

会 計 課

| | |
|------------------|--|
| 監査を実施した 監査委員名 | 牧 野 英 之 三 好 徹 渋谷 剛 士 織 原 正 幸 |
| 監査の種類 | 定 期 監 査 |
| 監査の期間 | 平成26年8月25日～平成26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"> ・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 <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5人
 審査係5人
 計 14人
 ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成26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 | 174,000 | 0 | 0 | 0 |
| 財産収入 | 財産運用収入 | 3,171,000 | 0 | 0 | 0 |
| 諸収入 | 市預金利子 | 1,554,000 | 0 | 0 | 0 |
| | 雑入 | 1,000 | 15,487 | 0 | 15,487 |
| 計 | | 4,900,000 | 15,487 | 0 | 15,487 |

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 42,159,000 | 円 12,037,044 | % 28.55 | 円 30,121,956 |

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。

(意見)

所得税及び復興特別所得税の個人からの源泉徴収事務については、所得税法等の規定を踏まえ、より適正な審査に努められたい。

5 平成25年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成26年度の契約事務においては、総価契約及び単価契約が混在しているため、それぞれの契約形態に合わせた予定価格を定めました。「改善確認済」

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成26年度の契約事務においては、総価契約及び単価契約が混在しているため、それぞれの契約形態に合わせた予定価格を定めました。

また、契約保証金の算定については、財務規則に則り執行予定額から適正な契約保証金額を算定しました。「改善確認済」

(要望・検討事項の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成26年度の契約事務においては、予定価格調書を作成しました。「改善確認済」

市 議 会 事 務 局

| | |
|------------------|---|
| 監査を実施した 監査委員名 | 牧 野 英 之 三 好 徹 渋谷 剛 士 織 原 正 幸 |
| 監査の種類 | 定 期 監 査 |
| 監査の期間 | 平成26年8月25日～平成26年10月3日 |
| 監査の対象課 | 市議会事務局 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"> ・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 <p>○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2人 …… 5人
 議事調査課長 …… 課長補佐3人 …… 主 幹4人 …… 3人 計 19人

2 配当予算の執行状況 (平成26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 | 678,547,000 | 246,963,980 | 36.40 | 431,583,020 |

3 重点項目

なし

4 監査の結果

庶務課

監査の結果は、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)

会議録検索システム用データ作成業務委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含まない金額を予定価格として記載すべきところを税込みの金額を記載していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

議事調査課

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。