

令和 6 年度包括外部監査結果に対する措置状況について

1 令和 6 年度包括外部監査の概要（R7. 3. 26 包括外部監査人から報告）

(1) 監査のテーマ

市営住宅に関する財務事務の執行について

(2) 監査の対象期間

令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 31 日まで

(3) 指摘事項及び意見

事務事業担当部課名		指摘事項	意見	計
1	都市整備部 住宅政策課	17	52	69
2	浪岡振興部 都市整備課	11	12	23
合 計		28	64	92

※両課に共通する指摘事項 7 件及び意見 15 件は住宅政策課に計上している。

〔 指摘事項 6、11、12、13、19、20、24
意見 3、8、9、10、11、13、14、19、23、24、25、27、28、29、31 〕

※「指摘事項」とは、青森市において措置することが必要であると判断されたもの。

※「意見」とは、施策や事業の合理化のために、改善を要望（期待）されたもの。

2 指摘事項への対応

(1) 対応方針区分

区 分		対応の内容
是正		不適切とされた処理について修正するための処置を講じた（講じる）もの
改善	個別	担当部局の特定の事務・事業に対する指摘に対し、当該部局においてより適切な事務執行のための改善策が既に整理済み又は今回整理され、当該改善策に基づいて今後の事務を行うもの
	全庁	全庁的な取扱いルール等に対する指摘に対し、関係部局においてより適切な事務執行のための改善策が既に整理済み又は今回整理され、当該改善策に基づいて今後の事務を行うもの
改善 検討	個別	担当部局の特定の事務・事業に対する指摘に対し、今後改善策を整理するに当たり、当該部局においてその検討を行うもの
	全庁	全庁的な取扱いルール等に対する指摘に対し、今後改善策を整理するに当たり、全庁的にその検討を行うもの
相違		包括外部監査人の認識とは異なり、市では適切な処理であったと認識しているもの

(2) 対応方針別件数

区分	指摘事項		主な内容
是正	19		【1 都市整備部 住宅政策課】 11 件 【2 浪岡振興部 都市整備課】 8 件
改善	9	個別	【1 都市整備部 住宅政策課】 6 件 【2 浪岡振興部 都市整備課】 3 件
		9	
		全庁	—
改善検討	0	0	—
		0	
		全庁	—
相違	0	0	—
		0	
合計	28		

3 意見への対応
(1) 対応方針区分

区 分		対応の内容
改善	個別	担当部局の特定の事務・事業に対する意見に対し、当該部局においてより効果的・効率的な事務執行のための改善策が既に整理済み又は今回整理され、当該改善策に基づいて今後の事務を行うもの
	全庁	全庁的な取扱いルール等に対する意見に対し、関係部局においてより効果的・効率的な事務執行のための改善策が既に整理済み又は今回整理され、当該改善策に基づいて今後の事務を行うもの
改善検討	個別	担当部局の特定の事務・事業に対する意見に対し、今後の事務執行に当たり、当該部局においてその検討を行うもの
	全庁	全庁的な取扱いルール等に対する意見に対し、今後の事務執行に当たり、全庁的にその検討を行うもの
相違		包括外部監査人の意見とは異なり、市では現在の手法が効果的・効率的であると認識しているもの

(2) 対応方針別件数

区分	意見		主な内容
改善	64	個別	【1 都市整備部 住宅政策課】52 件 【2 浪岡振興部 都市整備課】12 件
		64	
		全庁	—
		0	
改善検討	0	個別	—
		0	
		全庁	—
		0	
相違	0		—
合計	64		

包括外部監査結果に対する措置状況一覧

《テーマ》 市営住宅に関する財務事務の執行について

包括外部監査の結果報告書					措置状況報告書	
指摘事項及び意見の表題		指摘事項	意見	計	記載ページ	対応方針
1 都市整備部 住宅政策課		17	52	69		
1	公営住宅数に関する県との協議について		意見1		38	個別改善
2	供給量の推計方法について		意見2		38	個別改善
3	エネルギー使用量にかかる報告の未受領について	指摘事項1			42	是正
4	前指定管理期間における2名分人件費の収支報告書への未記載について	指摘事項2			42	是正
5	前指定管理期間における施設賠償責任保険の未加入について	指摘事項3			44	是正
6	再募集時の指定管理料基準額の増額根拠の文書化について	指摘事項4			45	個別改善
7	市営住宅窓口を18時まで開設している旨のHP上のアナウンスについて		意見3		47	個別改善
8	募集要項における貸与備品（PC）の記載漏れについて		意見4		47	個別改善
9	応募者の質問への回答について		意見5		47	個別改善
10	必要書類が青森地区と浪岡地区で統一されていない	指摘事項6			65	是正
11	条例と異なる入居資格の開示について	指摘事項7			67	是正
12	開示情報の最新化について	指摘事項8			68	個別改善
13	市営住宅にかかる広報の拡充について		意見8		69	個別改善
14	申込書類の押印廃止の検討		意見9		69	個別改善
15	現住所略図の取扱いの見直し		意見10		70	個別改善
16	誤った所得基準の審査及び収入の認定（青森地区）	指摘事項9			76	個別改善
17	裏付けのある収入認定と使用料の設定（青森/浪岡地区）	指摘事項11			76	個別改善
18	条例と広報資料との情報の不整合		意見11		77	個別改善
19	入居時間連書類の記載不備等	指摘事項12			82	是正
20	敷金管理台帳と会計数値との乖離	指摘事項13			83	個別改善
21	連帯保証人の収入要件		意見13		84	個別改善
22	連帯保証人の更新チェック		意見14		84	個別改善
23	請書の提出日付の不記入（青森地区）		意見15		84	個別改善
24	所得金額等未申告者への対応について		意見19		99	個別改善
25	高額所得者への対応について（青森地区）		意見20		100	個別改善
26	高額所得者に対する指定管理者の業務について（青森地区）		意見21		101	個別改善
27	特定公共賃貸住宅の家賃の見直しについて（青森地区）		意見22		102	個別改善
28	取扱要綱第16条第1号口後段について		意見23		113	個別改善
29	収入認定（生活保護基準）について		意見24		113	個別改善
30	最低生活費（生活保護基準）について		意見25		113	個別改善
31	長期滞納者への対応について	指摘事項19			122	是正
32	マニュアルと実態の運用が乖離していることに関して	指摘事項20			123	是正
33	受託収入計算書の二重チェックについて（青森地区）		意見26		124	個別改善
34	住宅使用料（家賃）納付方法の口座振替を原則的な扱いとするべき		意見27		125	個別改善
35	住宅使用料（家賃）納付方法の多様化について		意見28		125	個別改善
36	「住宅規則」別表第二（第42条関係）の幸畑第二団地駐車場使用料についての改正もれ	指摘事項22			131	是正
37	取扱要綱における「管理台帳」の記載について	指摘事項23			131	是正
38	駐車場使用料の見直しについて		意見29		133	個別改善
39	同居承認、入居承継の申請もれの確認について		意見30		141	個別改善
40	内縁関係における同居承認について		意見31		141	個別改善
41	指定管理期間末期の退去修繕業務について	指摘事項24			147	是正
42	退去修繕完了検査時の費用負担確認に関する書面について（青森地区）		意見32		150	個別改善
43	期限までに退去者負担の修繕が完了しない場合の対応策について（青森地区）		意見33		151	個別改善
44	借上市営住宅に付帯する駐車場の取り扱いについて	指摘事項27			154	個別改善
45	プロポーザルにおける評価点の多角化について		意見36		156	個別改善
46	共用スペース等における私物の放置、私的利用について		意見37		159	個別改善
47	共用スペース等における私物の放置について		意見38		160	個別改善
48	共用スペース等における私物の放置、私的利用について		意見39		161	個別改善
49	共用スペース等における私的利用について		意見40		162	個別改善
50	看板及び表示板の修繕について		意見41		162	個別改善
51	共用スペース等における私物の放置、私的利用について		意見42		163	個別改善
52	共用スペース等における私物の放置、私的利用について		意見43		164	個別改善
53	共用スペース等への廃棄物放置について		意見44		165	個別改善
54	経年劣化により駐車場のライン及び番号が消えている		意見45		165	個別改善
55	共用スペースにおける私物（受信機及び小屋）の設置や畑の造成について		意見46		166	個別改善
56	共用スペースにおける私物の放置について		意見47		166	個別改善
57	経年劣化により駐車場のライン及び番号が消えている		意見48		167	個別改善
58	経年劣化により駐車場のライン及び番号が消えている		意見49		168	個別改善
59	共用スペースにおける私物の放置について		意見50		168	個別改善
60	経年劣化による児童遊園のベンチ及び柵の破損状況について		意見51		169	個別改善
61	経年劣化により駐車場のライン及び番号が消えている		意見52		169	個別改善
62	共用スペース等への廃棄物放置について		意見53		170	個別改善
63	共用スペース（駐輪場）の利用状況について		意見54		171	個別改善
64	共用スペース等への廃棄物放置について		意見55		172	個別改善
65	経年劣化による駐車場のライン及び駐車場番号等について		意見56		172	個別改善
66	共用スペース等における私物の廃棄、私的利用について		意見57		174	個別改善
67	設備の維持の必要性について		意見58		174	個別改善
68	共用スペース等への廃棄物放置について		意見59		175	個別改善
69	遊具やベンチの補修の必要性について		意見60		176	個別改善

包括外部監査の結果報告書					措置状況報告書	
指摘事項及び意見の表題		指摘事項	意見	計	記載ページ	対応方針
包括外部監査の結果報告書					措置状況報告書	
指摘事項及び意見の表題		指摘事項	意見	計	記載ページ	対応方針
2 浪岡振興部 都市整備課		11	12	23		
1 エネルギー使用量にかかる報告の未受領について	指摘事項 5			51	是正	75
2 自社修繕工事を自社発行の領収書を根拠として収支実績表へ計上する運用について		意見 6		52	個別改善	76
3 永続的な指定管理制度維持のための方向性について		意見 7		52	個別改善	77
4 誤った所得基準の審査及び収入の認定(浪岡地区)	指摘事項 10			76	個別改善	78
5 鉛筆書きされた公的書類(浪岡地区)		意見 12		83	個別改善	79
6 収入未申告者数の推移について(浪岡地区)		意見 16		96	個別改善	80
7 添付書類省略に係る同意書の記載不備について(浪岡地区)		意見 17		97	個別改善	81
8 入居・収入申告関連書類の保管体制について(浪岡地区)		意見 18		99	個別改善	82
9 収入額の集計における医療費の過大控除があった(浪岡地区)	指摘事項 14			110	是正	83
10 収入額の集計における医療費の集計ミス(浪岡地区)	指摘事項 15			111	是正	84
11 収入額の集計における給与収入の取り扱いについて(浪岡地区)	指摘事項 16			111	是正	85
12 収入認定における労働組合費の取扱いについて(浪岡地区)	指摘事項 17			111	是正	86
13 最低生活費の計算における計算ミス(教育扶助)(浪岡地区)	指摘事項 18			112	是正	87
14 指定管理業務仕様書に定める委託内容と実態の齟齬について(浪岡地区)	指摘事項 21			123	個別改善	88
15 指定管理者による入居者負担の修繕の肩代わりについて(浪岡地区)	指摘事項 25			148	是正	89
16 管理業務仕様書の記載誤りにについて(浪岡地区)	指摘事項 26			150	是正	90
17 退去修繕の責任区分に関する記録について(浪岡地区)		意見 34		151	個別改善	91
18 退去時の電気水道設備の不具合状況の確認を徹底すべき(浪岡地区)		意見 35		151	個別改善	92
19 団地共用部に係る共益費の負担について(浪岡地区)	指摘事項 28			158	個別改善	93
20 市営住宅敷地外における菜園造成について		意見 61		177	個別改善	94
21 建物裏スペースにおける構築物の設置について		意見 62		177	個別改善	95
22 電線と樹木の接触について		意見 63		178	個別改善	96
23 共用スペース等における私物の放置について		意見 64		179	個別改善	97
合 計		28	64	92		

◆対応方針別集計

	指摘事項	意見	計
是正	19	—	19
個別改善	9	64	73
全庁改善	0	0	0
個別改善検討	0	0	0
全庁改善検討	0	0	0
相違	0	0	0
計	28	64	92