

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30年10月5日～平成30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 : 平成30年度中小企業相談室業務委託料について 文化観光国際課 : ドミニカ共和国梨プロジェクト支援業務委託料について 消費生活課 : 消費者学習講座講師謝礼について 農政課 : 松戸市都市農業振興計画策定業務委託料について 公営競技事務所 : 競輪の実施事務の委託料について

商工振興課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐…………… 9人

専門監

企業立地担当室…………… 3人

計 15人

2 配当予算の執行状況 (平成30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	4,564,000	1,783,995	1,770,844	13,151
諸収入	貸付金 元利収入	100,000	0	0	0
	雑入	0	77,295	77,295	0
計		4,664,000	1,861,290	1,848,139	13,151

一般会計 歳入 (企業立地担当室)

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	17,055,000	17,055,000	0	17,055,000

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	384	384	100.00	0
労働費	労働諸費	102,095,000	57,570,794	56.39	44,524,206
商工費	商工費	410,333,000	76,955,430	18.75	333,377,570
計		512,428,384	134,526,608	26.25	377,901,776

一般会計 歳出（企業立地担当室）

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
商工費	商工費	111,991,000	62,732,922	56.02	49,258,078

3 重点項目

平成30年度中小企業相談室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。

文化観光国際課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・7人

計 10人

2 配当予算の執行状況 (平成30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	24,000,000	9,000,000	0	9,000,000
寄附金	寄附金	0	30,000	30,000	0
諸収入	雑入	4,416,000	0	0	0
計		28,416,000	9,030,000	30,000	9,000,000

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
総務費	総務管理費	140,768,000	115,920,446	82.35	24,847,554
商工費	商工費	96,197,000	83,272,712	86.56	12,924,288
計		236,965,000	199,193,158	84.06	37,771,842

3 重点項目

ドミニカ共和国梨プロジェクト支援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)

公益財団法人松戸市国際交流協会運営費補助金について

補助事業完了後に補助金の精算を伴う事業であるが、交付要綱において、支払方法を概算払とすべきところを前金払としていた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

5 平成29年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

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。

(措置報告の概要)

監督職員と検査職員には、異なる職員を選任し、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・・・主幹・・・ 4人

専門監 南部市場長

消費生活センター・・・・・・・・・・・・・・・・ 4人

計 13人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成30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	1,139,000	369,450	331,850	37,600
県支出金	県補助金	5,640,000	4,046,000	0	4,046,000
諸収入	雑入	4,000	1,250	950	300
計		6,783,000	4,416,700	332,800	4,083,900

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	40,711,000	25,502,688	13,113,792	12,388,896
諸収入	延滞金	1,000	1,400	1,400	0
	雑入	2,000	0	0	0
計		40,714,000	25,504,088	13,115,192	12,388,896

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	26,343,000	8,175,505	31.03	18,167,495

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	74,966,000	37,778,243	50.39	37,187,757

3 重点項目

消費者学習講座講師謝礼について

ア 支給対象となる事実の確認について

イ 支給金額の算定基準について

ウ 金額積算の根拠について

エ 支払方法について

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。

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30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	1,200	1,200	0
県支出金	県補助金	319,000	82,000	0	82,000
諸収入	貸付金元利収 入	110,000,000	0	0	0
計		110,322,000	83,200	1,200	82,000

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
農林水産業費	農業費	200,492,000	151,884,916	75.76	48,607,084

3 重点項目

松戸市都市農業振興計画策定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29年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

予定価格調書の作成を省略する場合でも、予定価格を決裁書に明記することとし、課内で周知徹底を図った。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

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。

(措置報告の概要)

補助金の前金払にあたっては、理由書を決裁に添付し、前金払の理由を明確にすることとした。

「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30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	21,065,340,000	12,257,986,400	5,118,680,480	7,139,305,920
繰入金	基金繰入金	41,800,000	0	0	0
諸収入	雑入	301,234,000	99,928,824	61,787,901	38,140,923
計		21,408,374,000	12,357,915,224	5,180,468,381	7,177,446,843

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	5,252,000	1,920,488	36.57	3,331,512
開催経費	開催経費	21,223,252,000	8,812,681,885	41.52	12,410,570,115
基金積立金	基金積立金	1,000	0	0.00	1,000
諸支出金	地方公共団体 金融機関納付金	1,000	0	0.00	1,000
計		21,228,506,000	8,814,602,373	41.52	12,413,903,627

3 重点項目

競輪の実施事務の委託料について

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)

新競輪オンライン投票システム業務等委託について

予定価格調書(単価契約)について、消費税及び地方消費税を含まない金額を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。

(指摘事項)

インターネット競輪動画サービスシステム利用契約について

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。

5 平成29年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成30年度の契約からは予定価格を設定し、改善した。

「改善確認済」