

# 定期監査報告書

## 監査の結果 ー 青市監報告第231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3年4月26日から 同年7月20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 ・ 監査対象部局執務室 ・ 監査委員室
令和3年5月10日から 同年7月8日まで	議 会 事 務 局	総 務 課 議 事 調 査 課	・ 監査委員事務局 ・ 監査対象部局執務室 ・ 監査委員室
令和3年5月13日から 同年7月20日まで	企 画 部	企 画 調 整 課 財 政 課 秘 書 課 広 報 広 聴 課 競 輪 事 業 所	・ 監査委員事務局 ・ 監査対象部局執務室 ・ 監査委員室
令和3年5月21日から 同年7月30日まで	市 民 部	市 民 協 働 推 進 課 生 活 安 心 課 人 権 男 女 共 同 参 画 課 市 民 課 市 民 支 所 奥 内 支 所 後 潟 支 所	・ 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 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 売却済の重要物品について、青森市財務規則に定められた返納・処分事務がされていない。  
＜青森市財務規則第 239 条・第 240 条＞ （環境部 清掃管理課）
- 2 旅行命令書において、鉄道の運賃を誤って計算していた。  
（企画部 企画調整課）
- 3 売却済の重要物品について、青森市財務規則に定められた返納・処分事務がされていない。  
＜青森市財務規則第 239 条・第 240 条＞ （企画部 競輪事業所）
- 4 不動産（土地の定着物）について、青森市財務規則施行マニュアルに定められた所要の手続きがなされていない。  
＜青森市財務規則施行マニュアル 第 212 条関係＞ （市民部 市民協働推進課）
- 5 重要物品について廃棄済であるが、返納・処分事務がされていないものがあつた。  
＜青森市財務規則第 239 条・第 240 条＞ （市民部 人権男女共同参画課）