

定期監査報告書

監査の結果 ー 青市監報告第245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4年4月22日から 同年7月22日まで	環 境 部	環 境 政 策 課 環 境 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4年4月27日から 同年7月22日まで	企 画 部	企 画 調 整 課 企 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4年5月12日から 同年7月22日まで	議 会 事 務 局	総 務 課 議 事 調 査 課	・ 監査委員事務局 ・ 監査委員室
令和4年5月17日から 同年7月29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 設 計 課 道 路 建 設 持 続 課 道 路 維 地 課 用 建 築 営 繕 課	・ 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
- 6 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
- 7 滞納整理事務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 備品台帳と指定管理者への無償貸与備品一覧表が不整合である。
＜青森市指定管理者制度導入基本方針＞（環境部 清掃管理課）
- 2 債権の管理に関する台帳において記載誤りがある等、適正に管理されていなかった。
＜青森市財務規則第263条＞（企画部 競輪事業所）
- 3 業務委託契約で契約保証金が免除される場合は、履行保証保険契約の保険金額が契約金額の100分の10以上で締結する必要があるが、100分の10未満で締結し契約保証金を免除していた。
＜青森市財務規則第134条第1項第2号＞（都市整備部 都市政策課）
- 4 行政財産目的外使用料の納入に係る納期限は、調定の日から15日以内においてその期日を定めることになっているが、納入通知書の納期限が15日以内に定められていないものがあった。
＜青森市財務規則第40条第2項＞（都市整備部 道路維持課）