

経 済 振 興 部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>牧 野 英 之 三 好 徹 渋谷 剛 士 織 原 正 幸</p>
<p>監査の種類</p>	<p>定 期 監 査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>平成26年10月14日～平成26年11月21日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>経済振興部 商工振興課・文化観光課・消費生活課・農政課・ 公営競技事務所</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 ○重点項目 商工振興課 : 松戸市中心市街地商業事業者誘致促進補助金について 文化観光課 : なし 消費生活課 : なし 農政課 : 病害虫防除対策事業補助金について 公営競技事務所 : なし</p>

商 工 振 興 課

1 職員の配置状況

課 長・・・課長補佐2人・・・・・・・・・・・・・・11人

計14人

2 配当予算の執行状況 (平成26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	4,055,000	1,761,757	1,724,844	36,913
県支出金	県補助金	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000
諸収入	貸付金元利収入	50,663,000	118,739	65,975	52,764
	雑入	0	1,999,346	1,999,346	0
計		58,718,000	7,879,842	3,790,165	4,089,677

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				
労働費	労働諸費	68,805,000	51,816,080	75.31	16,988,920
商工費	商工費	260,401,950	85,853,651	32.97	174,548,299
計		329,206,950	137,669,731	41.82	191,537,219

3 重点項目

松戸市中心市街地商業事業者誘致促進補助金について

- ア 補助金の交付について
- イ 補助金の算出について
- ウ 補助金の交付時期について
- エ 補助金の交付条件について
- オ 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。

(要望・検討事項)

松戸市中心市街地商業事業者誘致促進補助金について

松戸市中心市街地商業事業者誘致促進補助金交付要綱第3条に規定する補助対象者としての要件のうち、同条第1項第4号の要件（空き店舗の賃貸人と生計を一にする者又は3親等以内の者でないこと）について、口頭で確認したものの、これを証明する書類の提出を求めていなかった。

今後は、要件確認の方法について検討されたい。

松戸市中小企業等団体事業運営費補助金について

平成25年度において、当該年度内に補助金額の確定を行っていなかった。

平成26年度も同様に支出していることから、補助金等交付規則に則った適正な事務処理を行うよう要望する。

また、前払いをしているが、この支払方法は特例であることから、支払方法について検討されたい。

文化観光課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・主幹・・・4人

計7人
ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成26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
諸収入	雑入	199,000	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				
総務費	総務管理費	58,370,000	53,106,455	90.98	5,263,545
商工費	商工費	51,223,000	38,626,064	75.41	12,596,936
計		109,593,000	91,732,519	83.70	17,860,481

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。

(指摘事項)

矢切の渡しバス回転所土地賃貸借契約について

矢切の渡し駐車場土地賃貸借契約について

矢切苑土地賃貸借契約について

野菊苑土地賃貸借契約について

契約書に自動更新条項があるが、後年度予算の裏付けがない契約において自動更新条項を設けることはできない。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

消費生活課

1 職員の配置状況

課長・・・・・・・・課長補佐・・・主幹・・・3人
 専門監2人
 消費生活センター・・・所長補佐・・・・・・・・2人
 北部市場・・・・・・・・場長
 南部市場・・・・・・・・場長

計 13人
 ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成26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	960,000	507,490	461,040	46,450
諸収入	雑入	8,000	840	740	100
計		968,000	508,330	461,780	46,550

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				
市場事業収入	事業収入	121,632,000	80,235,964	41,469,040	38,766,924
諸収入	延滞金	1,000	8,000	8,000	0
	雑入	2,000	0	0	0
計		121,635,000	80,243,964	41,477,040	38,766,924

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				
商工費	商工費	21,204,000	8,236,321	38.84	12,967,679

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				
市場事業費	市場業務費	167,761,000	88,029,251	52.47	79,731,749

3 重点項目

なし

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25年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

放射性物質測定業務について

流通食品及び飲料水（井戸水含む）放射性物質測定を実施したが、支出目的に合った経費で執行していなかった。

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)

支出済の委託料については、支出目的に合った経費に歳出更正をしました。

「改善確認済」

農政課

1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・ 主幹2人・・・ 2人 計 6人
 ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成26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				
使用料及び 手数料	手数料	円 6,000	円 900	円 900	円 0
県支出金	県補助金	379,000	62,000	0	62,000
諸収入	貸付金元利 収入	115,000,000	0	0	0
計		115,385,000	62,900	900	62,000

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				
農林水産業費	農業費	円 162,674,000	円 140,937,105	% 86.64	円 21,736,895

3 重点項目

病虫害防除対策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 補助金の交付時期について
- エ 補助金の交付条件について
- オ 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。

(要望・検討事項)

食品等放射性物質検査業務委託(農産物等)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、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。

支出予定額が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成されるよう要望する。

5 平成25年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

食品等放射性物質検査業務委託(農産物等)について

契約締結後、仕様の一部を変更しているが、変更契約を締結していなかった。

また、支出目的が違う業務の経費を執行していた。

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)

本業務の変更契約を締結しました。

財務規則に則り、他課分については歳出更正をしました。「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 … 主 幹 … 3人

計 6人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成26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	18,441,310,000	7,188,243,800	3,092,097,560	4,096,146,240
繰入金	基金繰入金	180,060,000	0	0	0
諸収入	雑入	417,532,000	192,986,185	140,702,113	52,284,072
計		19,038,902,000	7,381,229,985	3,232,799,673	4,148,430,312

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	5,685,000	2,092,929	36.81	3,592,071
開催経費	開催経費	18,572,903,000	6,576,765,976	35.41	11,996,137,024
基金積立金	基金積立金	144,150,000	0	0.00	144,150,000
諸支出金	地方公共団体 金融機構納付金	127,760,000	0	0.00	127,760,000
計		18,850,498,000	6,578,858,905	34.90	12,271,639,095

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。

(指摘事項)

実況映像等集配信業務委託について

財務規則第143条第3項第3号の規定では、契約保証金が免除できる契約を請負契約では300万円未満としているが、当該契約において契約金額が300万円以上であるにもかかわらず、免除していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

実況映像等集配信業務委託について

賞典業務委託について

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、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。

支出予定額が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成されるよう要望する。