

健康福祉部

監査を実施した 監査委員名	高橋 正剛 三好 徹 箕輪 信矢 岩瀬 麻理
監査の種類	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
監査の期間	令和5年1月5日～令和5年2月16日
監査の対象課	健康福祉部 健康福祉政策課、地域医療課、地域福祉課、健康推進課
監査の方法	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。
監査の対象事項	○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 修繕料に関する契約事務について ○重要リスク項目 契約事務(使用料及び賃借料)について ア 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 決裁区分について エ 契約書の内容について オ 使用料及び賃借料の支出について

健康福祉政策課

1 職員の配置状況

課長 …………… 課長補佐2人 …… 主幹
主幹保健師 …… 4人

専門監2人

法人監査担当室 …………… 主幹2人

生活・暮らし支援臨時特別給付金担当室

計 13人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和4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
寄附金	寄附金	0	311,674	311,674	0
繰入金	基金繰入金	797,000	0	0	0
諸収入	雑入	0	559,000	0	559,000
計		797,000	870,674	311,674	559,000

一般会計 歳入 (生活・暮らし支援臨時特別給付金担当室)

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
国庫支出金	国庫補助金	4,076,272,000	3,222,474,000	0	3,222,474,000

一般会計 歳入 (繰越明許費) (生活・暮らし支援臨時特別給付金担当室)

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
国庫支出金	国庫補助金	4,804,045,712	4,804,045,712	3,069,650,000	1,734,395,712

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	18,013,000	17,177,533	95.36	835,467
衛生費	保健衛生費	15,020,420	7,361,118	49.01	7,659,302
計		33,033,420	24,538,651	74.28	8,494,769

一般会計 歳出 (法人監査担当室)

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	3,844,000	3,663,739	95.31	180,261

一般会計 歳出 (生活・暮らし支援臨時特別給付金担当室)

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	4,995,334,000	1,962,371,943	39.28	3,032,962,057

一般会計 歳出 (繰越明許費) (生活・暮らし支援臨時特別給付金担当室)

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	4,804,045,712	2,045,196,463	42.57	2,758,849,249

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。

(要望・検討事項)

物品の購入について(令和3年度)

契約年月日が近接している同種の随意契約が、複数認められた。

今後は、疑義が生じることがないように経済性、効率性を十分考慮した発注方法を検討するよう要望する。

地域医療課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 主幹 …… 5人

計 8人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和4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
使用料及び手数料	使用料	102,335,000	61,729,053	53,869,721	7,859,332
寄附金	寄附金	0	50,000	50,000	0
繰入金	基金繰入金	150,000,000	0	0	0
諸収入	雑入	534,000	628,178	549,849	78,329
計		252,869,000	62,407,231	54,469,570	7,937,661

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	1,007,366,580	721,497,520	71.62	285,869,060

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3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

調剤業務に関する委託について

予定価格の記載に誤りがあった。

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4年度の同契約において、契約時に予定価格の記載に誤りがないよう、複数人で確認することにより改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市休日土曜日夜間歯科診療所管理運営委託について

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8号と記載すべきところを同条第3号としていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和4年度の同契約において、契約時に条文誤りがないよう、複数人で確認することにより改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市衛生会館施設維持管理業務委託について

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。

(措置報告の概要)

令和4年度の同契約において、契約時に契約保証金の納付が必要な契約であることを確認し、履行保証保険証券の提出をもって免除とすることにより改善した。

「改善確認済」

地域福祉課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹・・・7人

計 11人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和4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
使用料及び 手数料	使用料	53,697,000	40,449,200	40,062,639	386,561
県支出金	県補助金	2,250,000	0	0	0
	委託金	294,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	2,207,000	736,950	728,050	8,900
	財産売払収入	1,012,000	612,982	608,010	4,972
諸収入	貸付金元利 収入	64,594,000	67,144,461	7,426,620	59,717,841
	雑入	3,000	1,722,832	1,722,802	30
計		124,057,000	110,666,425	50,548,121	60,118,304

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	241,675,463	199,795,475	82.67	41,879,988
	災害救助費	1,000	0	0.00	1,000
衛生費	保健衛生費	257,745,000	231,557,750	89.84	26,187,250
諸支出金	災害援護資金 貸付金	1,000	0	0.00	1,000
計		499,422,463	431,353,225	86.37	68,069,238

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)

修繕に関する契約について

入札に付すべき50万円以上の修繕を随意契約していたものがあった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

健康推進課

1 職員の配置状況

課長 …………… 課長補佐4人 …… 主幹2人 …… 25人
 保健師長2人 …… 主幹保健師
 栄養士長 …… 主幹歯科衛生士
 技監補2人
 専門監
 新型コロナウイルスワクチン接種担当室 計40人
 ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (令和4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
使用料及び 手数料	使用料	58,821,000	60,525,760	54,887,137	5,638,623
	手数料	0	3,000	3,000	0
国庫支出金	国庫補助金	10,926,000	0	0	0
県支出金	県補助金	41,516,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	0	880,000	880,000	0
寄附金	寄附金	0	589,500	589,500	0
繰入金	基金繰入金	48,830,000	0	0	0
諸収入	受託事業収入	32,443,000	0	0	0
	雑入	10,115,000	4,485,800	4,420,300	65,500
計		202,651,000	66,484,060	60,779,937	5,704,123

一般会計 歳入 (新型コロナウイルスワクチン接種担当室)

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
国庫支出金	国庫負担金	1,343,369,000	1,267,039,026	1,267,039,026	0
	国庫補助金	2,161,451,000	1,284,170,000	1,284,170,000	0
県支出金	県補助金	0	3,350,000	0	3,350,000
諸収入	雑入	0	1,067,605	911,075	156,530
計		3,504,820,000	2,555,626,631	2,552,120,101	3,506,530

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	300,000	152,064	50.69	147,936
民生費	社会福祉費	11,056,000	6,651,651	60.16	4,404,349
衛生費	保健衛生費	2,556,870,000	1,569,093,234	61.37	987,776,766
計		2,568,226,000	1,575,896,949	61.36	992,329,051

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
衛生費	保健衛生費	31,406,000	31,149,910	99.18	256,090

一般会計 歳出 (新型コロナウイルスワクチン接種担当室)

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
衛生費	保健衛生費	3,410,701,000	2,679,090,358	78.55	731,610,642

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3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

令和3年度松戸市新型コロナウイルスワクチン接種予約等受付業務及び事務処理業務委託その2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。

(措置報告の概要)

契約保証金に関する財務規則等を再度確認し、令和4年度、同様の契約において、契約保証金を受入れ、改善した。

「改善確認済」