

令和 2 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 8 号
令和 2 年 1 1 月 1 9 日

松 戸 市 長	本郷谷 健 次 様
松 戸 市 議 会 議 長	山 口 栄 作 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	伊 東 英 一
同	二階堂 剛

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 伊東 英一 二階堂 剛</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2年8月27日～令和2年10月8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・ 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 重要物品の管理状況について ○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 …… 8人

専門監2人

計 13人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	45,000	0	0	0
県支出金	県負担金	23,207,000	0	0	0
	委託金	620,000	617,000	617,000	0
計		23,872,000	617,000	617,000	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	28,957,000	14,337,376	49.51	14,619,624

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)

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。

(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、依然として不適切な事務処理が繰り返されていることから、内部統制機能について、より一層の強化を図られたい。

総務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・・・・・・・・ 13人

専門監2人

情報公開担当室

計 19人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	239,516,000	205,469,193	26,841,644	178,627,549
寄附金	寄附金	50,000,000	25,651,360	22,989,360	2,662,000
繰入金	基金繰入金	6,353,000	0	0	0
諸収入	雑入	85,000	0	0	0
計		296,027,000	231,193,553	49,904,004	181,289,549

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	財産売払収入	59,000	19,100	18,100	1,000
諸収入	雑入	204,000	87,050	86,860	190
計		263,000	106,150	104,960	1,190

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	81,284,000	27,203,240	33.47	54,080,760
	統計調査費	240,706,000	9,221,302	3.83	231,484,698
計		321,990,000	36,424,542	11.31	285,565,458

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	646,017	18.96	2,761,983

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 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

高速デジタル印刷機保守点検業務委託について

高速デジタル印刷機編集加工及び印刷製本業務委託について

財務規則第143条第3項第1号に規定する履行保証保険証券の提出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。

(措置報告の概要)

令和2年度は、契約相手方から直ちに履行保証保険証券の提出を受けることで、改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

統計調査支援システム賃貸借(長期継続契約)について

支出負担行為の時期に誤りがあった。

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2年度は、支出負担行為の起票日を財務規則に則った適正な時期とすることで、改善した。

「改善確認済」

人 事 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐2人 … 主 幹 …………… 19人

医務室

保健師長 … 主幹看護師…………… 1人

計 28人

人事課付2人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	3,156,000	1,076,106	446,547	629,559

松戸競輪特別会計 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
諸収入	雑入	0	2,082	0	2,082

公設地方卸売市場事業特別会計 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
諸収入	雑入	0	2,136	0	2,136

介護保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
諸収入	雑入	0	51,026	0	51,026

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
諸収入	雑入	0	1,960	0	1,960

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	191,483,000	69,626,362	36.36	121,856,638
総務費	総務管理費	3,789,048,000	1,030,302,808	27.19	2,758,745,192
	徴税费	1,106,691,000	411,660,961	37.20	695,030,039
	戸籍住民基本 台帳費	1,019,681,000	368,546,299	36.14	651,134,701
	選挙費	79,305,000	26,487,366	33.40	52,817,634
	統計調査費	79,179,000	25,980,732	32.81	53,198,268
	監査委員費	127,251,000	47,257,135	37.14	79,993,865
民生費	社会福祉費	1,127,799,000	401,617,731	35.61	726,181,269
	児童福祉費	3,961,504,000	1,409,982,751	35.59	2,551,521,249
	生活保護費	957,645,000	356,110,958	37.19	601,534,042
衛生費	保健衛生費	1,108,053,000	398,720,559	35.98	709,332,441
	清掃費	893,997,000	329,241,584	36.83	564,755,416
労働費	労働諸費	7,900,000	3,007,067	38.06	4,892,933
農林水産業費	農業費	125,279,000	46,017,722	36.73	79,261,278
商工費	商工費	325,794,000	122,058,337	37.46	203,735,663
土木費	土木管理費	953,345,000	345,597,395	36.25	607,747,605
	道路橋りょう費	223,893,000	81,117,527	36.23	142,775,473
	都市計画費	1,034,453,000	392,197,626	37.91	642,255,374
	住宅費	14,038,000	5,227,503	37.24	8,810,497
消防費	消防費	4,899,481,000	1,628,050,450	33.23	3,271,430,550

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
教育費	教育総務費	円 1,188,383,000	円 376,804,766	% 31.71	円 811,578,234
	小学校費	465,323,000	159,415,844	34.26	305,907,156
	中学校費	221,748,000	86,266,153	38.90	135,481,847
	高等学校費	591,444,334	201,845,407	34.13	389,598,927
	社会教育費	677,903,000	245,190,826	36.17	432,712,174
	保健体育費	624,637,000	216,124,027	34.60	408,512,973
計		25,795,257,334	8,784,455,896	34.05	17,010,801,438

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				
総務費	総務管理費	円 411,683,000	円 146,001,274	% 35.46	円 265,681,726
	徴收費	32,000	31,900	99.69	100
計		411,715,000	146,033,174	35.47	265,681,826

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				
総務費	総務管理費	円 69,083,000	円 24,771,471	% 35.86	円 44,311,529

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				
市場事業費	市場業務費	円 42,245,000	円 14,598,750	% 34.56	円 27,646,250

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	514,841,000	165,909,330	32.23	348,931,670
地域支援 事業費	包括的支援事 業・任意事業費	78,263,000	25,620,034	32.74	52,642,966
計		593,104,000	191,529,364	32.29	401,574,636

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	81,501,000	27,989,264	34.34	53,511,736

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。

危機管理課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・・・・・・・・ 5人

参事補2人

計10人

2 配当予算の執行状況 (令和2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
繰入金	基金繰入金	325,000	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	116,332,000	72,827,752	62.60	43,504,248
計		116,334,000	72,827,752	62.60	43,506,248

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)

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。

(指摘事項)

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。

情報政策課

1 職員の配置状況

課長…… 課長補佐…… 主幹…… 11人

計 14人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	0	7,042,000	0	7,042,000
財産収入	財産運用収入	0	7,163,544	7,163,544	0
計		0	14,205,544	7,163,544	7,042,000

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	1,060,097,000	657,788,818	62.05	402,308,182

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 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市基幹系システム休日・時間外対応運用業務委託について

契約書に印紙税法の印紙税額よりも低い金額の収入印紙が貼付されていた。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

収入印紙を追加で貼付し改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市基幹系システム休日・時間外対応運用業務委託について

単価契約をしているが、予定数量を多く設定したため、支出予定額が予算額を超えていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和2年度の契約においては、予算額の範囲内で予定数量を設定し、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 …… 3人

計 5人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	1,465,000	127,013	123,531	3,482
国庫支出金	国庫補助金	1,952,000	1,220,000	0	1,220,000
県支出金	委託金	406,000	22,000	22,000	0
諸収入	雑入	46,000	5,640	2,420	3,220
計		3,869,000	1,374,653	147,951	1,226,702

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	46,318,580	21,159,826	45.68	25,158,754

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。