

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 杉 山 由 祥 飯 箸 公 明</p>
<p>監査の種類</p>	<p>定 期 監 査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>平成27年10月13日～平成27年11月24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 : 緊急雇用創出事業等補助事業(地域人づくり事業)「若者就労支援事業」運營業務委託料について 文化観光課 : なし 消費生活課 : 消費生活相談員の賃金について 農政課 : 体験型農園婚活・新規就農者創出業務委託料について 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・・・・・・ 11人

計 14人

専門監

2 配当予算の執行状況 (平成27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	4,151,000	1,812,409	1,778,598	33,811
県支出金	県補助金	5,669,000	5,669,000	0	5,669,000
諸収入	貸付金 元利収入	50,358,000	0	0	0
	雑入	0	351,588	178,033	173,555
計		60,178,000	7,832,997	1,956,631	5,876,366

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
県支出金	県補助金	248,487,000	248,487,000	248,487,000	0
財産収入	財産売払収入	1,200,000,000	1,200,000,000	1,200,000,000	0
計		1,448,487,000	1,448,487,000	1,448,487,000	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	384	384	100.00	0
労働費	労働諸費	85,621,000	53,656,210	62.67	31,964,790
商工費	商工費	428,770,000	81,114,414	18.92	347,655,586
計		514,391,384	134,771,008	26.20	379,620,376

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	1,678,480,000	1,678,480,000	100.00	0

3 重点項目

緊急雇用創出事業等補助事業(地域人づくり事業)「若者就労支援事業」運營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。

(要望・検討事項)

松戸市プレミアム付商品券等発行管理運營業務委託について
 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。

(要望・検討事項)

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。

実績報告の審査にあたっては、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。

5 平成26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。

(措置報告の概要)

「賃借人との関係に係る誓約書」を添付させることにより要件を確認するよう改善した。

「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。

(措置報告の概要)

平成26年度内に執行状況の確認をするとともに、実績報告書の提出を受け、当該年度の出納整理期間内に補助金額の確定をした。

また、支払方法については交付団体ごとに精査し、平成27年度から5団体について概算払いとした。

「改善確認済」

文化観光課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・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27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	14,000,000	0	0	0
諸収入	雑入	2,199,000	0	0	0
計		16,199,000	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				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	92,323,000	55,278,671	59.88	37,044,329
商工費	商工費	61,727,000	43,547,450	70.55	18,179,550
計		154,050,000	98,826,121	64.15	55,223,879

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)

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。

(要望・検討事項)

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。

5 平成26年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置結果の概要)

契約書の自動更新条項を削除することにより改善を図った。

「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 …… 3人

北部市場長
南部市場長

消費生活センター

専門監…………… 所長補佐 …………… 2人

計 12人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成27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	905,000	310,140	291,290	18,850
諸収入	雑入	8,000	1,200	1,160	40
計		913,000	311,340	292,450	18,890

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	116,924,000	74,612,596	40,497,948	34,114,648
諸収入	延滞金	1,000	7,100	5,500	1,600
	雑入	2,000	0	0	0
計		116,927,000	74,619,696	40,503,448	34,116,248

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	21,544,000	8,407,654	39.03	13,136,346

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	166,186,000	87,799,656	52.83	78,386,344

3 重点項目

消費生活相談員の賃金について

ア 支給対象となる事実の確認について

イ 金額積算の根拠について

ウ 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・・・ 3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27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	6,000	300	300	0
県支出金	県補助金	342,000	0	0	0
諸収入	貸付金元利 収入	110,000,000	0	0	0
計		110,348,000	300	300	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	160,824,000	142,181,537	88.41	18,642,463

3 重点項目

体験型農園婚活・新規就農者創出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)

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。

5 平成26年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

食品等放射性物質検査業務委託(農産物等)について
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。

(措置報告の概要)

平成27年度契約においては予定価格調書を作成し、契約締結した。

「改善確認済」

公 営 競 技 事 務 所

1 職員の配置状況

所 長 …………… 主 幹 …………… 3人

計 6人

専門監

2 配当予算の執行状況 (平成27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	21,774,433,000	4,926,684,000	1,021,049,650	3,905,634,350
繰入金	基金繰入金	170,805,000	0	0	0
諸収入	雑入	432,408,000	186,641,429	84,415,114	102,226,315
計		22,377,646,000	5,113,325,429	1,105,464,764	4,007,860,665

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	5,547,000	2,068,231	37.29	3,478,769
開催経費	開催経費	21,931,250,000	7,667,147,881	34.96	14,264,102,119
基金積立金	基金積立金	124,250,000	0	0.00	124,250,000
諸支出金	地方公共団体 金融機構納付金	100,905,000	0	0.00	100,905,000
計		22,161,952,000	7,669,216,112	34.61	14,492,735,888

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26年度定期監査の結果に対する措置状況

(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号第3項の規定では、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。

(措置報告の概要)

平成27年度においては業務内容の再検討を行い、同契約を競輪事業運営委託契約の一部とした。

「改善確認済」

(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。

(措置報告の概要)

前者については、平成27年度においては業務内容の再検討を行い、同契約を競輪事業運営委託契約の一部とした。

後者については、平成27年度契約より予定価格調書を作成し、契約を締結した。

「改善確認済」