

令和5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5年度包括外部監査の概要（R6.3.22 包括外部監査人から報告）

(1) 監査のテーマ

産業振興と雇用対策における補助金・負担金・委託料等に係る財務事務の執行について

(2) 監査の対象期間

令和4年4月1日から令和5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 | 経済部 経済政策課 | 7 | 20 | 27 |
| 2 | 経済部 しごと創造課 | 0 | 2 | 2 |
| 3 | 経済部 観光課 | 1 | 9 | 10 |
| 4 | 経済部 交流推進課 | 0 | 3 | 3 |
| 5 | 農林水産部 あおもり産品支援課 | 0 | 1 | 1 |
| 6 | 農林水産部 農地林務課 | 1 | 0 | 1 |
| 7 | 農林水産部 中央卸売市場管理課 | 0 | 1 | 1 |
| 8 | 総務部 総務課 | 1 | 0 | 1 |
| 9 | 企画部 財政課 | 1 | 3 | 4 |
| 合 計 | | 11 | 39 | 50 |

※「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 | 0 | | — |
| 改善 | 11 | 個別 | 【1 経済部 経済政策課】7件 【3 経済部 観光課】1件 【6 農林水産部 農地林務課】1件 |
| | | 全庁 | 【8 総務部 総務課】1件 【9 企画部 財政課】1件 |
| 改善検討 | 0 | 個別 | — |
| | | 全庁 | — |
| 相違 | 0 | | — |
| 合計 | 11 | | |

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 | 指摘事項 | 主な内容 |
|------|----------|--|
| 改善 | 個別 36 | 【1 経済部 経済政策課】20件 【2 経済部 しごと創造課】2件 【3 経済部 観光課】9件 【4 経済部 交流推進課】3件 【5 農林水産部 あおもり産品支援課】1件 【7 農林水産部 中央卸売市場管理課】1件 |
| | 全庁 3 | 【9 企画部 財政課】3件 |
| 改善検討 | 個別 0 | — |
| | 全庁 0 | — |
| 相違 | 0 | — |
| 合計 | 39 | |