

定期監査報告書

監査の結果 ー 青市監報告第224号

第1 準拠基準

青森市監査基準

第2 監査の種類

定期監査（地方自治法第199条第4項）

第3 監査の対象、日程及び実施場所

次表に掲げる日程において、各部局に属する財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理を対象として監査を実施した。

日 程	対 象 部 局		実 施 場 所
	部 等	課 等	
令和2年10月5日から 令和3年1月12日まで	都 市 整 備 部	都 市 政 策 課 住 宅 ま ち づ くり 課 建 築 指 導 課 公 園 河 川 課 道 路 建 設 課 道 路 維 持 課 用 地 課 建 築 営 繕 課	・ 監査委員事務局 ・ 監査委員室
令和2年10月22日から 同年12月2日まで	企 画 部	企 画 調 整 課 財 政 書 聴 課 秘 報 広 聴 課 広 報 事 業 所 競 輪 事 業 所	・ 監査委員事務局 ・ 監査委員室
令和2年10月30日から 同年12月2日まで	交 通 部	管 営 理 業 課 管 営 理 業 課	・ 交通部庁舎 ・ 監査委員室

令和2年11月4日から 令和3年2月8日まで	市民病院	市民病院事務局 高等看護学院局 浪岡病院事務局	・青森市民病院 ・高等看護学院 ・浪岡病院 ・監査委員室
令和2年11月11日から 令和3年2月8日まで	浪岡事務所	総務課 納税支援課 市民課 地域づくり振興課 健康福祉課 都市整備課 上下水道課	・監査委員事務局 ・監査委員室
令和2年12月9日から 令和3年2月8日まで	農林水産部	農業政策課 あおもり産品支援課 農業振興センター 農地林務課 水産振興センター 中央卸売市場管理課	・監査委員事務局 ・監査委員室
令和2年12月21日から 令和3年1月26日まで	選挙管理委員会事務局		・監査委員事務局 ・監査委員室
令和2年12月23日から 令和3年1月26日まで	農業委員会事務局		・監査委員事務局 ・監査委員室
令和3年1月6日から 同年2月1日まで	会計機関	会計課 会審査課	・監査委員事務局 ・監査委員室

第4 監査の着眼点

- 1 現金取扱事務は適正に行われているか
- 2 金券等（切手・バスカード等）の使用及び保管管理は適正に行われているか
- 3 補助金、負担金等において、違法・不当な支出又は不適切な支出はないか
- 4 契約事務（契約方法、契約手続等）は適正に行われているか
- 5 備品の管理は適正に行われているか

第5 監査の主な実施内容

監査委員事務局の職員による予備監査（試査による書類の閲覧・証憑突合・帳簿突合などを行う書類監査又は実地において実査・立会などを行う実地監査）を実施した後、監査委員が事情聴取及び質

問を行う委員監査を実施した。

第6 監査の結果

上記のとおり監査した限りにおいて、次の指摘事項を除き、監査の対象となった事務が法令に適合し、正確に行われていると認められる。

指摘事項については、速やかに適切な措置を講じられたい。

【指摘事項】

- 1 金券受払簿に、購入した収入印紙の記載漏れがあった。
＜青森市公金取扱いに関する運用指針＞ (都市整備部 公園河川課)
- 2 保守点検業務委託において、業務の全てが完了していない時期に、通常払の方法により委託料を支出しているものが複数件見受けられた。
(市民病院 浪岡病院事務局)
- 3 歳出執行・契約に係る事務において、起案日の相違や決裁ルートの誤り等、不適切な事務手続きが散見された。
(市民病院 浪岡病院事務局)
- 4 週休日の振替が同一週を超えて行われているが、100分の25の時間外勤務手当が支給されていない。
＜青森市職員の給与に関する条例第20条第3項＞ (市民病院 浪岡病院事務局)
- 5 現金出納簿兼日計表において、記載誤りが散見された。
＜青森市公金取扱いに関する運用指針＞ (浪岡事務所 市民課)
- 6 事業補助金において、補助対象経費を上回る補助金を交付しているものがあった。
(浪岡事務所 健康福祉課)
- 7 領収証書受払簿において、受払簿が作成されていないものや、残数が合致しないものがあった。
＜青森市公金取扱いに関する運用指針＞ (浪岡事務所 都市整備課)
- 8 現金出納簿兼日計表において、記載漏れや記載誤りが散見された。
＜青森市公金取扱いに関する運用指針＞ (農林水産部 農業振興センター)