

経済振興部

監査を実施した 監査委員名	高橋 正剛 三好 徹 高橋 伸之 大塚 健児
監査の種類	地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査
監査の期間	令和4年10月4日～令和4年11月25日
監査の対象課	経済振興部 商工振興課、にぎわい創造課、国際推進課、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その他所管に係る事務が法令等に準拠し適正に行われているかを主眼として、経済性、効率性、有効性の観点にも留意しつつ松戸市監査基準に準拠して監査を実施した。 監査に当たっては、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 ・収入事務 調定事務 現金等取扱事務 債権管理事務 ・支出事務 契約事務 補助金等の交付事務 報酬等の支払事務 ・財産管理事務 ・その他所管事務の執行 修繕料に関する契約事務について ○重要リスク項目 契約事務(使用料及び賃借料)について ア 仕様書について イ 随意契約理由、相手方の選定方法について ウ 決裁区分について エ 契約書の内容について オ 使用料及び賃借料の支出について

## 商工振興課

### 1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐……………10人

専門監

企業立地担当室……………4人

計 17人

### 2 配当予算の執行状況 (令和4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	4,453,000	1,583,485	1,553,783	29,702
国庫支出金	国庫補助金	8,398,000	8,398,000	0	8,398,000
諸収入	雑入	0	95,747	95,747	0
計		12,851,000	10,077,232	1,649,530	8,427,702

#### 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
県支出金	県補助金	3,000,000	2,893,000	0	2,893,000

#### 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
労働費	労働諸費	90,170,000	71,248,602	79.02	18,921,398
商工費	商工費	336,830,000	46,155,560	13.70	290,674,440
計		427,000,000	117,404,162	27.50	309,595,838

#### 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	131,930,000	58,329,280	44.21	73,600,720

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

### 4 令和3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

若年無業者就労支援業務実施施設賃貸借について

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。

(措置報告の概要)

令和4年度の同契約において、予定価格を月額記載とし、改善した。

「改善確認済」

## にぎわい創造課

### 1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐 …………… 7人 計 9人

### 2 配当予算の執行状況 (令和4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	20,000,000	0	0	0
諸収入	雑入	208,000	0	0	0
計		20,208,000	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	59,333,000	52,495,000	88.48	6,838,000
商工費	商工費	136,443,000	109,744,776	80.43	26,698,224
計		195,776,000	162,239,776	82.87	33,536,224

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

## 国際推進課

### 1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・・・・・・・・・・・・ 4人 計 6人

### 2 配当予算の執行状況 (令和4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
寄附金	寄附金	10,000,000	11,218,856	11,218,856	0
諸収入	雑入	21,497,000	9,500,000	9,500,000	0
計		31,497,000	20,718,856	20,718,856	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	96,513,000	77,879,628	80.69	18,633,372
計		96,513,000	77,879,628	80.69	18,633,372

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

## 消費生活課

### 1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・ 主幹・・・・・・・ 3人

南部市場長

消費生活センター・・・・・・・ 3人

計 10人

ほか再任用職員1人

### 2 配当予算の執行状況 (令和4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	1,386,000	432,940	408,340	24,600
県支出金	県補助金	1,889,000	1,889,000	0	1,889,000
計		3,275,000	2,321,940	408,340	1,913,600

#### 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	41,509,000	30,024,940	14,811,720	15,213,220
諸収入	延滞金	1,000	0	0	0
	雑入	2,000	4,455,000	4,455,000	0
計		41,512,000	34,479,940	19,266,720	15,213,220

#### 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	10,987,000	2,306,404	20.99	8,680,596

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	59,087,000	32,552,318	55.09	26,534,682

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、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 (令和4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 3,000	円 1,200	円 1,200	円 0
県支出金	県補助金	265,000	59,000	0	59,000
繰入金	基金繰入金	22,000,000	0	0	0
諸収入	貸付金 元利収入	110,000,000	0	0	0
計		132,268,000	60,200	1,200	59,000

#### 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 214,720,000	円 142,359,892	% 66.30	円 72,360,108

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、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)

松戸市矢切排水機場管理委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含む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。



# 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 (令和4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	25,126,410,000	10,078,311,400	8,708,685,385	1,369,626,015
繰入金	基金繰入金	1,000	0	0	0
諸収入	雑入	940,608,000	300,146,670	211,277,128	88,869,542
計		26,067,019,000	10,378,458,070	8,919,962,513	1,458,495,557

### 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	1,118,000	76,347	6.83	1,041,653
開催経費	開催経費	25,898,664,000	9,078,811,690	35.06	16,819,852,310
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 金融機構納付金	1,000	0	0.00	1,000
計		25,899,784,000	9,078,888,037	35.05	16,820,895,963

## 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、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)

松戸競輪場場内監視カメラ修繕について

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。

(要望・検討事項)

サテライト水戸場外車券売場貸借及び業務委託契約について

当該契約について、契約相手方が特定される随意契約で、決裁において予定価格の記載はないものの、これを類推できる金額が記載されているが、財務規則第139条により予定価格を明記するよう要望する。