

経済振興部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>関 聡 三 好 徹 箕 輪 信 矢 岩 瀬 麻 理</p>
<p>監査の種類</p>	<p>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</p>
<p>監査の期間</p>	<p>令和5年10月3日～令和5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、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</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。</p>
<p>監査の対象事項</p>	<p>○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 備品の管理状況について ○重要リスク項目 補助金の交付事務について ア 補助金の算出について イ 補助金の交付条件について ウ 補助金の交付時期について エ 補助金の支出について オ 補助の効果について</p>

商工振興課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・・・・・・・・ 8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 (令和5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	4,524,000	1,457,197	1,447,152	10,045
国庫支出金	国庫補助金	10,296,000	10,296,000	0	10,296,000
諸収入	雑入	0	70,521	70,521	0
計		14,820,000	11,823,718	1,517,673	10,306,045

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	94,690,000	74,173,954	78.33	20,516,046
商工費	商工費	329,045,000	53,819,903	16.36	275,225,097
計		423,735,000	127,993,857	30.21	295,741,143

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	350,000,000	261,793,000	74.80	88,207,000

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	127,652,000	67,670,211	53.01	59,981,789

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。

にぎわい創造課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐 …………… 5人

専門監

文化スポーツ振興担当室 … 主幹 … 2人

計 11人

2 配当予算の執行状況 (令和5年8月末現在)

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	27,500,000	0	0	0
県支出金	県補助金	18,500,000	0	0	0
計		46,000,000	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
商工費	商工費	169,094,000	137,873,536	81.54	31,220,464

一般会計 歳出 (文化スポーツ振興担当室)

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
総務費	総務管理費	73,168,000	68,408,777	93.50	4,759,223

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 …………… 5人

計 7人

2 配当予算の執行状況 (令和5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
県支出金	県補助金	296,000	296,000	0	296,000
寄附金	寄附金	0	5,000	5,000	0
繰入金	基金繰入金	750,000	0	0	0
諸収入	雑入	21,000,000	10,750,000	9,750,000	1,000,000
計		22,046,000	11,051,000	9,755,000	1,296,000

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	87,734,000	80,128,567	91.33	7,605,433

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・・・ 2人

計 9人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和5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	1,272,000	353,180	353,180	0
県支出金	県補助金	1,262,000	1,262,000	0	1,262,000
計		2,534,000	1,615,180	353,180	1,262,000

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	46,855,000	35,245,980	17,043,070	18,202,910
諸収入	延滞金	1,000	0	0	0
	雑入	2,000	0	0	0
計		46,858,000	35,245,980	17,043,070	18,202,910

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	10,801,000	2,970,558	27.50	7,830,442

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	60,505,000	33,860,442	55.96	26,644,558

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5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	600	600	0
県支出金	県補助金	387,000	66,000	0	66,000
繰入金	基金繰入金	10,000,000	0	0	0
諸収入	貸付金 元利収入	110,000,000	0	0	0
計		120,390,000	66,600	600	66,000

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	250,102,000	150,250,311	60.08	99,851,689

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4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。

(措置報告の概要)

予定価格調書の記載について、経理主任及び経理副主任で確認するなど、財務規則に則った事務処理を行うよう課内に周知することで改善した。

「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

専門監

計 6人

2 配当予算の執行状況 (令和5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	28,830,685,000	15,849,099,500	5,442,124,205	10,406,975,295
繰入金	基金繰入金	1,000	0	0	0
諸収入	雑入	841,416,000	16,841,070	12,325,931	4,515,139
計		29,672,102,000	15,865,940,570	5,454,450,136	10,411,490,434

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	102,383	9.16	1,015,617
開催経費	開催経費	29,586,151,000	9,970,161,096	33.70	19,615,989,904
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	85,000,000	0	0.00	85,000,000
計		29,672,270,000	9,970,263,479	33.60	19,702,006,521

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4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。

(措置報告の概要)

監査での指摘以降に、令和4年度に契約した同様の契約において予定価格を設定し、改善済。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

サテライト水戸場外車券売場賃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。

(措置報告の概要)

令和5年度の同様の契約において予定価格を設定し、改善済。

「改善確認済」