

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5年11月1日から 令和6年2月15日まで	市 民 病 院	市民病院事務局総務課 高等看護学院 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5年12月5日から 令和6年2月15日まで	水 道 部	総 務 課 営 業 課 上 水 道 整 備 課 横 内 浄 水 課 堤 川 浄 水 課 施 設 課 給 排 水 課 下 水 道 整 備 課 八 重 田 浄 化 セ ン タ ー 蜷 貝 ポ ン プ 場 上 下 水 道 課	・水道部本庁舎 ・監査委員室
令和5年12月25日から 令和6年2月6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6年 1月 5日から 令和6年 3月18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 原別支所 奥内支所	<ul style="list-style-type: none"> ・監査委員事務局 ・監査対象部局執務室 ・監査委員室
令和6年 1月22日から 令和6年 3月18日まで	経 済 部	経済政策課 新ビジネス支援課 観光課 交流推進課 地域スポーツ課 国スポ・障スポ 大会推進課	<ul style="list-style-type: none"> ・監査委員事務局 ・監査対象部局執務室 ・監査委員室
令和6年 1月31日から 令和6年 3月28日まで	福 祉 部	福祉政策課 指導監査課 障がい者支援課 子育て支援課 介護保険課 高齢者支援課 生活福祉一課 生活福祉二課	<ul style="list-style-type: none"> ・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

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 最低制限価格調書の最低制限価格に誤りがあった。
(市民病院 浪岡病院事務局)
(水道部 総務課)
- 2 支出伺（契約執行伺）に公印承認のないものが散見された。
＜青森市企業局公印規程第8条＞ (水道部 総務課)
- 3 契約書の条文中、引用条文が合致していなかった。
(水道部 総務課)
- 4 水道料金等を納付するための納付書兼領収書の枚数が受払簿の残数と合っていなかった。
＜青森市企業局公印規程第11条第3項＞ (水道部 総務課)
- 5 公金払込領収証書と現金出納簿兼日計表の金額が一致していなかった。
＜青森市財務規則第52条第3項＞ (市民部 生活安心課)
- 6 旅行命令期間の移動に要した時間を勤務時間とし振替命令をとっていた。
(経済部 新ビジネス支援課)
- 7 転貸料の納期限が誤って設定されていた。
＜青森市財務規則第44条＞ (経済部 観光課)
- 8 給水施設維持負担金の納期限が設定されていない。
＜青森市財務規則第40条第2項＞ (経済部 観光課)
- 9 最低制限価格調書及び入札書の件名が誤って記載されていた。
＜青森市財務規則第117条＞ (経済部 観光課)
- 10 行政財産使用料の納期限が誤って設定されていた。
＜青森市財務規則第40条第2項＞ (経済部 交流推進課)
- 11 入札書に委任代理人の印が押印されていない。
＜青森市財務規則第117条＞ (経済部 交流推進課)

12 AOPASSの管理出納簿が作成されていなかった。

<青森市公金取扱いに関する運用方針>

(経済部 交流推進課)

13 土地賃貸料の納期限が正しく設定されていなかった。

<青森市財務規則第40条第2項>

(福祉部 子育て支援課)