

生涯学習部

<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3月1日～令和4年4月14日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>生涯学習部 教育企画課、社会教育課、生涯学習推進課、スポーツ課、 市民会館、図書館、戸定歴史館、博物館</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 ・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 ・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 ○重要リスク項目 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</p>

教育企画課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・主幹3人・・・ 8人

専門監

教育改革室・・・ 4人

教育情報センター・・・ 4人

計 22人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和4年1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
県支出金	県補助金	770,000	0	0	0
寄附金	寄附金	0	40,000	40,000	0
繰入金	基金繰入金	1,529,000	0	0	0
計		2,299,000	40,000	40,000	0

一般会計 歳入 (事故繰越し)

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	国庫補助金	391,189,000	391,238,000	391,238,000	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				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	932,612,384	806,860,189	86.52	125,752,195
	小学校費	667,151,000	642,156,171	96.25	24,994,829
	中学校費	291,334,000	286,121,229	98.21	5,212,771
	高等学校費	59,529,000	44,453,384	74.68	15,075,616
	社会教育費	244,255,000	215,055,322	88.05	29,199,678
	保健体育費	55,492,000	45,021,175	81.13	10,470,825
計		2,250,373,384	2,039,667,470	90.64	210,705,914

一般会計 歳出（事故繰越し）

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
教育費	教育総務費	1,054,683,575	1,054,683,575	100.00	0

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）

松戸市教育ICT環境整備に係る最適化企画支援業務委託（令和3年度）について
財務規則第143条第3項第1号の規定により契約保証金を免除しているが、契約書には同条第1項に基づく契約保証金が納付された旨が記載されていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

（指摘事項）

地域人材活用学校施設管理業務委託について
地方自治法施行令第167条の2第1項第1号の規定により随意契約をしているが、支出予定額が50万円を超えていた。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

（指摘事項）

地域人材活用学校施設管理業務委託について
契約書に印紙税法の印紙税額よりも低い金額の収入印紙が貼付されていた。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

社会教育課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹2人・・・・・・9人

美術館準備室・・・3人

計 17人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和4年1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
使用料及び 手数料	使用料	3,874,000	1,432,920	1,293,889	139,031
国庫支出金	国庫補助金	7,746,000	5,982,000	0	5,982,000
県支出金	県負担金	113,000	86,000	86,000	0
	県補助金	1,365,000	590,000	0	590,000
財産収入	財産売払収入	334,000	111,260	105,460	5,800
寄附金	寄附金	0	1,000,000	1,000,000	0
計		13,432,000	9,202,180	2,485,349	6,716,831

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
教育費	社会教育費	648,130,000	622,699,528	96.08	25,430,472

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)

大六天遺跡第2・3地点発掘調査に伴う整理作業及び報告書作成業務委託について財務規則第143条第1項の規定により契約保証金を納付させているが、契約書には契約保証に関する条項が記載されていなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

生涯学習推進課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐……………6人

青少年会館

館長……………3人

計 12人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和4年1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
使用料及び 手数料	使用料	9,402,000	6,204,100	6,249,343	△ 45,243
寄附金	寄附金	0	150,000	150,000	0
諸収入	雑入	439,000	278,162	277,793	369
計		9,841,000	6,632,262	6,677,136	△ 44,874

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
教育費	社会教育費	156,444,000	127,898,336	81.75	28,545,664

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)

松戸青少年会館低濃度PCBコンデンサ収集運搬処分業務委託について

地方自治法施行令第167条の2第1項第1号の規定により随意契約をしているが、予定価格が50万円を超えていた。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

松戸市公共施設(松戸市文化ホール・矢切公民館)自動体外式徐細動器(AED)賃貸借(長期継続契約)について

地方自治法施行令第167条の2第1項第1号の規定により随意契約をしているが、支出予定額が50万円を超えていた。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

松戸市文化ホールコンピュータ及びプリンタ賃貸借(長期継続契約)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。

スポーツ課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・・・・・・・・ 8人

計 10人

2 配当予算の執行状況 (令和4年1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
使用料及び 手数料	使用料	88,387,000	68,121,835	67,191,792	930,043
国庫支出金	国庫補助金	1,761,000	0	0	0
寄附金	寄附金	0	2,000,000	2,000,000	0
繰入金	基金繰入金	4,300,000	0	0	0
計		94,448,000	70,121,835	69,191,792	930,043

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
教育費	保健体育費	451,773,000	404,496,190	89.54	47,276,810

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)

松戸運動公園他衛生設備修繕(感染対策)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の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年度実施の同様の総価契約にて、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格とすることで改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

不動産鑑定評価委託について

不動産鑑定評価委託について

注)上記委託については、契約相手方が異なるものです。

予定価格を設定していなかった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和3年度実施の同様の委託において、予定価格を設定することで改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

不動産鑑定評価委託について

不動産鑑定評価委託について

注)上記委託については、契約相手方が異なるものです。

松戸市教育委員会事務決裁規程第8条別表では、50万円以上4,500万円未満の委託契約の決裁者は主務部長となっているが、課長決裁としていた。

今後は、規程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年度実施の同様の委託において、決裁者を主務部長とすることで改善した。

「改善確認済」

市民会館

1 職員の配置状況

館長・・・主幹2人 ……………3人 計 6人

2 配当予算の執行状況 (令和4年1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
使用料及び 手数料	使用料	12,461,000	8,898,658	8,798,235	100,423
諸収入	雑入	358,000	630,279	527,445	102,834
計		12,819,000	9,528,937	9,325,680	203,257

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	729,720	729,720	100.00	0
教育費	社会教育費	493,278,000	459,668,274	93.19	33,609,726
計		494,007,720	460,397,994	93.20	33,609,726

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。

図 書 館

1 職員の配置状況

館 長・・・館長補佐4人・・・主 幹・・・22人

専門監

計 29人

ほか再任用職員 3人

2 配当予算の執行状況 (令和4年1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
使用料及び 手数料	使用料	108,000	69,477	57,250	12,227
諸収入	雑入	1,406,000	1,076,260	1,034,324	41,936
計		1,514,000	1,145,737	1,091,574	54,163

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
教育費	社会教育費	312,530,000	269,068,831	86.09	43,461,169

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)

松戸市立図書館八柱分館及び二十世紀が丘分館の改修工事に伴う図書資料・図書館家具類等運搬保管業務委託について

財務規則第143条第3項第3号の規定では、契約保証金が免除できる契約を請負契約では300万円未満としているが、当該契約において契約金額が300万円以上であるにもかかわらず、免除していた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

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)

子ども読書推進センター防犯カメラ付き機械警備業務委託(長期継続契約)について
長期継続契約は、債務負担行為として予算を定めることなく年度を超えて契約を行うことから、
解除条項を約款に記載することとされているが、記載されていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

相手方と協議し、変更契約を締結し、改善した。

「改善確認済」

戸定歴史館

1 職員の配置状況

館長・・・ 館長補佐 …………… 2人 計 4人

2 配当予算の執行状況 (令和4年1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 8,434,000	円 8,377,015	円 8,314,555	円 62,460
財産収入	財産売払収入	1,213,000	1,914,020	1,911,620	2,400
寄附金	寄附金	0	36,728	36,728	0
諸収入	雑入	1,000	780	780	0
計		9,648,000	10,328,543	10,263,683	64,860

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				
教育費	社会教育費	円 61,241,000	円 53,324,826	% 87.07	円 7,916,174

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)

戸定邸トイレその他修繕について

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年度の委託契約において、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」

博物館

1 職員の配置状況

次 長 … 館長補佐2人 … 主 幹 …………… 6人 計 10人
 ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和4年1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
使用料及び 手数料	使用料	2,118,000	3,160,603	3,113,937	46,666
財産収入	財産売払収入	1,127,000	916,300	911,430	4,870
諸収入	雑入	27,000	68,460	66,430	2,030
計		3,272,000	4,145,363	4,091,797	53,566

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
教育費	社会教育費	166,615,000	145,982,777	87.62	20,632,223

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)

松戸市立博物館防犯カメラ警備業務委託(長期継続契約)について

松戸市教育委員会事務決裁規程第8条別表では、50万円以上4,500万円未満の委託契約の決裁者は主務部長となっているが、課長決裁としていた。

今後は、規程に則った適正な事務処理を行われたい。

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)

松戸市立博物館機械警備委託(長期継続契約)について
契約書に印紙税法の印紙税額よりも低い金額の収入印紙が貼付されていた。
今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

直ちに受託者に連絡し、不足額分の収入印紙を貼付するよう対応し、改善した。
「改善確認済」