

会 計 課

監査を実施した 監査委員名	池 田 明 三 好 徹 張 替 勝 雄 岩 堀 研 嗣
監査の種類	定 期 監 査
監査の期間	平成25年8月26日～平成25年10月3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事業等が、法令等に準拠し適正に行われているか、また経済的・効率的な執行が行われているか等を主眼において監査を行った。</p> <p>監査にあたっては、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>○共通項目</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・予算の執行状況</li> <li>・現金等の取扱状況</li> <li>・補助金、交付金の事務処理状況</li> <li>・契約事務の処理状況</li> <li>・財産の維持管理状況</li> </ul> <p>○重点項目</p> <p>なし</p>

# 会計課

## 1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・主幹2人・・・出納係6人  
 審査係5人  
 計 15人  
 ほか再任用職員2人

## 2 配当予算の執行状況 (平成25年6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	委託金	172,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	3,281,000	0	0	0
諸収入	市預金利子	1,836,000	0	0	0
	雑入	1,000	0	0	0
計		5,290,000	0	0	0

### 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				
		円	円	円	円
財産収入	財産運用収入	1,000	0	0	0
諸収入	市預金利子	1,000	0	0	0
計		2,000	0	0	0

### 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
財産収入	財産運用収入	1,250,000	0	0	0
諸収入	市預金利子	1,000	0	0	0
計		1,251,000	0	0	0

下水道事業特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
諸収入	市預金利子	円 1,000	円 0	円 0	円 0

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				
諸収入	市預金利子	円 1,000	円 0	円 0	円 0

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				
諸収入	市預金利子	円 1,000	円 0	円 0	円 0

駐車場事業特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
諸収入	市預金利子	円 1,000	円 0	円 0	円 0

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				
財産収入	財産運用収入	円 1,000	円 0	円 0	円 0
諸収入	市預金利子	円 1,000	円 0	円 0	円 0
計		円 2,000	円 0	円 0	円 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				
総務費	総務管理費	円 41,247,000	円 9,808,294	% 23.78	円 31,438,706

3 重点項目

なし

#### 4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されているものと認められたが、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)

公金収納センターサービスの利用に係る料金に関する契約について

予定価格は「予算額とする」と決裁に記載しているが、契約書には総価契約と単価契約が混在しているため、総価である予算額だけでは、見積額の妥当性を判断するのに適切ではない。今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

市税等に関わる預金口座振替サービス利用に係る契約について

予定価格は「予算額とする」と決裁に記載しているが、契約書には総価契約と単価契約が混在しているため、総価である予算額だけでは、見積額の妥当性を判断するのに適切ではない。また、契約保証金の算定にあたって、基本料金部分の予定額を計算に入れていなかった。今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

##### (要望・検討事項)

公金収納センターサービスの利用に係る料金に関する契約について

市税等に関わる預金口座振替サービス利用に係る契約について

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。支出予定額が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成されるよう要望する。

市 議 会 事 務 局

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>池 田 明 三 好 徹 張 替 勝 雄 岩 堀 研 嗣</p>
<p>監査の種類</p>	<p>定 期 監 査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>平成25年8月26日～平成25年10月3日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>市議会事務局 庶務課・議事調査課</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事業等が、法令等に準拠し適正に行われているか、また経済的・効率的な執行が行われているか等を主眼において監査を行った。 監査にあたっては、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 ・現金等の取扱状況 ・補助金、交付金の事務処理状況 ・契約事務の処理状況 ・財産の維持管理状況 ○重点項目 なし</p>

# 市 議 会 事 務 局

## 1 職員の配置状況

庶務課長 …… 課長補佐 …… 主 幹 …… 5人

議事調査課長… 課長補佐6人 …… 主 幹2人 …… 2人

計 19人

## 2 配当予算の執行状況 (平成25年6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
議会費	議会費	685,602,000	255,227,070	37.23	430,374,930

## 3 重点項目

なし

## 4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。