

経 済 振 興 部

監査を実施した 監査委員名	伊 藤 智 清 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10月6日～平成29年11月22日
監査の対象課	経済振興部 商工振興課・文化観光国際課・消費生活課・農政課・ 公営競技事務所
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 商工振興課 : 松戸市中小企業展示会等出展支援事業補助 金について 文化観光国際課 : なし 消費生活課 : 松戸市公設地方卸売市場清掃事業補助金に ついて 農政課 : 野菜産地育成強化事業補助金について 公営競技事務所 : 新競輪オンライン投票システム業務等委託料 について

## 商工振興課

### 1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・・・・ 11人

専門監

計 14人

### 2 配当予算の執行状況 (平成29年8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	4,350,000	2,021,339	2,007,004	14,335
諸収入	貸付金 元利収入	100,000	0	0	0
	雑入	0	83,530	83,530	0
計		4,450,000	2,104,869	2,090,534	14,335

#### 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	504	504	100.00	0
労働費	労働諸費	84,419,000	52,488,792	62.18	31,930,208
商工費	商工費	450,402,000	101,781,558	22.60	348,620,442
計		534,821,504	154,270,854	28.85	380,550,650

### 3 重点項目

松戸市中小企業展示会等出展支援事業補助金について

ア 補助金の交付について

イ 補助金の算出について

ウ 補助の効果について

エ 補助金の交付時期について

オ 補助金の交付条件について

カ 補助金の支出について

#### 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28年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸駅デッキステージ事業業務委託について

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、予定価格を設定していなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

財務規則に則り、予定価格を設定した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

松戸駅デッキステージ事業業務委託について

概算契約を締結しているが、イベントの実施回数や事業の評価手法など、事業の目的達成に必要な事項を仕様書等で明確にしていなかった。

概算契約は例外的な契約形態であり、その締結に当たっては契約内容を十分に精査されるよう要望する。

(措置報告の概要)

事業の目的達成に必要な事項として、仕様書にイベントの実施回数を設けることとした。

「改善確認済」

## 文化観光国際課

### 1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 … 6人

計 9人

### 2 配当予算の執行状況 (平成29年8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	19,000,000	0	0	0
寄附金	寄附金	0	30,000	30,000	0
諸収入	雑入	199,000	0	0	0
計		19,199,000	30,000	30,000	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	113,015,000	94,531,672	83.65	18,483,328
商工費	商工費	95,321,000	82,614,117	86.67	12,706,883
計		208,336,000	177,145,789	85.03	31,190,211

### 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)

矢切苑及び野菊苑等清掃等業務委託について

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するよう要望する。

#### 5 平成28年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

観光振興事業補助金(六実桜まつり)について

実行委員会から提出された予算書において、補助金に係る部分の記載に一部誤りがあったが、受理していた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

担当者1人だけでなく、イベント担当職員全員で確認作業を行い、チェック機能を強化することで改善した。

「改善確認済」

## 消費生活課

### 1 職員の配置状況

課長・・・・・・・・・・ 課長補佐・・・・・・ 5人

専門監 南部市場長

消費生活センター・・・・・・・・・・・・・・・・ 3人

計 12人  
ほか再任用職員1人

### 2 配当予算の執行状況 (平成29年8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	手数料	1,065,000	333,820	316,770	17,050
県支出金	県補助金	7,403,000	7,684,000	0	7,684,000
諸収入	雑入	4,000	840	390	450
計		8,472,000	8,018,660	317,160	7,701,500

#### 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				
		円	円	円	円
市場事業収入	事業収入	53,030,000	25,838,568	13,279,680	12,558,888
諸収入	延滞金	1,000	3,500	3,500	0
	雑入	2,000	12,207,000	12,207,000	0
計		53,033,000	38,049,068	25,490,180	12,558,888

#### 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
商工費	商工費	25,849,000	8,269,204	31.99	17,579,796

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	98,338,000	50,984,406	51.85	47,353,594

3 重点項目

松戸市公設地方卸売市場清掃事業補助金について

ア 補助金の交付について

イ 補助金の算出について

ウ 補助の効果について

エ 補助金の交付時期について

オ 補助金の交付条件について

カ 補助金の支出について

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28年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市公設地方卸売市場運営審議会委員報酬について  
報酬の支払いが遅延していた。

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)

審議会開催後、速やかに支出手続きを行うよう改善した。

「改善確認済」

## 農政課

### 1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・主幹・・・4人

計7人

### 2 配当予算の執行状況 (平成29年8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	手数料	3,000	600	600	0
県支出金	県補助金	308,000	0	0	0
諸収入	貸付金元利 収入	110,000,000	0	0	0
計		110,311,000	600	600	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
農林水産業費	農業費	155,180,000	134,377,958	86.59	20,802,042

### 3 重点項目

野菜産地育成強化事業補助金について

ア 補助金の交付について

イ 補助金の算出について

ウ 補助の効果について

エ 補助金の交付時期について

オ 補助金の交付条件について

カ 補助金の支出について



#### 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)

松戸産農産物ブランド化ロゴマーク入りPRのぼり旗作製業務委託について  
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、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。

##### (要望・検討事項)

オーナー農園・体験型オーナー農園補助金について  
鳥獣被害防止対策事業補助金について  
前金払により支出しているが、前金払は支出の特例であるため、その理由を明確にするよう要望する。

#### 5 平成28年度定期監査の結果に対する措置状況

##### (要望・検討の要旨)

松戸市花卉園芸生産組合補助金について  
前金払により支出しているが、前金払は支出の特例であるため、その理由を明確にされるよう要望する。

##### (措置報告の概要)

前金払の理由を明確にし、理由書を決裁に添付した。

「改善確認済」

##### (要望・検討の要旨)

松戸市農業関係団体補助金交付要綱に基づく補助金について  
補助金の充当先が明確にされていないため、補助金の効果について検証が十分ではないものがあつた。充当先を明確にするとともに、実績報告の審査にあたっては、必要に応じて領収書等証拠書類の確認を行われるよう要望する。

##### (措置報告の概要)

各団体への補助金充当先を明確にした。

「改善確認済」

# 公 営 競 技 事 務 所

## 1 職員の配置状況

所 長 … 所長補佐 …………… 4人

計 6人

## 2 配当予算の執行状況 (平成29年8月末日現在)

### 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
事業収入	事業収入	16,819,453,000	6,039,866,700	1,322,944,230	4,716,922,470
繰入金	基金繰入金	205,400,000	0	0	0
諸収入	雑入	396,030,000	137,414,736	82,141,789	55,272,947
計		17,420,883,000	6,177,281,436	1,405,086,019	4,772,195,417

### 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	5,391,000	2,011,241	37.31	3,379,759
開催経費	開催経費	16,979,945,000	6,459,310,154	38.04	10,520,634,846
基金積立金	基金積立金	102,400,000	0	0.00	102,400,000
諸支出金	地方公共団体 金融機構納付金	152,800,000	0	0.00	152,800,000
計		17,240,536,000	6,461,321,395	37.48	10,779,214,605

## 3 重点項目

新競輪オンライン投票システム業務等委託料について

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)

松戸競輪場施設賃貸借契約について

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。