

令和 6 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       | ----- | 1  |
| 2 選挙管理委員会事務局  | ----- | 3  |
| 3 総 合 政 策 部   | ----- | 5  |
| 4 会 計 課       | ----- | 7  |
| 5 市 議 会 事 務 局 | ----- | 9  |
| 6 財 務 部       | ----- | 11 |

松 監 第 9 6 号  
令和6年11月20日

|               |           |
|---------------|-----------|
| 松 戸 市 長       | 本郷谷 健 次 様 |
| 松 戸 市 議 会 議 長 | 杉 山 由 祥 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 | 関           | 聡   |
| 同       | 三 好         | 徹   |
| 同       | 大 谷         | 茂 範 |
| 同       | 岩 瀬         | 麻 理 |
|         | ( 公 印 省 略 ) |     |

### 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。

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査を実施した<br>監査委員名 | 関 聡<br>三 好 徹<br>大 谷 茂 範<br>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8月27日～令和6年10月4日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 監査の対象課           | 総務部<br>行政経営課、総務課、文書管理課、人事課、危機管理課、<br>情報政策課、男女共同参画課                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 監査の方法            | <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。</p> <p>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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 監査の対象事項          | <p>○対象期間 令和6年4月1日～令和6年7月31日<br/>※ 必要に応じてこの期間以外も対象範囲とした。</p> <p>○共通項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 予算の執行状況</li> <li>・ 収入事務<br/>調定事務、現金等取扱事務、債権管理事務</li> <li>・ 支出事務<br/>契約事務、補助金等の交付事務、報酬等の支払事務</li> <li>・ 財産管理事務</li> <li>・ その他所管事務の執行<br/>定期監査での指摘事項等に係る取組について<br/>(令和2年度から令和4年度)</li> <li>ア 措置状況の情報共有の継続性について</li> <li>イ リスクの低減や業務改善の取り組み状況について</li> </ul> <p>○重要リスク項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>委託料の随意契約について</li> <li>ア 設計書、仕様書について</li> <li>イ 随意契約理由、相手方の選定方法について</li> <li>ウ 契約書の内容について</li> <li>エ 委託内容の履行確認について</li> <li>オ 委託料の支出について</li> </ul> |

## 1 監査の結果

### ・行政経営課

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、より有効に機能し実効性のあるものとなるよう一層の強化を図られたい。

### ・総務課

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

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

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。

### ・危機管理課

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。

### ・情報政策課

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

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。

## 2 前年度定期監査の結果に対する措置状況

総務部においては、前年度に指摘事項等はなかった。

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査を実施した<br>監査委員名 | 関 聡<br>三 好 徹<br>大 谷 茂 範<br>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8月27日～令和6年10月4日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 監査の対象課           | 選挙管理委員会事務局                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 監査の方法            | <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。</p> <p>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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 監査の対象事項          | <p>○対象期間 令和6年4月1日～令和6年7月31日<br/>※ 必要に応じてこの期間以外も対象範囲とした。</p> <p>○共通項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 予算の執行状況</li> <li>・ 収入事務<br/>調定事務、現金等取扱事務、債権管理事務</li> <li>・ 支出事務<br/>契約事務、補助金等の交付事務、報酬等の支払事務</li> <li>・ 財産管理事務</li> <li>・ その他所管事務の執行<br/>定期監査での指摘事項等に係る取組について<br/>(令和2年度から令和4年度)</li> <li>ア 措置状況の情報共有の継続性について</li> <li>イ リスクの低減や業務改善の取り組み状況について</li> </ul> <p>○重要リスク項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>委託料の随意契約について</li> <li>ア 設計書、仕様書について</li> <li>イ 随意契約理由、相手方の選定方法について</li> <li>ウ 契約書の内容について</li> <li>エ 委託内容の履行確認について</li> <li>オ 委託料の支出について</li> </ul> |

1 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。

2 前年度定期監査の結果に対する措置状況

選挙管理委員会事務局においては、前年度に指摘事項等はなかった。

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査を実施した<br>監査委員名 | 関 聡<br>三 好 徹<br>大 谷 茂 範<br>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8月27日～令和6年10月9日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 監査の対象課           | 総合政策部<br>政策推進課、公共施設再編課、すぐやる課、秘書課、<br>広報広聴課、地域共生課                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 監査の方法            | <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。</p> <p>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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 監査の対象事項          | <p>○対象期間 令和6年4月1日～令和6年7月31日<br/>※ 必要に応じてこの期間以外も対象範囲とした。</p> <p>○共通項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 予算の執行状況</li> <li>・ 収入事務<br/>調定事務、現金等取扱事務、債権管理事務</li> <li>・ 支出事務<br/>契約事務、補助金等の交付事務、報酬等の支払事務</li> <li>・ 財産管理事務</li> <li>・ その他所管事務の執行<br/>定期監査での指摘事項等に係る取組について<br/>(令和2年度から令和4年度)</li> <li>ア 措置状況の情報共有の継続性について</li> <li>イ リスクの低減や業務改善の取り組み状況について</li> </ul> <p>○重要リスク項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>委託料の随意契約について</li> <li>ア 設計書、仕様書について</li> <li>イ 随意契約理由、相手方の選定方法について</li> <li>ウ 契約書の内容について</li> <li>エ 委託内容の履行確認について</li> <li>オ 委託料の支出について</li> </ul> |

## 1 監査の結果

### ・政策推進課

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と認められた。

（指摘事項）

松戸市人口50万人到達記念物品作成委託について

サクラの剪定枝を使ったコースター製作業務委託について

財務規則第142条第1項第1号では、契約書作成が省略できる契約を50万円未満としているが、50万円以上の契約について請書により契約をしていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。 ※1

### ・公共施設再編課

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。

### ・すぐやる課

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。

### ・秘書課

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。

### ・広報広聴課

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。

### ・地域共生課

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。

※1 松戸市財務規則第142条第1項第1号(契約書作成の省略)

前条の規定にかかわらず、予算執行者は、公有財産に係る契約の締結を除き次の各号の一つに該当するときは、契約書の作成を省略することができる。

(1) 50万円未満の売買、貸借、請負その他の契約をするとき。

## 2 前年度定期監査の結果に対する措置状況

総合政策部においては、前年度に指摘事項等はなかった。

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査を実施した<br>監査委員名 | 関 聡<br>三 好 徹<br>大 谷 茂 範<br>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8月27日～令和6年10月9日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 監査の対象課           | 会計課                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 監査の方法            | <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。</p> <p>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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 監査の対象事項          | <p>○対象期間 令和6年4月1日～令和6年7月31日<br/>※ 必要に応じてこの期間以外も対象範囲とした。</p> <p>○共通項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 予算の執行状況</li> <li>・ 収入事務<br/>調定事務、現金等取扱事務、債権管理事務</li> <li>・ 支出事務<br/>契約事務、補助金等の交付事務、報酬等の支払事務</li> <li>・ 財産管理事務</li> <li>・ その他所管事務の執行<br/>定期監査での指摘事項等に係る取組について<br/>(令和2年度から令和4年度)</li> <li>ア 措置状況の情報共有の継続性について</li> <li>イ リスクの低減や業務改善の取り組み状況について</li> </ul> <p>○重要リスク項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>委託料の随意契約について</li> <li>ア 設計書、仕様書について</li> <li>イ 随意契約理由、相手方の選定方法について</li> <li>ウ 契約書の内容について</li> <li>エ 委託内容の履行確認について</li> <li>オ 委託料の支出について</li> </ul> |

1 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。

2 前年度定期監査の結果に対する措置状況

会計課においては、前年度に指摘事項等はなかった。

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査を実施した<br>監査委員名 | 関 聡<br>三 好 徹<br>大 谷 茂 範<br>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8月27日～令和6年10月9日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 監査の対象課           | 市議会事務局<br>庶務課、議事調査課                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 監査の方法            | <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。</p> <p>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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 監査の対象事項          | <p>○対象期間 令和6年4月1日～令和6年7月31日<br/>※ 必要に応じてこの期間以外も対象範囲とした。</p> <p>○共通項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 予算の執行状況</li> <li>・ 収入事務<br/>調定事務、現金等取扱事務、債権管理事務</li> <li>・ 支出事務<br/>契約事務、補助金等の交付事務、報酬等の支払事務</li> <li>・ 財産管理事務</li> <li>・ その他所管事務の執行<br/>定期監査での指摘事項等に係る取組について<br/>(令和2年度から令和4年度)</li> <li>ア 措置状況の情報共有の継続性について</li> <li>イ リスクの低減や業務改善の取り組み状況について</li> </ul> <p>○重要リスク項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>委託料の随意契約について</li> <li>ア 設計書、仕様書について</li> <li>イ 随意契約理由、相手方の選定方法について</li> <li>ウ 契約書の内容について</li> <li>エ 委託内容の履行確認について</li> <li>オ 委託料の支出について</li> </ul> |

## 1 監査の結果

- ・庶務課

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。

- ・議事調査課

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。

## 2 前年度定期監査の結果に対する措置状況

市議会事務局においては、前年度に指摘事項等はなかった。

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査を実施した<br>監査委員名 | 関 聡<br>三 好 徹<br>大 谷 茂 範<br>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9月3日～令和6年10月10日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 監査の対象課           | 財務部<br>財政課、財産活用課、債権管理課、契約課、技術管理課、<br>税制課、市民税課、固定資産税課、収納課                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 監査の方法            | <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。</p> <p>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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 監査の対象事項          | <p>○対象期間 令和5年8月1日～令和6年7月31日<br/>※ 必要に応じてこの期間以外も対象範囲とした。</p> <p>○共通項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 予算の執行状況</li> <li>・ 収入事務<br/>調定事務、現金等取扱事務、債権管理事務</li> <li>・ 支出事務<br/>契約事務、補助金等の交付事務、報酬等の支払事務</li> <li>・ 財産管理事務</li> <li>・ その他所管事務の執行<br/>定期監査での指摘事項等に係る取組について<br/>(令和2年度から令和4年度)</li> <li>ア 措置状況の情報共有の継続性について</li> <li>イ リスクの低減や業務改善の取り組み状況について</li> </ul> <p>○重要リスク項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>委託料の随意契約について</li> <li>ア 設計書、仕様書について</li> <li>イ 随意契約理由、相手方の選定方法について</li> <li>ウ 契約書の内容について</li> <li>エ 委託内容の履行確認について</li> <li>オ 委託料の支出について</li> </ul> |

## 1 監査の結果

### ・財政課

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）

市全体の財務事務の管理及び指導に取り組んでいるところであるが、解釈運用を含めた法令の周知徹底に努められたい。

また財政状況は、より一層厳しさを増すことが懸念される中、公共施設の更新等の大規模事業や多くの市民ニーズに対応するために、引き続き財源の確保や経費の節減を進めるとともに行財政改革の推進に努め、健全で安定した行財政運営を図られたい。

### ・財産活用課

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）

物品の購入について（令和5年度）

物品の購入については、財務規則で定めた金額を超える場合、2者以上の見積を徴することになっているが、10万円未満に分割して発注していた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。 ※1（14頁）

#### （要望・検討事項）

不動産鑑定評価委託について（令和5年度）

財務規則第152条及び第153条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。

監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、異なる職員を選任するよう要望する。 ※2（14頁）

#### （意見）

過去の定期監査での指摘事項等に対する措置はなされたものの、令和5年度においても契約の事務処理上の誤りが生じていたことから、誤りを防止する仕組みの整備及び職員間の知識の共有を徹底されたい。

### ・債権管理課

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。

- ・ 契約課

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)

契約全般について、透明性と公平性の確保に努めているところであるが、適正な契約事務が全庁的に確保されるよう引き続き研究をされたい。

- ・ 技術管理課

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。

- ・ 税制課

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。

- ・ 市民税課

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)

公平な課税と課税客体の把握に努めているところであるが、税の重要性に対する市民の理解を得ながら関係機関と協力し、引き続き特別徴収の推進と適正な課税に向け努力をされたい。

- ・ 固定資産税課

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)

課税客体の把握に努めているところであるが、税の公平性の観点から、今後も適正な実態調査や評価を実施するとともに、関係機関との連携を図り、保有する課税客体のデータを的確に把握し、適正な課税に向け引き続き努力をされたい。

- ・ 収納課

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。

※1 松戸市財務規則第138条第1項第3号（随意契約の見積書の徴取等）

予算執行者は、随意契約に付するときは、2人以上の者から見積書を徴さなければならない。  
ただし、次の各号のいずれかに該当する場合は、1人の者から見積書を徴するものとする。  
(3) 1件の契約でその予定価格が10万円未満の物品の購入又は印刷製本をするとき。

※2 松戸市財務規則第152条（履行の監督）

予算執行者は、契約の適正な履行を確保するため、自ら又は職員に命じ、若しくは職員以外の者に委託して、必要な監督をしなければならない。

松戸市財務規則第153条第2項（給付の検査）

予算執行者は、次の各号の一つに掲げる理由が生じたときは、自ら又は職員に命じ、若しくは職員以外の者に委託して、当該契約に基づく給付の完了の確認をするため必要な検査をしなければならない。

2 前項の規定による検査を行う者(以下「検査職員」という。)は、契約書、設計図書等に基づき、又は必要に応じて、当該契約に係る監督職員の立会いを求めて、当該給付の内容及び数量その他について検査しなければならない。

## 2 前年度定期監査の結果に対する措置状況

財務部においては、令和5年度に指摘事項等はなかったが、令和4年度定期監査の結果に対する措置状況は以下のとおり。

・収納課

（指摘の要旨）

ネット口座振替受付サービス（Web）月額使用料（3件）について

後年度予算の裏付けがない契約において、後年度以降の契約を約束する自動更新条項を付し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。

（措置報告の概要）

今後、同事業において契約する際に契約方法を変更するとして改善した。

「改善確認済」

定期監査報告書（令和 6 年度分）

発行月 令和 6 年 1 1 月

編 集 松戸市根本 3 8 7 番地の 5

松戸市監査委員事務局