、契約書等の関係書類・帳票類の全部若しくは一部を 抽出して審査・検査するとともに関係職員に説明を求める質問調査のほか、 必要に応じて実査を行った。</p>
<p>監査の対象事項</p>	<p>○共通項目</p> <ul style="list-style-type: none"> ・予算の執行状況 ・収入事務 調定事務 現金等取扱事務 債権管理事務 ・支出事務 契約事務 補助金等の交付事務 報酬等の支払事務 ・財産管理事務 ・その他所管事務の執行 使用料及び賃借料に関する契約事務について <p>○重要リスク項目</p> <ul style="list-style-type: none"> 契約事務(委託・随意契約)について ア 設計書、仕様書について イ 随意契約理由、相手方の選定方法について ウ 契約書の内容について エ 委託内容の履行確認について オ 委託料の支出について

高齢者支援課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹2人・・・・・・・・・・・・・・ 3人

総合福祉会館
常盤平老人福祉センター
矢切老人福祉センター
分館野菊野敬老ホーム
シニア交流センター

計 8人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和3年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
分担金及び負担金	負担金	10,290,000	7,300,250	5,424,760	1,875,490
使用料及び手数料	使用料	1,508,000	292,091	256,283	35,808
国庫支出金	国庫補助金	14,000	0	0	0
県支出金	県補助金	8,708,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	2,578,000	2,531,308	2,531,308	0
寄附金	寄附金	0	20,000	20,000	0
諸収入	雑入	9,301,000	31,340	31,130	210
計		32,399,000	10,174,989	8,263,481	1,911,508

介護保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
諸収入	雑入	0	56,519	45,699	10,820

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	303,909,000	225,271,508	74.12	78,637,492
衛生費	保健衛生費	44,404,000	24,355,874	54.85	20,048,126
計		348,313,000	249,627,382	71.67	98,685,618

介護保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
地域支援事業費	包括的支援事業・任意事業費	20,821,000	9,609,684	46.15	11,211,316

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

地域包括ケア推進課

1 職員の配置状況

課長… 課長補佐2人 …………… 19人 計 23人
 保健師長

2 配当予算の執行状況 (令和3年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
国庫支出金	国庫負担金	円 250,185,000	円 0	円 0	円 0
	国庫補助金	15,990,000	0	0	0
県支出金	県負担金	125,091,000	0	0	0
諸収入	受託事業収入	38,893,000	0	0	0
	雑入	292,000	50,799	36,113	14,686
計		430,451,000	50,799	36,113	14,686

介護保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
諸収入	雑入	円 0	円 34,021	円 34,021	円 0

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
民生費	社会福祉費	円 676,186,000	円 655,778,439	% 96.98	円 20,407,561

介護保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	238,000	1,040	0.44	236,960
	趣旨普及費	1,738,000	558,970	32.16	1,179,030
地域支援事業費	介護予防・生活支援サービス事業費	100,000	0	0.00	100,000
	一般介護予防事業費	50,405,000	21,473,398	42.60	28,931,602
	包括的支援事業・任意事業費	71,548,000	52,257,783	73.04	19,290,217
計		124,029,000	74,291,191	59.90	49,737,809

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

国民健康保険課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・主幹3人・・・33人

専門監3人

広域保険担当室……………主幹・・・4人

収納担当室……………主幹2人・・・12人

計 62人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和3年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫負担金	394,855,000	0	0	0
県支出金	県負担金	1,026,193,000	0	0	0
諸収入	受託事業収入	287,313,000	27,288,030	27,288,030	0
計		1,708,361,000	27,288,030	27,288,030	0

国民健康保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
一部負担金	一部負担金	2,000	0	0	0
国庫支出金	国庫補助金	1,000	0	0	0
県支出金	県補助金	28,808,170,000	28,152,085,772	17,585,507,000	10,566,578,772
財産収入	財産売払収入	1,000	0	0	0
繰入金	基金繰入金	1,882,000,000	0	0	0
諸収入	延滞金、加算金及び過料	1,000	0	0	0
	雑入	11,230,000	56,519,311	25,771,983	30,747,328
計		30,701,405,000	28,208,605,083	17,611,278,983	10,597,326,100

一般会計 歳入 (広域保険担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
県支出金	県負担金	722,762,000	702,255,528	0	702,255,528
諸収入	受託事業収入	8,697,000	0	0	0
計		731,459,000	702,255,528	0	702,255,528

後期高齢者医療特別会計 歳入 (広域保険担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
後期高齢者医療保険料	後期高齢者医療保険料	5,580,136,000	5,513,447,518	3,555,140,193	1,958,307,325
使用料及び手数料	手数料	1,000	2,700	2,700	0
諸収入	延滞金、加算金及び過料	2,000	1,045,100	1,044,100	1,000
	受託事業収入	12,022,000	12,022,131	0	12,022,131
	償還金及び還付加算金	19,997,000	12,596,300	12,389,400	206,900
	雑入	1,000	111,042	0	111,042
計		5,612,159,000	5,539,224,791	3,568,576,393	1,970,648,398

国民健康保険特別会計 歳入 (収納担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国民健康保険料	国民健康保険料	9,195,529,000	12,241,189,053	5,947,164,478	6,294,024,575
一部負担金	一部負担金	2,000	0	0	0
使用料及び手数料	手数料	1,000	129,600	127,800	1,800
諸収入	延滞金、加算金及び過料	12,001,000	25,495,003	25,495,003	0
	雑入	1,000	0	0	0
計		9,207,534,000	12,266,813,656	5,972,787,281	6,294,026,375

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
衛生費	保健衛生費	287,313,000	125,782,933	43.78	161,530,067

国民健康保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	188,533,000	136,668,878	72.49	51,864,122
	徴收費	47,730,000	42,382,120	88.80	5,347,880
	運営協議会費	527,000	222,296	42.18	304,704
保険給付費	療養諸費	24,478,246,000	14,801,285,900	60.47	9,676,960,100
	高額療養費	3,733,350,000	2,370,841,552	63.50	1,362,508,448
	移送費	200,000	99,825	49.91	100,175
	出産育児諸費	166,150,000	90,101,285	54.23	76,048,715
	葬祭諸費	31,000,000	16,900,000	54.52	14,100,000
	傷病手当金	5,295,000	2,683,715	50.68	2,611,285
国民健康保険 事業費納付金	医療給付費分	8,439,688,000	8,439,686,513	100.00	1,487
	後期高齢者支 援金等分	3,220,836,000	3,220,835,143	100.00	857
	介護納付金分	1,427,369,000	1,427,353,271	100.00	15,729
共同事業拠出 金	共同事業拠出 金	24,000	0	0.00	24,000
保健事業費	特定健康診査 等事業費	401,367,000	152,857,381	38.08	248,509,619
	保健事業費	8,937,000	4,290,381	48.01	4,646,619
基金積立金	基金積立金	1,000	0	0.00	1,000
諸支出金	償還金及び 還付加算金	1,000	0	0.00	1,000
計		42,149,254,000	30,706,208,260	72.85	11,443,045,740

一般会計 歳出（広域保険担当室）

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	4,303,317,000	4,303,316,771	100.00	229
衛生費	保健衛生費	8,780,000	5,150,002	58.66	3,629,998
計		4,312,097,000	4,308,466,773	99.92	3,630,227

後期高齢者医療特別会計 歳出（広域保険担当室）

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	21,036,000	15,713,426	74.70	5,322,574
	徴收費	34,145,000	29,125,963	85.30	5,019,037
後期高齢者 医療広域連合 納付金	後期高齢者 医療広域連合 納付金	6,543,819,000	2,569,837,413	39.27	3,973,981,587
諸支出金	償還金及び 還付加算金	20,000,000	14,464,700	72.32	5,535,300
計		6,619,000,000	2,629,141,502	39.72	3,989,858,498

国民健康保険特別会計 歳出（収納担当室）

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	徴收費	66,230,000	38,151,507	57.60	28,078,493
諸支出金	償還金及び 還付加算金	65,301,000	42,604,131	65.24	22,696,869
計		131,531,000	80,755,638	61.40	50,775,362

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

松戸市国民健康保険課電話対応業務委託について
財務規則第143条第1項に規定する契約保証金の納付に遅れが生じていた。
今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(意見)

保険料の徴収については、鋭意努力をされているところであるが、市民の理解と協力を求めながら、関係部課と連携し、収納率の向上と収入未済額の減少を目指し、引き続き種々の方策を推進されたい。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

国民健康保険料自動音声電話催告システムサービス賃貸借(長期継続契約)について
月額契約であるが、予定価格が年額で設定されていた。
今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

今後、月額契約する際は、月額の予定価格で設定することとし、改善した。
「改善確認済」

(指摘の要旨)

はりきゅう、あん摩マッサージ療養費2次点検業務委託について
落札決定から7日を超えて契約を締結していた。
今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和3年度の同契約において、入札日と同日付けで契約を締結し、改善した。
「改善確認済」

国民年金課

1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・ 主幹2人・・・ 4人 計 8人

2 配当予算の執行状況 (令和3年11月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	委託金	123,077,000	54,284,000	37,996,000	16,288,000

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	13,677,000	11,643,438	85.13	2,033,562

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

介護保険課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹2人・・・・・・ 41人

計 46人

ほか再任用職員7人

2 配当予算の執行状況 (令和3年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫負担金	231,780,000	237,909,840	158,606,000	79,303,840
	国庫補助金	40,525,000	17,149,000	0	17,149,000
県支出金	県負担金	115,890,000	118,954,920	79,302,000	39,652,920
	県補助金	210,842,000	42,703,000	0	42,703,000
財産収入	財産運用収入	2,056,000	1,995,686	0	1,995,686
諸収入	貸付金元利収入	429,000	1,113,920	475,020	638,900
	雑入	8,799,000	0	0	0
計		610,321,000	419,826,366	238,383,020	181,443,346

介護保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
介護保険料	介護保険料	8,209,943,000	8,544,064,668	5,468,182,196	3,075,882,472
使用料及び 手数料	手数料	1,000	300	300	0
国庫支出金	国庫負担金	6,419,099,000	6,735,520,409	4,490,320,000	2,245,200,409
	国庫補助金	1,661,911,000	1,386,742,000	968,950,000	417,792,000
支払基金 交付金	支払基金 交付金	9,714,454,000	10,879,835,599	6,314,075,599	4,565,760,000
県支出金	県負担金	5,067,358,000	5,387,066,462	4,040,310,000	1,346,756,462
	県補助金	184,214,000	0	0	0
繰入金	基金繰入金	1,000	0	0	0
諸収入	延滞金、加算 金及び過料	3,000	567,529	567,529	0
	雑入	1,000	734,428	734,428	0
計		31,256,985,000	32,934,531,395	21,283,140,052	11,651,391,343

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	100,000	100,000	100.00	0
民生費	社会福祉費	378,969,000	170,740,793	45.05	208,228,207
計		379,069,000	170,840,793	45.07	208,228,207

一般会計 歳出 (繰越明許費)

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	45,000,000	45,000,000	100.00	0

介護保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	49,611,000	42,920,848	86.51	6,690,152
	徴収費	40,265,000	30,491,267	75.73	9,773,733
	介護認定審査会費	343,180,000	176,336,629	51.38	166,843,371
	運営協議会費	708,000	428,320	60.50	279,680
	趣旨普及費	4,840,000	2,517,141	52.01	2,322,859
保険給付費	介護サービス等諸費	32,651,003,000	18,888,727,869	57.85	13,762,275,131
	介護予防サービス等諸費	701,327,000	405,450,545	57.81	295,876,455
	高額介護サービス等費	1,012,975,000	628,482,094	62.04	384,492,906
	高額医療合算介護サービス等費	180,787,000	133,059,531	73.60	47,727,469
	特定入所者介護サービス等費	766,918,000	465,494,093	60.70	301,423,907
	その他諸費	29,946,000	17,471,700	58.34	12,474,300
地域支援事業費	介護予防・生活支援サービス事業費	1,184,111,000	618,714,746	52.25	565,396,254
	一般介護予防事業費	2,483,000	513,568	20.68	1,969,432
	包括的支援事業・任意事業費	58,413,000	29,160,895	49.92	29,252,105
	その他諸費	4,421,000	1,816,200	41.08	2,604,800
保健福祉事業費	保健福祉事業費	39,332,000	26,496,693	67.37	12,835,307
基金積立金	基金積立金	400,629,000	400,629,000	100.00	0
諸支出金	償還金及び還付加算金	681,311,000	102,468,746	15.04	578,842,254
計		38,152,260,000	21,971,179,885	57.59	16,181,080,115

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

令和3年度松戸市介護職員入門的研修事業業務委託について

財務規則第143条第3項第3号の規定により契約保証金を免除しているが、契約書には契約保証に関する条項が記載されていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

令和3年度松戸市介護職員入門的研修事業業務委託について

予定価格調書において、入札書比較価格の算出に誤りがあった。

適正な事務処理の妨げとなるおそれがあることから、今後は内部でのチェック体制を更に強化するよう要望する。

(意見)

保険料の徴収については、鋭意努力をされているところであるが、市民の理解と協力を求めながら、関係部課と連携し、引き続き収納率の向上を目指して、種々の方策を推進されたい。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

シルバー中金杉(シルバーハウジング)生活援助員派遣事業委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格として記載すべきところを税抜き金額を記載していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和3年度の同契約においては、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格とし改善した。

「改善確認済」

生活支援一課

1 職員の配置状況

課長 課長補佐2人 ... 主幹 25人
 看護師長

専門監

松戸方面支援室 室長補佐3人 21人 計 55人

2 配当予算の執行状況 (令和3年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
使用料及び手数料	使用料	円 134,000	円 134,976	円 134,976	円 0
国庫支出金	国庫負担金	12,964,878,000	10,673,210,625	9,605,889,558	1,067,321,067
	国庫補助金	374,581,000	149,174,000	149,174,000	0
	委託金	1,030,000	687,200	0	687,200
県支出金	委託金	456,000	0	0	0
諸収入	貸付金元利収入	49,000	287,077	0	287,077
	雑入	498,000,000	1,273,848,171	114,499,438	1,159,348,733
計		13,839,128,000	12,097,342,049	9,869,697,972	2,227,644,077

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
民生費	社会福祉費	円 524,237,000	円 258,323,054	% 49.28	円 265,913,946
	生活保護費	17,392,109,000	12,708,652,320	73.07	4,683,456,680
計		17,916,346,000	12,966,975,374	72.38	4,949,370,626

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

生活支援二課

1 職員の配置状況

課長・・・・・・・・・・・・・・ 課長補佐・・・主幹看護師・・・ 18人

専門監2人

小金方面支援室・・・・・・ 室長補佐2人・・・・・・ 23人

常盤平方面支援室・・・ 室長補佐・・・・・・ 21人

計 70人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和3年11月末日現在)

生活支援一課に配当

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

障害福祉課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐2人 …… 主幹 …… 31人 計 35人

2 配当予算の執行状況 (令和3年11月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫負担金	5,413,019,000	5,247,361,521	2,851,701,687	2,395,659,834
	国庫補助金	302,598,000	0	0	0
	委託金	1,312,000	1,371,220	0	1,371,220
県支出金	県負担金	2,636,558,000	0	0	0
	県補助金	528,805,000	298,000	0	298,000
諸収入	雑入	136,435,000	73,990,360	63,290,755	10,699,605
計		9,018,727,000	5,323,021,101	2,914,992,442	2,408,028,659

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	12,995,819,000	9,110,273,213	70.10	3,885,545,787

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

重要物品の管理状況について

廃棄処理は行ったものの、台帳から削除していなかった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われない。

(措置報告の概要)

廃棄処理を行った重要物品について、台帳から削除し、改善した。

「改善確認済」

健康福祉会館

1 職員の配置状況

館長兼次長

こども発達センター

所長… 保育士長 … 主幹保育士2人 … 24人
主幹栄養士

専門監

障害者福祉センター

… 所長補佐2人 … 主幹2人 … 24人

計 59人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (令和3年11月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
分担金及び負担金	負担金	0	32,466	5,722	26,744
使用料及び手数料	使用料	57,079,000	44,562,669	33,692,008	10,870,661
国庫支出金	国庫補助金	8,943,000	0	0	0
県支出金	県補助金	6,025,000	0	0	0
	委託金	11,608,000	5,963,900	5,963,900	0
諸収入	雑入	130,361,000	108,907,973	82,268,190	26,639,783
計		214,016,000	159,467,008	121,929,820	37,537,188

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	167,346,000	130,787,984	78.15	36,558,016
	児童福祉費	80,887,000	60,891,377	75.28	19,995,623
計		248,233,000	191,679,361	77.22	56,553,639

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

重要物品の管理状況について

一部の重要物品について、所管替、廃棄その他の処分を検討する余地があると思料された。

調査の上、管理上必要な措置を講ずるよう要望する。

(措置報告の概要)

使用していない重要物品については、処分に係る契約事務の手続きを行っているところであり、引き続き改善中である。