

子ども部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>高橋 正剛 三好 徹 高橋 伸之 大塚 健児</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3年1月5日～令和3年2月16日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>子ども部 子ども政策課・子育て支援課・子どもわかもの課・ 子ども家庭相談課・幼児教育課・保育課</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>

子ども政策課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 2人

専門監

子どもの未来応援担当室 …… 1人

計 6人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	国庫補助金	円 0	円 623,061,033	円 132,449,000	円 490,612,033
寄附金	寄附金	90,000	763,000	763,000	0
繰入金	基金繰入金	2,969,000	0	0	0
諸収入	雑入	72,000	45,000	45,000	0
計		3,131,000	623,869,033	133,257,000	490,612,033

一般会計 歳入 (子どもの未来応援担当室)

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 1,500,000	円 1,500,000	円 0	円 1,500,000

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				
民生費	児童福祉費	円 349,279,000	円 332,068,467	% 95.07	円 17,210,533

一般会計 歳出 (子どもの未来応援担当室)

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
民生費	児童福祉費	円 11,112,000	円 5,342,270	% 48.08	円 5,769,730

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。

子育て支援課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐3人 …… 8人

専門監

児童給付担当室 …… 主幹 …… 10人

計 24人

2 配当予算の執行状況 (令和2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
国庫支出金	国庫負担金	5,706,000	0	0	0
	国庫補助金	578,523,000	1,694,000	385,000	1,309,000
県支出金	県負担金	2,853,000	0	0	0
	県補助金	533,117,000	0	0	0
諸収入	雑入	502,191,000	307,592,000	167,267,000	140,325,000
計		1,622,390,000	309,286,000	167,652,000	141,634,000

一般会計 歳入 (児童給付担当室)

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	5,426,309,000	4,790,796,193	3,193,788,795	1,597,007,398
	国庫補助金	888,260,000	819,391,000	819,391,000	0
県支出金	県負担金	1,075,638,000	1,046,992,000	645,358,000	401,634,000
	県補助金	513,714,000	0	0	0
諸収入	貸付金 元利収入	2,800,000	5,730,800	1,618,200	4,112,600
	雑入	6,300,000	30,003,557	11,910,422	18,093,135
計		7,913,021,000	6,692,913,550	4,672,066,417	2,020,847,133

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	1,000,000	137,000	13.70	863,000
民生費	児童福祉費	2,618,914,000	2,260,922,903	86.33	357,991,097
計		2,619,914,000	2,261,059,903	86.30	358,854,097

一般会計 歳出 (児童給付担当室)

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	4,943,000	0	0.00	4,943,000
民生費	児童福祉費	11,657,801,000	7,334,942,594	62.92	4,322,858,406
計		11,662,744,000	7,334,942,594	62.89	4,327,801,406

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年度松戸市地域子ども・子育て支援事業運営業務委託(ほっとるーむ新松戸)について

見積額が予定価格を超過しているにも関わらず、契約を締結していた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

子どもわかもの課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹・・・・・・ 5人

児童福祉館・・・・・・・・・ 2人

少年センター

計11人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和2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	3,000	3,200	0	3,200
国庫支出金	国庫補助金	14,822,000	5,942,000	0	5,942,000
県支出金	県補助金	13,680,000	805,000	805,000	0
計		28,505,000	6,750,200	805,000	5,945,200

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	児童福祉費	127,178,000	100,224,727	78.81	26,953,273

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)

定期建物賃貸借契約について

定期建物賃貸借契約について

注) 上記委託については、契約物件が異なるものです。

予定価格を設定してなかった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

子ども家庭相談課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 …………… 8人
保健師長

指導監

母子保健担当室 …………… 主幹保健師4人 …… 40人

計 57人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和2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
分担金及び負担金	負担金	2,000	124,200	0	124,200
国庫支出金	国庫負担金	17,896,000	0	0	0
	国庫補助金	38,050,000	230,000	230,000	0
県支出金	県負担金	8,948,000	0	0	0
	県補助金	2,698,000	0	0	0
諸収入	雑入	6,059,000	4,058,480	3,299,240	759,240
計		73,653,000	4,412,680	3,529,240	883,440

一般会計 歳入 (母子保健担当室)

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	32,712,000	18,345,967	12,409,000	5,936,967
県支出金	県補助金	13,513,000	0	0	0
計		46,225,000	18,345,967	12,409,000	5,936,967

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	児童福祉費	33,925,000	24,956,044	73.56	8,968,956
衛生費	保健衛生費	34,110,000	18,801,583	55.12	15,308,417
計		68,035,000	43,757,627	64.32	24,277,373

一般会計 歳出 (母子保健担当室)

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	児童福祉費	13,354,000	5,630,224	42.16	7,723,776
衛生費	保健衛生費	571,216,000	297,133,241	52.02	274,082,759
計		584,570,000	302,763,465	51.79	281,806,535

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)

妊婦健康診査に伴う業務委託について

乳児健康診査に伴う業務委託について

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2年度の契約においては、予定価格を設定し、改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

妊婦歯科健康診査業務委託について

単価契約をしているが、見積積算の前提となる予定数量が仕様書に明示されていないかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和2年度の契約においては、仕様書に予定数量を明示し、改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

検体検査業務委託(3歳児健康診査)について

予定価格調書の金額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2年度の契約においては、予定価格調書に適正な金額を記載し、改善した。

「改善確認済」

幼 児 教 育 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐 …………… 6人 計 8人

2 配当予算の執行状況 (令和2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
国庫支出金	国庫負担金	1,006,334,000	704,188,751	469,459,167	234,729,584
	国庫補助金	41,717,000	0	0	0
県支出金	県負担金	503,167,000	352,094,376	234,729,584	117,364,792
	県補助金	27,757,000	0	0	0
計		1,578,975,000	1,056,283,127	704,188,751	352,094,376

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	児童福祉費	2,316,045,000	1,753,705,871	75.72	562,339,129

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)

松戸市幼稚園PR事業業務委託について

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。

保 育 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐3人 …… 主幹保育士9人 …… 管理係9人

主幹看護師3人

技監補 保育士長23人

専門監2人

指導監5人

入所入園担当室 …… 11 人

保育運営担当室 …… 主 幹 …… 10 人

北松戸保育所 21 人

小金原保育所 16 人

コアラ保育所 17 人

梨香台保育所 13 人

六実保育所 22 人

牧の原保育所 22 人

馬橋西保育所 18 人

古ヶ崎保育所 14 人

八柱保育所 21 人

小金北保育所 21 人

二十世紀ヶ丘保育所 17 人

松ヶ丘保育所 16 人

新松戸中央保育所 22 人

松飛台保育所 16 人

新松戸南部保育所 20 人

新松戸北保育所 16 人

古ヶ崎第二保育所 15 人

計385人

ほか再任用職員23人

2 配当予算の執行状況 (令和2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
分担金及び負担金	負担金	510,000	503,520	503,520	0
使用料及び手数料	使用料	1,000	1,298	1,298	0
国庫支出金	国庫補助金	19,615,000	0	0	0
県支出金	県補助金	23,599,000	0	0	0
諸収入	雑入	113,671,000	82,781,882	53,098,302	29,683,580
計		157,396,000	83,286,700	53,603,120	29,683,580

一般会計 歳入 (入所入園担当室)

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
分担金及び負担金	負担金	1,054,360,000	923,969,745	457,095,416	466,874,329
国庫支出金	国庫負担金	77,700,000	54,635,329	36,423,553	18,211,776
	国庫補助金	389,000	0	0	0
県支出金	県負担金	38,850,000	27,317,664	18,211,776	9,105,888
	県補助金	41,005,000	0	0	0
諸収入	延滞金、加算金及び過料	0	807,619	807,619	0
	雑入	810,000	498,490	201,490	297,000
計		1,213,114,000	1,007,228,847	512,739,854	494,488,993

一般会計 歳入（保育運営担当室）

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	4,275,282,000	0	0	0
	国庫補助金	1,143,088,000	205,900,000	47,992,000	157,908,000
県支出金	県負担金	1,893,198,000	0	0	0
	県補助金	413,750,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	7,372,000	3,434,196	3,434,196	0
諸収入	貸付金元利収入	0	100,000	0	100,000
	受託事業収入	12,283,000	0	0	0
	雑入	0	187,200	187,200	0
計		7,744,973,000	209,621,396	51,613,396	158,008,000

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
民生費	児童福祉費	2,016,852,000	1,291,418,754	64.03	725,433,246

一般会計 歳出（入所入園担当室）

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	900,000	99,310	11.03	800,690
民生費	児童福祉費	189,341,000	17,330,772	9.15	172,010,228
計		190,241,000	17,430,082	9.16	172,810,918

一般会計 歳出（保育運営担当室）

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	児童福祉費	12,772,943,000	7,604,031,567	59.53	5,168,911,433

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)

松戸駅前送迎保育ステーション業務委託について

新松戸駅前送迎保育ステーション業務委託について

八柱駅前送迎保育ステーション業務委託について

東松戸駅前送迎保育ステーション業務委託について

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。

(意見)

保育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、収納率の向上と未収金の解消を目指し、種々の方策を推進されたい。