

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 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4年8月29日～令和4年10月6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、 オフィス・サービス創造課、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 修繕料に関する契約事務について ○重要リスク項目 契約事務(使用料及び賃借料)について ア 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 決裁区分について エ 契約書の内容について オ 使用料及び賃借料の支出について</p>

行政経営課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐2人 …… 主幹 …… 7人

参事補

専門監

計 13人

2 配当予算の執行状況 (令和4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				
県支出金	県負担金	円 29,675,000	円 0	円 0	円 0
	委託金	560,000	534,000	534,000	0
	計	30,235,000	534,000	534,000	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				
総務費	総務管理費	円 25,508,000	円 13,009,882	% 51.00	円 12,498,118

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。

(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、依然として適切な事務処理を欠いている所属があることから、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4人・・・主幹・・・・・・ 8人

専門監

情報公開担当室

計 15人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和4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	0	0	0
県支出金	委託金	6,351,000	4,819,623	4,819,623	0
寄附金	寄附金	100,000,000	28,336,431	24,618,431	3,718,000
繰入金	基金繰入金	5,267,000	0	0	0
諸収入	雑入	81,000	5,000,000	5,000,000	0
計		111,772,000	38,156,054	34,438,054	3,718,000

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	53,000	4,760	4,760	0
諸収入	雑入	221,000	38,880	38,700	180
計		274,000	43,640	43,460	180

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	109,849,000	37,868,465	34.47	71,980,535
	統計調査費	7,002,000	1,230,679	17.58	5,771,321
計		116,851,000	39,099,144	33.46	77,751,856

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	717,127	21.04	2,690,873

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3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

印刷室用機器保守点検業務委託について

印刷室用機器等印刷製本業務委託について

契約書に定める契約保証金について、財務規則第143条第3項第1号と記載すべきところを同条第1項としていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

当該契約書の契約保証金に関する条文について、適正な条文に訂正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3人 … 主幹3人 …………… 17人

医務室

保健師長 … 主幹看護師…………… 1人

計 33人

人事課付6人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和4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	3,175,000	328,078	192,378	135,700

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	188,278,000	64,677,578	34.35	123,600,422
総務費	総務管理費	3,752,861,000	1,044,372,202	27.83	2,708,488,798
	徴税費	1,134,067,000	397,343,694	35.04	736,723,306
	戸籍住民基本台帳費	1,074,820,000	376,749,860	35.05	698,070,140
	選挙費	84,327,000	38,568,317	45.74	45,758,683
	統計調査費	40,146,000	13,484,271	33.59	26,661,729
	監査委員費	123,260,000	43,851,222	35.58	79,408,778
民生費	社会福祉費	1,235,311,000	433,160,141	35.06	802,150,859
	児童福祉費	3,935,305,000	1,387,439,206	35.26	2,547,865,794
	生活保護費	991,464,000	351,194,482	35.42	640,269,518
衛生費	保健衛生費	1,326,984,000	467,230,279	35.21	859,753,721
	清掃費	737,881,000	269,286,768	36.49	468,594,232
労働費	労働諸費	8,529,000	3,363,985	39.44	5,165,015

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
農林水産業費	農業費	123,927,000	43,846,861	35.38	80,080,139
商工費	商工費	341,765,000	123,911,868	36.26	217,853,132
土木費	土木管理費	952,486,000	333,198,224	34.98	619,287,776
	道路橋りょう費	225,513,000	80,880,205	35.86	144,632,795
	都市計画費	1,060,900,000	384,011,218	36.20	676,888,782
	住宅費	13,051,000	4,749,990	36.40	8,301,010
消防費	消防費	4,788,863,000	1,558,416,872	32.54	3,230,446,128
教育費	教育総務費	1,275,043,000	390,103,567	30.60	884,939,433
	小学校費	426,441,000	156,673,109	36.74	269,767,891
	中学校費	215,429,000	73,549,218	34.14	141,879,782
	高等学校費	577,788,943	204,503,092	35.39	373,285,851
	社会教育費	625,263,000	219,907,949	35.17	405,355,051
	保健体育費	560,428,000	184,392,910	32.90	376,035,090
計		25,820,130,943	8,648,867,088	33.50	17,171,263,855

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				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	407,760,000	142,221,313	34.88	265,538,687
	徴收費	64,000	63,800	99.69	200
計		407,824,000	142,285,113	34.89	265,538,887

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				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	57,625,000	20,025,825	34.75	37,599,175

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				
		円	円	%	円
市場事業費	市場業務費	34,575,000	12,658,787	36.61	21,916,213

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	513,604,000	178,842,532	34.82	334,761,468

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	74,342,000	24,074,989	32.38	50,267,011

松戸都市計画事業新松戸駅東側地区土地区画整理事業特別会計 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				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	44,925,000	15,616,498	34.76	29,308,502

相模台地区土地区画整理事業特別会計 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				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	55,819,000	19,243,600	34.47	36,575,400

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)

人事給与システム等賃貸借(再リース)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。

(指摘事項)

給与支給明細書印刷業務について(令和3・4年度)

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。

4 令和3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

負担金補助及び交付金について

松戸市事務決裁規程第9条別表では、50万円以上5,000万円未満の負担金補助及び交付金(行政協力団体等に対する補助金を除く。)の決裁者は主務部長となっているが、課長決裁としていた。

今後は、規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

監査実施日以後の50万円以上5,000万円未満の負担金補助及び交付金の決裁において、決裁者を主務部長として改善した。

「改善確認済」

危機管理課

1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・ 主幹・・・ 7人

参事補2人

計12人

2 配当予算の執行状況 (令和4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
県支出金	県補助金	5,000,000	0	0	0
寄附金	寄附金	0	32,345	32,345	0
計		5,000,000	32,345	32,345	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	106,703,000	27,679,763	25.94	79,023,237
計		106,705,000	27,679,763	25.94	79,025,237

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。

(要望・検討事項)

みのり台駅構内避難誘導表示板撤去修繕について(令和3年度)

財務規則第139条ただし書きの規定により、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。

予定価格が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成するよう要望する。

4 令和3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市防災会議委員報酬について

報酬の支払いが遅延していた。

今後は、条例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3年度第2回防災会議にて、付随する委員報酬の支払いにおいて、条例に基づき適正な処理を行い、改善した。

「改善確認済」

情報政策課

1 職員の配置状況

課長……主幹…………… 9人

専門監

デジタル戦略担当室…………… 6人

計18人

2 配当予算の執行状況 (令和4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	4,080,000	7,882,000	0	7,882,000
財産収入	財産運用収入	0	8,878,640	8,878,640	0
諸収入	雑入	0	151,535	1,371	150,164
計		4,080,000	16,912,175	8,880,011	8,032,164

一般会計 歳入 (デジタル戦略担当室)

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	123,625,000	90,875,000	0	90,875,000

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	1,136,229,000	977,339,796	86.02	158,889,204

一般会計 歳出 (デジタル戦略担当室)

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	255,534,000	84,693,400	33.14	170,840,600

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)

松戸市複合機(追加1式)賃貸借(長期継続契約)について

長期継続契約は、債務負担行為として予算を定めることなく年度を超えて契約を行うことから、解除条項を約款に記載することとされているが、記載されていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

オフィス・サービス創造課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 主幹 …… 3人 計 6人

2 配当予算の執行状況 (令和4年7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
総務費	総務管理費	54,091,000	50,135,126	92.69	3,955,874

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。

男女共同参画課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 2人 計 4人
 ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和4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	1,455,000	373,433	364,482	8,951
国庫支出金	国庫補助金	8,740,000	8,737,000	0	8,737,000
県支出金	委託金	222,000	222,000	222,000	0
諸収入	雑入	30,000	8,610	6,740	1,870
計		10,447,000	9,341,043	593,222	8,747,821

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	56,848,000	22,653,409	39.85	34,194,591

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。