

子ども部

監査を実施した 監査委員名	牧野英之 三好徹 石井勇 鈴木大介
監査の種類	定期監査
監査の期間	平成29年1月7日～平成29年2月15日
監査の対象課	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・幼児保育課
監査の方法	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。
監査の対象事項	○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 子ども政策課 : 松戸市子育て支援PR動画制作等業務委託料について 子育て支援課 : 病児・病後児保育事業委託料について 子どもわかもの課 : 平成28年度子ども会キャンプ大会送迎バス委託料について 子ども家庭相談課 : 松戸市養育支援訪問事業委託料について 幼児保育課 : 松戸駅前送迎保育ステーション業務委託料について

子ども政策課

1 職員の配置状況

課長……………主幹…………… 2人

専門監

幼児教育担当室…………… 2人

計 7人

2 配当予算の執行状況 (平成28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	国庫補助金	0	296,056,000	0	296,056,000
寄附金	寄附金	0	655,000	655,000	0
諸収入	雑入	252,000	9,000	9,000	0
計		252,000	296,720,000	664,000	296,056,000

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	18,528,000	17,055,851	92.05	1,472,149

一般会計 歳出 (幼児教育担当室)

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	12,335,000	6,555,894	53.15	5,779,106

3 重点項目

松戸市子育て支援PR動画制作等業務委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

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

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。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

「やさシティ、まつど。」商品券配布業務委託について

財務規則第152条及び第153条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。

監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されるよう要望する。

(措置報告の概要)

財務規則第152条及び第153条に規定されている監督職員と検査職員については、両者の職務を厳正に期する観点から、現在は同一人としていない。

監督職員と検査職員の職責の違いに留意し、契約の適正な履行の確保に努めていく。

「改善確認済」

子育て支援課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐2人 …… 主幹2人 …… 5人

専門監

児童給付担当室 …… 11人

計 22人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成28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	80,000	0	0	0
国庫支出金	国庫負担金	4,879,000	4,122,705	0	4,122,705
	国庫補助金	232,994,000	0	0	0
県支出金	県負担金	2,439,000	0	0	0
	県補助金	233,812,000	0	0	0
計		474,204,000	4,122,705	0	4,122,705

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	5,799,047,000	5,293,869,016	3,654,079,016	1,639,790,000
県支出金	県負担金	1,159,378,000	1,043,431,000	695,618,000	347,813,000
	県補助金	526,616,000	0	0	0
諸収入	貸付金元利収入	3,800,000	16,890,900	7,666,600	9,224,300
	雑入	6,000,000	23,125,613	13,801,110	9,324,503
計		7,494,841,000	6,377,316,529	4,371,164,726	2,006,151,803

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	社会福祉費	360,000	360,000	100.00	0
	児童福祉費	869,262,768	671,126,304	77.21	198,136,464
計		869,622,768	671,486,304	77.22	198,136,464

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
民生費	児童福祉費	10,872,911,000	6,885,138,481	63.32	3,987,772,519

3 重点項目

病児・病後児保育事業委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

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

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)

福祉団体援護育成事業委託について

仕様書を作成せずに契約が行われていた。仕様書は、業務内容を明確に指示し、かつ、業務履行の確保と検査を行うために不可欠なものである。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

子ども医療費大量出力業務委託について

見積を徴するにあたり、仕様説明日と見積提出日が同日に設定されていた。

今後は、相手方に負担とならないよう適正な見積期間を設けるよう要望する。

子どもわかもの課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・・・・主幹保育士2人・・・・・・ 4人

専門監 児童福祉館

少年センター・・・・・・主幹

計 10人

ほか再任用職員4人

2 配当予算の執行状況 (平成28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	3,200	0
国庫支出金	国庫補助金	5,931,000	0	0	0
県支出金	県補助金	7,181,000	1,250,000	250,000	1,000,000
計		13,115,000	1,253,200	253,200	1,000,000

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	63,925,000	49,018,163	76.68	14,906,837

3 重点項目

平成28年度子ども会キャンプ大会送迎バス委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

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

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。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

子ども会キャンプ大会送迎バス委託について

契約を締結した1者に他2者の見積書の徴取を依頼していた。

今後は、公正な取引が阻害されることのないよう、透明性に留意し、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

平成28年度は一般競争入札を実施し、不調となったが、その後、仕様書等を見直し、自課において指名競争入札を実施し、改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

こども祭り委託について

松戸市財務規則第143条第3項第3号の規定により、契約保証金の納入を免除しているが、契約金額が300万円を超えていた。

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)

契約保証金について、財務規則を順守し、適正な事務処理に努め、改善した。

「改善確認済」

子ども家庭相談課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 … 主幹保育士 …… 3人
保健師長

技監補

母子保健担当室 …… 主幹保健師2人 … 6人

計 17人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成28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	83,000	38,000	0	38,000
国庫支出金	国庫負担金	18,423,000	2,778,179	0	2,778,179
	国庫補助金	3,812,000	0	0	0
県支出金	県負担金	9,211,000	0	0	0
	県補助金	456,000	0	0	0
諸収入	雑入	6,570,000	4,251,950	3,681,990	569,960
計		38,555,000	7,068,129	3,681,990	3,386,139

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	15,856,000	0	0	0
県支出金	県補助金	11,628,000	0	0	0
計		27,484,000	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	児童福祉費	39,071,000	24,668,161	63.14	14,402,839
衛生費	保健衛生費	38,593,000	21,555,255	55.85	17,037,745
計		77,664,000	46,223,416	59.52	31,440,584

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	19,808,000	10,322,158	52.11	9,485,842
衛生費	保健衛生費	513,676,000	300,319,541	58.46	213,356,459
計		533,484,000	310,641,699	58.23	222,842,301

3 重点項目

松戸市養育支援訪問事業委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

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

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)

松戸市養育支援訪問事業委託について

契約は各項目の単価で行われていたが、予定価格を単価の合計としていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

松戸市家庭児童相談システム保守委託について

契約書の規定による内訳明細書が提出されていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

平成28年度松戸市子どもショートステイ事業等委託について

契約書の規定による管理責任者選任通知が提出されていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

親子すこやかセンター看板作製委託について

財務規則第139条第1項の規定により予定価格調書の作成を省略していたが、予定価格を決裁書に明記していなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

切手の受払いについて

受払簿は、払出しの際に管理責任者が記録・確認することになっているが、守られていなかった。

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。

(要望・検討事項)

一時保護施設運営費補助金について

金額やその根拠規定について、松戸市一時保護施設運営費補助金交付要綱等に明確に規定すべく検討するよう要望する。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

給与計算システム保守業務委託について

予定価格が予算額を超えて設定されていた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

予算の範囲内において予定価格の設定を行うよう改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

一時保護施設運営費補助金について

金額やその根拠規定について、松戸市一時保護施設運営費補助金交付要綱等に明確に規定すべく検討をするよう要望する。

(措置報告の概要)

金額やその根拠規定について、松戸市一時保護施設運営費補助金交付要綱等への規定を引き続き検討中である。

幼 児 保 育 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐 …… 主幹保育士18人 …… 管理係8人

技監補 保育士長15人

専門監2人

指導監7人

入所入園担当室 …… 7人

保育運営担当室 …… 9人

北松戸保育所 18人

小金原保育所 14人

コアヲ保育所 16人

梨香台保育所 13人

六実保育所 23人

牧の原保育所 22人

馬橋西保育所 21人

古ヶ崎保育所 16人

八柱保育所 24人

小金北保育所 20人

二十世紀ヶ丘保育所 16人

松ヶ丘保育所 15人

新松戸中央保育所 23人

松飛台保育所 15人

新松戸南部保育所 19人

新松戸北保育所 13人

古ヶ崎第二保育所 13人

計370人

ほか再任用職員16人

2 配当予算の執行状況 (平成28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	国庫補助金	1,041,493,000	439,930,000	0	439,930,000
県支出金	県補助金	14,268,000	0	0	0
諸収入	雑入	0	63,460	63,460	0
計		1,055,761,000	439,993,460	63,460	439,930,000

一般会計 歳入 (繰越明許費)

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	144,263,000	144,263,000	30,068,000	114,195,000
県支出金	県補助金	142,493,000	142,493,000	142,493,000	0
計		286,756,000	286,756,000	172,561,000	114,195,000

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	2,293,554,000	2,010,797,240	1,146,062,788	864,734,452
雑収入	雑入	486,000	891,000	540,000	351,000
計		2,294,040,000	2,011,688,240	1,146,602,788	865,085,452

一般会計 歳入 (入所入園担当) (繰越明許費)

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	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0

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
分担金及び負担金	負担金	573,000	557,520	557,520	0
使用料及び手数料	使用料	1,000	1,298	1,298	0
国庫支出金	国庫負担金	1,813,744,000	915,912,913	915,912,913	0
	国庫補助金	279,187,000	215,673,000	0	215,673,000
県支出金	県負担金	914,975,000	718,355,000	718,355,000	0
	県補助金	127,406,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	6,157,000	6,065,200	5,898,380	166,820
寄附金	寄附金	100,000	100,000	100,000	0
諸収入	受託事業収入	5,156,000	0	0	0
	雑入	1,660,579,000	30,128,171	26,999,871	3,128,300
計		4,807,878,000	1,886,793,102	1,667,824,982	218,968,120

一般会計 歳入 (保育運営担当) (繰越明許費)

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	1,186,000	1,186,000	0	1,186,000

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	916,625,850	662,494,741	72.28	254,131,109

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	1,000,000	429,869	42.99	570,131
民生費	児童福祉費	1,143,833,000	489,340,748	42.78	654,492,252
計		1,144,833,000	489,770,617	42.78	655,062,383

一般会計 歳出 (入所入園担当室) (繰越明許費)

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	7,776,000	7,776,000	100.00	0

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	10,735,142,150	5,599,596,262	52.16	5,135,545,888

一般会計 歳出 (保育運営担当室) (逡次繰越)

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	16,882,000	0	0.00	16,882,000

一般会計 歳出 (保育運営担当室) (繰越明許費)

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	570,502,000	570,502,000	100.00	0

3 重点項目

松戸駅前送迎保育ステーション業務委託料について

- ア 委託内容について
- イ 委託の相手方及び選定方法について
- ウ 委託料の算定について
- 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

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)

松戸市民間保育所等補助金について

補助金の交付請求書が松戸市民間保育所等補助金交付規則に規定する書式と相違していた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

市立保育所人形劇公演業務委託(第二地区)について

市立保育所人形劇公演業務委託(第三地区)について

予定価格調書に記載する金額と見積要領に記載された内容に相違があった。

今後は、見積要領と整合性がとれた予定価格調書の作成をするよう要望する。

(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、今後も関係部課と連携し、市民の理解と協力を求めながら、収納率の向上を目指して、種々の方策を推進されたい。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

市立保育所給食室グリストラップ清掃業務委託について

市立保育所貯水槽清掃業務委託について

予定価格決定者に誤りがあった。

今後は、事務決裁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)

予定価格調書作成時に複数での確認をするよう徹底し改善済である。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

市立保育所人形劇公演業務委託(第一地区)について

市立保育所人形劇公演業務委託(第二地区)について

市立保育所人形劇公演業務委託(第三地区)について

予定価格調書が見積書提出の後に作成されていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

見積書提出前に予定価格調書を作成することにより改善済である。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市立新松戸中央保育所外壁改修その他工事について

契約書第10条では監督職員を選任し契約相手方に通知することが定められているが、監督職員を選任したものの、これを通知していなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

直ちに相手方に監督職員選任通知書を送付し改善済である。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

育児休業代替保育士等賃金について
歳出予算流用申請書の起票日に誤りがあった。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

会計伝票の決裁時には、起票日その他の日付が適正であるか、経理主任を中心として起票担当者以外の複数人によるチェック体制を整え改善済である。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

市立保育所植木害虫駆除業務委託について
財務規則第152条及び第153条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。

監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されるよう要望する。

(措置報告の概要)

個々の契約ごとに監督職員を選任し、検査職員については監督職員以外の職員から選任することで改善済である。

「改善確認済」