

令和3年度

定期監査報告書

松戸市監査委員

目 次

定期監査報告

1 総 務 部	-----	3
2 選挙管理委員会事務局	-----	15
3 総合政策部	-----	17
4 会 計 課	-----	27
5 市議会事務局	-----	31
6 財 務 部	-----	33

松 監 第 8 9 号
令和3年11月18日

松 戸 市 長 本郷谷 健 次 様
松 戸 市 議 会 議 長 木 村 みね子 様
松戸市選挙管理委員会委員長 飯 沼 允 様

松戸市監査委員 高 橋 正 剛
同 三 好 徹
同 高 橋 伸 之
同 大 塚 健 児

定 期 監 査 の 結 果 に つ い て

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき実施した定期監査について、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり提出します。

総務部

<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3年8月27日～令和3年10月7日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>総務部 行政経営課、総務課、人事課、危機管理課、情報政策課、 オフィス・サービス創造課、男女共同参画課</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 ・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 ○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>

行政経営課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 ……主幹2人 …… 7人

専門監

計 12人

2 配当予算の執行状況 (令和3年7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	県負担金	32,809,000	0	0	0
	委託金	443,000	443,000	0	443,000
計		33,252,000	443,000	0	443,000

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
総務費	総務管理費	25,610,000	12,212,515	47.69	13,397,485

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。

(意見)

市全体における情報共有の仕組みの構築については鋭意努力をされているところであるが、監査結果において、依然として適切な事務処理を欠いている所属があることから、内部統制機能について、より一層の強化を図られたい。

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)

政策法務支援システム・法制執務相談室の賃借に関する契約について

月額契約であるが、予定価格が契約期間の総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)

令和3年度の契約書の契約金額について、年額表記とすることで改善した。

「改善確認済」

総務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・主幹・・・・・・ 7人

専門監2人

情報公開担当室

計 14人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和3年7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	73,000	73,000	73,000	0
県支出金	委託金	16,622,000	16,168,850	16,168,850	0
寄附金	寄附金	50,000,000	21,074,828	19,139,828	1,935,000
繰入金	基金繰入金	6,037,000	0	0	0
諸収入	雑入	103,000	0	0	0
計		72,835,000	37,316,678	35,381,678	1,935,000

一般会計 歳入 (情報公開担当室)

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
財産収入	財産売却収入	48,000	10,870	9,870	1,000
諸収入	雑入	253,000	89,700	88,490	1,210
計		301,000	100,570	98,360	2,210

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	82,858,000	32,228,910	38.90	50,629,090
	統計調査費	16,404,000	8,915,095	54.35	7,488,905
計		99,262,000	41,144,005	41.45	58,117,995

一般会計 歳出 (情報公開担当室)

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	3,408,000	956,175	28.06	2,451,825

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)

印刷室用機器保守点検業務委託について

印刷室用機器等印刷製本業務委託について

契約書に定める契約保証金について、財務規則第143条第3項第1号と記載すべきところを同条第1項としていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

人 事 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐3人 … 主幹3人 … … … 17人

医務室

保健師長 … 主幹看護師 … … … 1人
人事課付4人

計 31人
ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和3年7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
諸収入	雑入	3,049,000	625,996	434,796	191,200

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
議会費	議会費	189,523,000	70,943,366	37.43	118,579,634
総務費	総務管理費	3,547,738,000	1,043,483,592	29.41	2,504,254,408
	徴税费	1,116,654,000	418,671,461	37.49	697,982,539
	戸籍住民基本 台帳費	1,019,605,000	390,125,041	38.26	629,479,959
	選挙費	75,478,000	26,838,176	35.56	48,639,824
	統計調査費	44,033,000	15,303,376	34.75	28,729,624
	監査委員費	126,560,000	46,286,055	36.57	80,273,945
民生費	社会福祉費	1,225,728,000	445,611,619	36.35	780,116,381
	児童福祉費	3,962,000,000	1,407,938,986	35.54	2,554,061,014
	生活保護費	965,414,000	358,054,957	37.09	607,359,043
衛生費	保健衛生費	1,181,475,000	499,329,108	42.26	682,145,892
	清掃費	816,104,000	293,635,947	35.98	522,468,053
労働費	労働諸費	8,435,000	3,003,678	35.61	5,431,322

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
農林水産業費	農業費	120,696,000	45,531,622	37.72	75,164,378
商工費	商工費	319,674,000	130,440,549	40.80	189,233,451
土木費	土木管理費	938,409,000	351,417,923	37.45	586,991,077
	道路橋りょう費	227,607,000	78,337,057	34.42	149,269,943
	都市計画費	1,122,834,000	420,404,891	37.44	702,429,109
	住宅費	14,335,000	4,683,585	32.67	9,651,415
消防費	消防費	4,761,065,000	1,594,809,219	33.50	3,166,255,781
教育費	教育総務費	1,236,082,000	379,579,711	30.71	856,502,289
	小学校費	442,251,000	158,543,461	35.85	283,707,539
	中学校費	219,657,000	77,808,013	35.42	141,848,987
	高等学校費	575,881,532	209,807,499	36.43	366,074,033
	社会教育費	665,601,000	242,589,208	36.45	423,011,792
	保健体育費	572,641,000	204,986,930	35.80	367,654,070
計		25,495,480,532	8,918,165,030	34.98	16,577,315,502

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	414,013,000	148,297,771	35.82	265,715,229
	徴收費	32,000	0	0.00	32,000
計		414,045,000	148,297,771	35.82	265,747,229

松戸競輪特別会計 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	73,102,000	19,877,643	27.19	53,224,357

公設地方卸売市場事業特別会計 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
市場事業費	市場業務費	41,707,000	13,795,285	33.08	27,911,715

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	501,597,000	177,534,964	35.39	324,062,036

後期高齢者医療特別会計 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	80,725,000	28,161,144	34.89	52,563,856

松戸都市計画事業新松戸駅東側地区土地地区画整理事業特別会計 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	44,746,000	15,553,837	34.76	29,192,163

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)

負担金補助及び交付金について

松戸市事務決裁規程第9条別表では、50万円以上5,000万円未満の負担金補助及び交付金(行政協力団体等に対する補助金を除く。)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。

危機管理課

1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐 …………… 7人

参事補2人

計11人

2 配当予算の執行状況 (令和3年7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	5,000,000	0	0	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
民生費	災害救助費	2,000	0	0.00	2,000
消防費	消防費	206,183,000	27,068,872	13.13	179,114,128
計		206,185,000	27,068,872	13.13	179,116,128

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
消防費	消防費	4,807,000	4,807,000	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)

松戸市防災会議委員報酬について

報酬の支払いが遅延していた。

今後は、条例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)

令和2年度防災行政無線(同報系)消耗品交換について
予算執行科目に誤りがあった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

適正な予算執行科目にて、新たに支出負担行為決議票を作成したことで改善した。
「改善確認済」

(指摘の要旨)

郵券類等受払簿について

令和2年度郵券類等受払簿を作成していなかった。

今後は、郵券類等事務取扱要領に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

郵券類等受払簿を作成したことで改善した。

「改善確認済」

情報政策課

1 職員の配置状況

課長……… 課長補佐……… 主幹……… 13人

計 16人

2 配当予算の執行状況 (令和3年7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	国庫補助金	2,294,000	2,294,000	0	2,294,000
財産収入	財産運用収入	0	11,229,128	11,229,128	0
計		2,294,000	13,523,128	11,229,128	2,294,000

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
総務費	総務管理費	1,263,328,000	988,946,874	78.28	274,381,126

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。

オフィス・サービス創造課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 2人 計 4人

2 配当予算の執行状況 (令和3年7月末日現在)

なし

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。

男女共同参画課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 3人 計 5人

2 配当予算の執行状況 (令和3年7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	1,333,000	367,734	362,909	4,825
国庫支出金	国庫補助金	1,305,000	652,000	0	652,000
県支出金	委託金	222,000	22,000	0	22,000
諸収入	雑入	54,000	9,480	7,610	1,870
計		2,914,000	1,051,214	370,519	680,695

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	51,849,000	17,582,807	33.91	34,266,193

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。