

令和5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	-----	25
5 市議会事務局	-----	29
6 財 務 部	-----	31

総務部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>三好 徹 箕輪 信矢 岩瀬 麻理</p> <p>監査委員 関 聡は、監査対象期間中、 総務部長の職にあったため、地方自治法第199条 の2の規定により除斥した。</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5年8月28日～令和5年10月4日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>総務部 行政経営課、総務課、文書管理課、人事課、危機管理課、 情報政策課、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</p> <ul style="list-style-type: none"> ・予算の執行状況 ・収入事務 <ul style="list-style-type: none"> 調定事務 現金等取扱事務 債権管理事務 ・支出事務 <ul style="list-style-type: none"> 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 <ul style="list-style-type: none"> 備品の管理状況について <p>○重要リスク項目</p> <ul style="list-style-type: none"> 補助金の交付事務について <ul style="list-style-type: none"> 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

行政経営課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐2人 …… 6人

参事補

専門監

計 11人

2 配当予算の執行状況 (令和5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	29,675,000	0	0	0
	委託金	460,000	373,000	373,000	0
計		30,135,000	373,000	373,000	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
総務費	総務管理費	38,121,000	13,496,608	35.40	24,624,392

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、公正かつ適正な公務の確保に向け、内部統制機能について、より一層の強化を図られたい。

総務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・主幹・・・・・・ 8人

計 13人

2 配当予算の執行状況 (令和5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	14,865,000	14,456,132	113,960	14,342,172
寄附金	寄附金	200,000,000	22,624,450	19,869,450	2,755,000
繰入金	基金繰入金	5,101,000	0	0	0
計		220,039,000	37,153,582	20,056,410	17,097,172

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	170,974,000	35,052,109	20.50	135,921,891
	統計調査費	14,663,000	1,047,730	7.15	13,615,270
計		185,637,000	36,099,839	19.45	149,537,161

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。

文 書 管 理 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐 …… 1人

専門監

計 4人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和5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
財産収入	財産売却収入	18,000	15,970	15,970	0
諸収入	雑入	301,000	79,480	77,990	1,490
計		319,000	95,450	93,960	1,490

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	6,283,000	2,132,358	33.94	4,150,642

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。

人 事 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐3人 … 主 幹 …………… 19人

医務室

保健師長2人 …………… 1人

計 34人

人事課付7人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和5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	3,224,000	334,030	164,530	169,500

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	183,529,000	66,944,722	36.48	116,584,278
総務費	総務管理費	3,658,266,800	1,718,228,468	46.97	1,940,038,332
	徴税费	1,118,711,000	397,538,776	35.54	721,172,224
	戸籍住民基本台帳費	1,126,046,000	392,338,675	34.84	733,707,325
	選挙費	88,181,000	28,821,712	32.68	59,359,288
	統計調査費	40,328,000	13,831,069	34.30	26,496,931
	監査委員費	127,552,000	44,600,187	34.97	82,951,813
民生費	社会福祉費	1,215,371,000	411,673,660	33.87	803,697,340
	児童福祉費	5,363,339,000	1,923,315,217	35.86	3,440,023,783
	生活保護費	1,028,063,000	368,297,309	35.82	659,765,691
衛生費	保健衛生費	1,391,409,000	467,412,166	33.59	923,996,834
	清掃費	727,878,000	267,797,697	36.79	460,080,303
労働費	労働諸費	9,548,000	3,811,486	39.92	5,736,514

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	124,788,000	43,149,824	34.58	81,638,176
商工費	商工費	352,549,000	127,167,924	36.07	225,381,076
土木費	土木管理費	945,753,000	338,274,381	35.77	607,478,619
	道路橋りょう費	232,018,000	77,606,205	33.45	154,411,795
	都市計画費	1,068,598,000	413,257,403	38.67	655,340,597
	住宅費	13,915,000	3,646,122	26.20	10,268,878
消防費	消防費	4,539,493,000	1,604,331,573	35.34	2,935,161,427
教育費	教育総務費	2,065,952,000	704,214,519	34.09	1,361,737,481
	小学校費	541,760,000	188,241,762	34.75	353,518,238
	中学校費	264,383,000	98,952,000	37.43	165,431,000
	高等学校費	661,798,000	234,667,873	35.46	427,130,127
	社会教育費	880,306,000	279,366,289	31.74	600,939,711
	保健体育費	628,875,000	207,494,874	32.99	421,380,126
計		28,398,409,800	10,424,981,893	36.71	17,973,427,907

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	421,162,000	146,854,158	34.87	274,307,842
	徴收費	69,000	68,200	98.84	800
計		421,231,000	146,922,358	34.88	274,308,642

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	58,816,000	21,638,900	36.79	37,177,100

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	35,557,000	13,317,021	37.45	22,239,979

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	532,198,000	180,992,910	34.01	351,205,090

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	70,215,000	23,013,739	32.78	47,201,261

松戸都市計画事業新松戸駅東側地区土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	46,877,000	16,007,640	34.15	30,869,360

相模台地区土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	56,289,000	17,702,630	31.45	38,586,370

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

(指摘の要旨)

人事給与システム等賃貸借(再リース)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5年度の契約事務執行にあたり、予定価格の設定を月額として改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

給与支給明細書印刷業務について(令和3・4年度)

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4年10月の契約の際に、予定価格を設定し改善した。

「改善確認済」

危機管理課

1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐 …………… 8人

参事補2人

計 12人

2 配当予算の執行状況 (令和5年7月末日現在)

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	4,147,954	4,146,954	99.98	1,000
消防費	消防費	135,133,000	46,635,660	34.51	88,497,340
計		139,280,954	50,782,614	36.46	88,498,340

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)

みのり台駅構内避難誘導表示板撤去修繕について(令和3年度)

財務規則第139条ただし書の規定により、随意契約であることから予定価格調書の作成を省略しているが、調書の作成は、契約事務における重要な意思決定行為である。

予定価格が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成するよう要望する。

(措置報告の概要)

今後、同様の事業を実施する場合は、財務規則に則った事務処理を行うとともに契約研修の資料等を参考にしながら予定価格調書を作成し、適正な事務処理を行うよう課内で周知徹底を図った。

「改善確認済」

情報政策課

1 職員の配置状況

課長……………課長補佐……………10人

専門監

デジタル戦略担当室……………6人

計 19人

2 配当予算の執行状況 (令和5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				
国庫支出金	国庫補助金	円 45,000,000	円 0	円 0	円 0
財産収入	財産運用収入	0	13,128,408	13,128,408	0
計		45,000,000	13,128,408	13,128,408	0

一般会計 歳入 (デジタル戦略担当室)

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	国庫補助金	円 67,895,000	円 75,251,450	円 0	円 75,251,450

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				
総務費	総務管理費	円 1,291,017,000	円 1,118,608,967	% 86.65	円 172,408,033

一般会計 歳出 (デジタル戦略担当室)

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
総務費	総務管理費	円 119,844,000	円 72,538,180	% 60.53	円 47,305,820

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

(指摘の要旨)

松戸市複合機(追加1式)賃貸借(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)

解除条項を現契約書に追加する変更契約を締結し、改善した。

「改善確認済」

男女共同参画課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 2人 計 4人
ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和5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	1,466,000	389,578	384,500	5,078
国庫支出金	国庫補助金	1,627,000	1,338,000	0	1,338,000
県支出金	委託金	222,000	222,000	222,000	0
諸収入	雑入	29,000	9,170	7,360	1,810
計		3,344,000	1,958,748	613,860	1,344,888

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	26,989,000	13,117,778	48.60	13,871,222
民生費	社会福祉費	579,000	120,883	20.88	458,117
計		27,568,000	13,238,661	48.02	14,329,339

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。