

経 済 振 興 部

監査を実施した 監査委員名	牧 野 英 之 三 好 徹 杉 山 由 祥 飯 箸 公 明
監査の種類	定 期 監 査
監査の期間	平成28年10月7日～平成28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 : 松戸駅デッキステージ事業業務委託料に ついて 文化観光国際課 : 松戸市文化芸術創造都市事業委託料に ついて 消費生活課 : 北部市場都市計画変更図書作成業務委 託料について 農政課 : 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 公営競技事務所 : 賞典業務委託料について

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28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	4,241,000	1,886,351	1,872,072	14,279
諸収入	貸付金 元利収入	50,200,000	0	0	0
	雑入	0	156,348	156,348	0
計		54,441,000	2,042,699	2,028,420	14,279

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	1,695	1,695	100.00	0
労働費	労働諸費	90,685,000	54,022,429	59.57	36,662,571
商工費	商工費	413,599,000	113,937,722	27.55	299,661,278
計		504,285,695	167,961,846	33.31	336,323,849

一般会計 歳出 (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
商工費	商工費	12,500,000	8,424,000	67.39	4,076,000

3 重点項目

松戸駅デッキステージ事業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。

(要望・検討事項)

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。

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)

松戸市中心市街地商業事業者誘致促進補助金について

交付決定通知書に交付条件を記載しているが、松戸市中心市街地商業事業者誘致促進補助金交付要綱の規定と相違していた。

今後は、要綱に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

交付決定通知書に記載する交付条件を補助金交付要綱と一致するよう訂正した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

松戸市プレミアム付商品券等発行管理運営業務委託について

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。

予定価格が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。

(措置報告の概要)

予定価格が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成するよう改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

松戸市中小企業等団体事業運営費補助金について

平成26年度決算の実績報告書の数値に一部誤りがあったが、そのまま額の確定をし、翌年度過払い分を返還させていた。

実績報告の審査に当たっては、必要に応じ、補助金充当事業に関する領収書等証拠書類の確認を行うよう要望する。

(措置報告の概要)

平成27年度予算分から、必要に応じて補助金充当事業に関する領収書等証拠書類の確認を行うよう改善した。

「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・・・5人

計 8人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成28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	13,000,000	7,800,000	0	7,800,000
諸収入	雑入	3,949,000	5,799,296	199,296	5,600,000
計		16,949,000	13,599,296	199,296	13,400,000

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	38,000,000	38,000,000	0	38,000,000

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	100,231,000	74,027,766	73.86	26,203,234
商工費	商工費	53,822,000	39,781,310	73.91	14,040,690
計		154,053,000	113,809,076	73.88	40,243,924

一般会計 歳出 (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
総務費	総務管理費	38,000,000	34,000,000	89.47	4,000,000

3 重点項目

松戸市文化芸術創造都市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)

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。

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)

松戸神社神幸祭記録映像保存事業委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含んだ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。

(措置結果の概要)

予定価格調書の適正な記載方法について周知徹底し、改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

ジャパンフェスティバル2015出店関連業務委託について

公園アート展示等委託について

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。

予定価格が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。

(措置結果の概要)

予定価格調書の適正な作成について周知徹底し、改善した。

「改善確認済」

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	168,085,000	85,809,301	51.05	82,275,699

3 重点項目

松戸市都市計画市場に係る都市計画変更図書作成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。

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28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 1,500	円 1,500	円 0
県支出金	県補助金	3,392,000	2,962,000	0	2,962,000
寄附金	寄附金	0	100,000	100,000	0
諸収入	貸付金元利収入	110,000,000	0	0	0
計		113,398,000	3,063,500	101,500	2,962,000

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 163,682,000	円 145,887,102	% 89.13	円 17,794,898

一般会計 歳出 (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				
農林水産業費	農業費	円 700,000	円 695,088	% 99.30	円 4,912

3 重点項目

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

- 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。

(要望・検討事項)

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。

(要望・検討事項)

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。

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)

体験型農園婚活・新規就農者創出業務委託について
仕様書と契約書の履行期間が相違していた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

契約内容について、チェック体制の強化を図った。

「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

2 配当予算の執行状況 (平成28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	23,124,230,000	16,805,156,300	2,455,568,815	14,349,587,485
繰入金	基金繰入金	174,210,000	0	0	0
諸収入	雑入	433,532,000	151,720,604	81,454,707	70,265,897
計		23,731,972,000	16,956,876,904	2,537,023,522	14,419,853,382

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	5,388,000	2,072,301	38.46	3,315,699
開催経費	開催経費	23,237,211,000	7,097,565,255	30.54	16,139,645,745
基金積立金	基金積立金	152,800,000	0	0.00	152,800,000
諸支出金	地方公共団体 金融機構納付金	124,250,000	0	0.00	124,250,000
計		23,519,649,000	7,099,637,556	30.19	16,420,011,444

3 重点項目

賞典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。