

健康医療部

監査を実施した 監査委員名	関 聡 三 好 徹 大 谷 茂 範 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6年1月5日～令和6年2月15日
監査の対象課	健康医療部 健康政策課、地域医療課、健康推進課、予防衛生課、国保年金課
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。
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 ・その他所管事務の執行 備品の管理状況について ○重要リスク項目 - 補助金の交付事務について - ア 補助金の算出について - イ 補助金の交付条件について - ウ 補助金の交付時期について - エ 補助金の支出について - オ 補助の効果について

健康政策課

1 職員の配置状況

課長……………課長補佐2人…主幹……………4人

専門監

法人監査担当室……………主幹……………1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5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
諸収入	雑入	12,830,000	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	社会福祉費	3,644,000	2,946,050	80.85	697,950
衛生費	保健衛生費	56,107,000	26,247,725	46.78	29,859,275
計		59,751,000	29,193,775	48.86	30,557,225

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	4,065,000	3,865,646	95.10	199,354

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4年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

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。

(措置報告の概要)

発注方法を検討するとともに、発注に係る記録を残す等、課内で共有することで改善した。

「改善確認済」

地 域 医 療 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐 …… 主 幹 …… 6人

計 9人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和5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 106,797,000	円 102,882,905	円 75,118,183	円 27,764,722
寄附金	寄附金	0	60,000	60,000	0
繰入金	基金繰入金	18,000,000	0	0	0
諸収入	雑入	612,000	1,380,238	1,331,144	49,094
計		125,409,000	104,323,143	76,509,327	27,813,816

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				
衛生費	保健衛生費	円 548,414,000	円 299,786,896	% 54.66	円 248,627,104

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。

予 防 衛 生 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐3人 …………… 6人

専門監

新型コロナウイルスワクチン接種担当室 … 主 幹

計 12人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和5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 123,775,000	円 100,705,968	円 93,445,612	円 7,260,356
	手数料	0	6,000	6,000	0
国庫支出金	国庫補助金	9,205,000	0	0	0
県支出金	県補助金	715,000	0	0	0
	委託金	871,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	1,952,000	686,410	686,410	0
	財産売払収入	1,044,000	700,934	694,334	6,600
繰入金	基金繰入金	50,952,000	0	0	0
諸収入	雑入	3,000	1,105,284	1,105,284	0
計		188,517,000	103,204,596	95,937,640	7,266,956

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				
国庫支出金	国庫負担金	円 1,057,228,000	円 0	円 0	円 0
	国庫補助金	1,516,179,000	787,356,000	787,356,000	0
諸収入	雑入	0	138,017	128,040	9,977
計		2,573,407,000	787,494,017	787,484,040	9,977

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	217,480	72.49	82,520
民生費	社会福祉費	7,144,000	5,927,260	82.97	1,216,740
衛生費	保健衛生費	1,711,782,000	1,038,854,286	60.69	672,927,714
計		1,719,226,000	1,044,999,026	60.78	674,226,974

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	42,077,000	35,273,920	83.83	6,803,080

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	2,531,874,000	1,355,994,024	53.56	1,175,879,976

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)

松戸市新型コロナウイルスワクチン接種券印刷業務委託その2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。

(指摘事項)

新型コロナウイルスワクチン説明書(モデルナ)印刷業務委託について
財務規則第138条第1項の規定では、随意契約に付するときは、2者以上の者から見積書を徴さなければならないとされているが、1者しか見積書を徴していなかった。
今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

4 令和4年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

契約事務について、管理職及び経理主任から課内職員に対し周知を行い、課内において契約事務のチェック体制を強化徹底し、改善した。

「改善確認済」

国 保 年 金 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐7人 … 主幹4人 … 37人
保健師長

専門監2人

収納担当室 …………… 主 幹 …… 11人

計 64人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (令和5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		円	円	円	円
	国庫負担金	416,404,000	0	0	0
	国庫補助金	1,800,000	0	0	0
	委託金	113,224,000	45,916,000	32,139,000	13,777,000
県支出金	県負担金	1,869,285,000	0	0	0
諸収入	受託事業収入	321,910,000	34,519,430	34,519,430	0
計		2,722,623,000	80,435,430	66,658,430	13,777,000

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				
一部負担金		円	円	円	円
	一部負担金	2,000	0	0	0
国庫支出金	国庫補助金	1,000	816,000	816,000	0
県支出金	県補助金	30,483,425,000	28,235,245,701	17,642,025,000	10,593,220,701
財産収入	財産売払収入	1,000	0	0	0
繰入金	基金繰入金	1,415,164,000	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	128,092,921	39,792,207	88,300,714
計		31,909,824,000	28,364,154,622	17,682,633,207	10,681,521,415

後期高齢者医療特別会計 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
後期高齢者 医療保険料	後期高齢者 医療保険料	6,105,998,000	6,024,883,830	3,888,743,760	2,136,140,070
使用料及び 手数料	手数料	1,000	7,800	7,800	0
諸収入	延滞金、加算 金及び過料	2,000	362,300	362,300	0
	受託事業収入	12,926,000	12,926,309	0	12,926,309
	償還金及び 還付加算金	19,997,000	12,793,200	12,793,200	0
	雑入	1,000	118,806	0	118,806
計		6,138,925,000	6,051,092,245	3,901,907,060	2,149,185,185

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	9,333,729,000	11,386,574,528	5,650,469,086	5,736,105,442
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	96,000	94,500	1,500
諸収入	延滞金、加算 金及び過料	12,001,000	18,873,136	18,873,136	0
	雑入	1,000	0	0	0
計		9,345,734,000	11,405,543,664	5,669,436,722	5,736,106,942

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	4,731,652,000	4,727,643,727	99.92	4,008,273
衛生費	保健衛生費	321,972,000	154,291,970	47.92	167,680,030
計		5,053,624,000	4,881,935,697	96.60	171,688,303

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	176,682,000	132,423,505	74.95	44,258,495
	徴收費	52,974,000	46,515,496	87.81	6,458,504
	運営協議会費	527,000	206,043	39.10	320,957
保険給付費	療養諸費	26,072,165,000	14,302,334,232	54.86	11,769,830,768
	高額療養費	3,767,200,000	2,415,744,810	64.13	1,351,455,190
	移送費	200,000	0	0.00	200,000
	出産育児諸費	180,076,000	76,996,198	42.76	103,079,802
	葬祭諸費	32,000,000	18,500,000	57.81	13,500,000
	傷病手当金	8,000,000	643,197	8.04	7,356,803
国民健康保険 事業費納付金	医療給付費分	8,772,230,000	8,772,228,397	100.00	1,603
	後期高齢者 支援金等分	3,416,178,000	3,416,177,506	100.00	494
	介護納付金分	1,243,468,000	1,243,455,113	100.00	12,887
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	395,729,000	156,901,146	39.65	238,827,854
	保健事業費	6,945,000	854,700	12.31	6,090,300
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		44,124,400,000	30,582,980,343	69.31	13,541,419,657

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	21,519,000	18,495,469	85.95	3,023,531
	徴收費	29,233,000	22,959,960	78.54	6,273,040
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	7,165,527,000	2,735,507,150	38.18	4,430,019,850
諸支出金	償還金及び 還付加算金	20,000,000	13,815,300	69.08	6,184,700
計		7,236,279,000	2,790,777,879	38.57	4,445,501,121

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	57,088,000	31,927,947	55.93	25,160,053
諸支出金	償還金及び 還付加算金	67,301,000	47,700,749	70.88	19,600,251
計		124,389,000	79,628,696	64.02	44,760,304

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）

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、引き続き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、種々の方策を推進されたい。