

定期監査報告書

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6年 4月24日から 令和6年 7月 4日まで	環 境 部	環 境 政 策 課 廃 棄 物 対 策 課 清 掃 管 理 課	・ 監査委員事務局 ・ 監査委員室
令和6年 5月 7日から 令和6年 7月11日まで	企 画 部	企 画 調 整 課 連 携 推 進 課 財 政 政 課 行 政 資 産 経 営 課 広 報 広 聴 課 競 輪 事 業 所	・ 監査委員事務局 ・ 監査委員室
令和6年 5月14日から 令和6年 7月 4日まで	議 会 事 務 局	総 務 課 議 事 調 査 課	・ 本庁舎 ・ 監査委員室
令和6年 5月16日から 令和6年 7月23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 指 導 課 道 路 建 設 課 道 路 維 持 課 用 地 課 建 築 営 繕 課	・ 本庁舎 ・ 監査委員事務局 ・ 監査対象部局執務室 ・ 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 公の施設の指定管理者に係る事務が適正に行われているか
- 6 滞納整理事務は適正に行われているか
- 7 使用料・手数料に係る調定事務・徴収事務が適正に行われているか
- 8 財産管理事務が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 青森市財務規則第40条第2項に定められている納期限を誤って設定していた。
＜青森市財務規則第40条第2項＞
(環境部 環境政策課)
(企画部 広報広聴課)
(企画部 競輪事業所)
- 2 青森市財務規則施行マニュアルでは単価契約の場合は1円未満の端数を切り捨てないことになっているが、最低制限価格調書の最低制限価格の端数を切り捨てていた。
＜青森市財務規則施行マニュアル＞
(環境部 環境政策課)
(企画部 広報広聴課)
(議会事務局 議事調査課)
(都市整備部 建築指導課)

3 最低制限価格調書の予定価格に誤りがあった。

(環境部 清掃管理課)

4 青森市地域おこし協力隊員起業支援補助金交付要綱に基づく変更申請と承認がなかった。

＜青森市地域おこし協力隊員起業支援補助金交付要綱第8条＞ (企画部 連携推進課)

5 業務委託契約に係る契約書の引用条文に誤りがあった。

(企画部 競輪事業所)

(都市整備部 用地課)

6 業者が提出した入札書の件名に記載誤りがあった。

(都市整備部 公園河川課)

7 標準約款の改正に準じた契約書の見直しが行われていなかった。

(都市整備部 道路建設課)