

令和元年度

定期監査報告書

松戸市監査委員

目 次

定期監査報告

1 総 務 部	-----	3
2 選挙管理委員会事務局	-----	17
3 総 合 政 策 部	-----	19
4 会 計 課	-----	29
5 市 議 会 事 務 局	-----	33
6 財 務 部	-----	37

松 監 第 1 1 3 号
令和元年11月20日

松 戸 市 長	本郷谷 健 次 様
松 戸 市 議 会 議 長	山 口 栄 作 様
松戸市選挙管理委員会委員長	飯 沼 允 様

松戸市監査委員	高 橋 正 剛
同	三 好 徹
同	伊 東 英 一
同	大 谷 茂 範

定 期 監 査 の 結 果 に つ い て

地方自治法第199条第4項の規定に基づき実施した定期監査について、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり提出します。

総務部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>三好 徹 伊東 英一 大谷 茂範</p> <p>監査委員 高橋 正剛は、監査対象期間中、総務部長の職にあったため、地方自治法第199条の2の規定により除斥した。</p>
<p>監査の種類</p>	<p>定期監査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>令和元年8月27日～令和元年10月10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・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</p> <p>○重点項目 行政経営課 : 政策法務支援システム・法制執務相談室貸借料について 総務課 : 松戸市PM台帳管理システム保守業務委託料について 人事課 : 松戸市職員採用試験(基礎能力試験及び適性検査試験)業務委託料について 危機管理課 : 松戸市防災アセスメント調査業務委託料について 情報政策課 : 平成31年度改元対応に係る住民基本台帳システム改修等業務委託料について 男女共同参画課 : 松戸市女性センター冷暖房設備保守点検業務委託料について</p>

行政経営課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐3人 …… 主幹 …… 7人

専門監

計 13人

2 配当予算の執行状況 (令和元年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	14,000	0	0	0
県支出金	県負担金	23,482,000	0	0	0
	委託金	500,000	901,000	901,000	0
計		23,996,000	901,000	901,000	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				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	21,393,000	11,198,736	52.35	10,194,264

3 重点項目

政策法務支援システム・法制執務相談室賃貸借料について

ア 賃貸料の内容について

イ 契約の相手方及び選定方法について

ウ 賃貸料の算定について

エ 債務の確認について

オ 賃貸料の支出について

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。

(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、依然として不適切な事務処理が繰り返されていることから、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3人・・・・・・・・・・・・・・ 12人

専門監2人

情報公開担当室

計 18人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和元年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	73,000	73,000	0
県支出金	委託金	17,462,000	12,961,300	12,961,300	0
寄附金	寄附金	20,000,000	4,860,000	4,424,500	435,500
繰入金	基金繰入金	6,520,000	0	0	0
諸収入	雑入	142,000	0	0	0
計		44,197,000	17,894,300	17,458,800	435,500

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	130,000	16,280	16,280	0
諸収入	雑入	128,000	102,150	101,510	640
計		258,000	118,430	117,790	640

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	63,344,000	27,644,995	43.64	35,699,005
	統計調査費	18,688,000	2,142,355	11.46	16,545,645
計		82,032,000	29,787,350	36.31	52,244,650

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	830,457	24.37	2,577,543

3 重点項目

松戸市PM台帳管理システム保守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)

高速デジタル印刷機保守点検業務委託について

高速デジタル印刷機編集加工及び印刷製本業務委託について

財務規則第143条第3項第1号に規定する履行保証保険証券の提出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。

(指摘事項)

統計調査支援システム賃貸借(長期継続契約)について

支出負担行為の時期に誤りがあった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

人 事 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐3人 … 主幹2人 … … … 17人

医務室

保健師長 … 主幹看護師 … … … 1人

計 28人

人事課付2人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和元年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	10,421,000	926,141	702,204	223,937

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	192,835,000	69,769,276	36.18	123,065,724
総務費	総務管理費	4,127,326,000	1,074,529,046	26.03	3,052,796,954
	徴税费	1,056,864,000	389,474,743	36.85	667,389,257
	戸籍住民基本 台帳費	935,140,000	338,743,833	36.22	596,396,167
	選挙費	80,414,000	28,964,416	36.02	51,449,584
	統計調査費	42,452,000	15,936,224	37.54	26,515,776
	監査委員費	127,016,000	47,611,137	37.48	79,404,863
民生費	社会福祉費	1,047,644,000	389,418,693	37.17	658,225,307
	児童福祉費	3,753,135,000	1,340,596,752	35.72	2,412,538,248
	生活保護費	860,793,000	312,105,813	36.26	548,687,187

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
衛生費	保健衛生費	1,041,893,000	358,962,491	34.45	682,930,509
	清掃費	967,757,000	345,958,567	35.75	621,798,433
労働費	労働諸費	7,019,000	2,748,829	39.16	4,270,171
農林水産業費	農業費	118,999,000	44,954,054	37.78	74,044,946
商工費	商工費	298,632,000	107,410,663	35.97	191,221,337
土木費	土木管理費	926,777,000	338,893,431	36.57	587,883,569
	道路橋りょう費	224,418,000	79,165,685	35.28	145,252,315
	都市計画費	1,047,803,000	381,755,226	36.43	666,047,774
	住宅費	14,003,000	5,062,636	36.15	8,940,364
消防費	消防費	4,719,156,000	1,626,019,866	34.46	3,093,136,134
教育費	教育総務費	1,303,496,000	365,254,301	28.02	938,241,699
	小学校費	460,811,000	172,174,490	37.36	288,636,510
	中学校費	207,452,000	85,557,082	41.24	121,894,918
	高等学校費	624,094,000	218,468,414	35.01	405,625,586
	社会教育費	697,777,000	244,165,057	34.99	453,611,943
	保健体育費	692,741,000	228,601,837	33.00	464,139,163
計		25,576,447,000	8,612,302,562	33.67	16,964,144,438

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	364,659,000	129,756,174	35.58	234,902,826
	徴收費	11,808,000	3,560,131	30.15	8,247,869
計		376,467,000	133,316,305	35.41	243,150,695

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	68,960,000	24,704,280	35.82	44,255,720

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	36,304,000	12,811,607	35.29	23,492,393

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	471,385,000	146,664,835	31.11	324,720,165
	徴收費	1,108,000	332,475	30.01	775,525
	介護認定審査会費	61,352,000	16,934,481	27.60	44,417,519
地域支援事業費	一般介護予防事業費	1,146,000	339,045	29.59	806,955
	包括的支援事業・任意事業費	70,235,000	23,074,295	32.85	47,160,705
計		605,226,000	187,345,131	30.95	417,880,869

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	85,749,000	31,091,079	36.26	54,657,921
	徴收費	2,214,000	678,911	30.66	1,535,089
計		87,963,000	31,769,990	36.12	56,193,010

3 重点項目

松戸市職員採用試験(基礎能力試験及び適性検査試験)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30年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市職員採用試験(教養試験・専門試験)業務委託について

松戸市職員採用試験(基礎能力試験及び適性検査試験)業務委託について

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。

(措置報告の概要)

平成31年度の契約においては、委託業務内容等を記載した仕様書を作成した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

平成30年度腸内細菌検査委託について

財務規則第143条第3項第1号に規定する履行保証保険証券に記載された契約保証金額が、同条第1項に規定する契約金額の100分の10以上に相当する額ではなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

契約の相手方より、履行保証保険の変更手続き完了通知を受領し改善済である。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

その他雑入(職員派遣等に伴う謝礼金)について

納入通知書に納期限が記載されていなかった。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

全ての納入通知書に納期限を記載した。

「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…………… 5人

参事補2人

計10人

2 配当予算の執行状況 (令和元年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
繰入金	基金繰入金	82,000	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	災害救助費	2,000	0	0.00	2,000
消防費	消防費	88,092,000	35,358,229	40.14	52,733,771
計		88,094,000	35,358,229	40.14	52,735,771

3 重点項目

松戸市防災アセスメント調査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。

情報政策課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 12人 計 14人

2 配当予算の執行状況 (令和元年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	0	5,152,000	0	5,152,000
財産収入	財産運用収入	0	5,765,000	5,765,000	0
諸収入	雑入	0	58,056	0	58,056
計		0	10,975,056	5,765,000	5,210,056

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	1,099,661,000	862,093,487	78.40	237,567,513

3 重点項目

平成31年度改元対応に係る住民基本台帳システム改修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、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)

松戸市基幹系システム休日・時間外対応運用業務委託について
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。

(指摘事項)

松戸市基幹系システム休日・時間外対応運用業務委託について
単価契約をしているが、予定数量を多く設定したため、支出予定額が予算額を超えていた。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

5 平成30年度の定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市新住民記録関連システム保守委託について
予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格として記載すべきところを税抜き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。

(措置報告の概要)

平成31年度の契約においては、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格として記載した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市基幹系システム休日・時間外対応運用業務委託について
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)

平成31年度の契約においては、予定数量を明示した仕様書を契約書に綴じ、改善した。

「改善確認済」

男女共同参画課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 3人 計 5人

2 配当予算の執行状況 (令和元年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	1,540,000	530,186	517,405	12,781
国庫支出金	国庫補助金	1,125,000	1,125,000	0	1,125,000
県支出金	委託金	222,000	222,000	0	222,000
諸収入	雑入	63,000	14,670	11,200	3,470
計		2,950,000	1,891,856	528,605	1,363,251

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	55,148,000	18,162,281	32.93	36,985,719

3 重点項目

松戸市女性センター冷暖房設備保守点検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。