

## 令和 4 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 4 年度包括外部監査の概要 (R5. 3. 22 包括外部監査人から報告)

#### (1) 監査のテーマ

地球環境対策と一般廃棄物処理に係る財務事務の執行について

#### (2) 監査の対象期間

令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 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	環境部 環境政策課	0	17	17
2	環境部 廃棄物対策課	1	4	5
3	環境部 清掃管理課	8	22	30
合 計		9	43	52

※「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 指摘事項への措置状況の概要

### (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	3	(3)	【3 環境部 清掃管理課】3件
改善	6	(6)	個別 【2 環境部 廃棄物対策課】1件 【3 環境部 清掃管理課】4件
			全庁 【3 環境部 清掃管理課】1件
			1 (1)
改善 検討	0	0	個別 —
			全庁 —
			0
相違	0	0	—
合計	9	(9)	

※ 指摘事項欄中、( ) 内の数値は、是正済・改善済の件数である。

### 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	43	個別	【1 環境部 環境政策課】17 件 【2 環境部 廃棄物対策課】4 件 【3 環境部 清掃管理課】22 件
		43 (43)	
改善 検討	0	個別	—
		0	
相違	0	全庁	—
		0 (0)	
合計	43	(43)	—

※ 意見欄中、( ) 内の数値は、改善済の件数である。

包括外部監査結果に対する措置状況一覧

《テーマ》

地球環境対策と一般廃棄物処理に係る財務事務の執行について

指摘事項及び意見の区分	指摘事項	意見	計
《1》 法規性について	6	4	10
《2》 有効性について	0	35	35
《3》 法規性・有効性について	3	2	5
《4》 経済性・効率性について	0	2	2
合計	9	43	52

項目	包括外部監査の結果報告書				措置状況報告書				
	結果及び意見の概要 《指摘事項及び意見の区分》	記載 ページ	指摘 事項	意見	計	記載 ページ	対応方針	実施 状況	個票番号
<b>1 環境部 環境政策課</b>			<b>0</b>	<b>17</b>	<b>17</b>			<b>17</b>	
1 市の施策の進行内容に関する情報の提供について	98		○			5	個別改善	○	意見1
2 契約事務について	103		○			6	個別改善	○	意見2
3 事業実績を達成するための方法に関する再考について	106		○			7	個別改善	○	意見3
4 事業目標値が小さく予算額が少ない	110		○			8	個別改善	○	意見4
5 立入検査マニュアルの策定について	113		○			9	個別改善	○	意見5
6 「青森市のかんきょう」のとりまとめ方法について	114		○			10	個別改善	○	意見6
7 ゼロカーボンシティ宣言について	166		○			11	個別改善	○	意見24
8 環境対策に関するPDCAサイクルが弱い	168		○			12	個別改善	○	意見25
9 環境対策後進自治体グループから脱出するには！	169		○			13	個別改善	○	意見26
10 62ある中核市の中で唯一市は環境基本計画を作成していない	171		○			14	個別改善	○	意見27
11 市の環境計画の策定に当たっての考慮事項について	173		○			15	個別改善	○	意見28
12 環境政策の数値目標の設定と実績把握によるPDCAサイクルの推進について	174		○			16	個別改善	○	意見29
13 環境マネジメントシステムの運用に関する環境方針の公表について	175		○			17	個別改善	○	意見30
14 青森市地球温暖化対策実行計画(事務事業編)の目標に対する実績の説明について	176		○			18	個別改善	○	意見31
15 「青森市のかんきょう」の内容について	178		○			19	個別改善	○	意見32
16 水環境 河川水質調査の測定結果について	180		○			20	個別改善	○	意見33
17 除雪と環境対応について	181		○			21	個別改善	○	意見34
<b>2 環境部 廃棄物対策課</b>			<b>1</b>	<b>4</b>	<b>5</b>			<b>5</b>	
1 青森県浄化槽推進協議会における繰越金について	115		○			22	個別改善	○	意見7
2 浄化槽管理士登録時の研修受講機会の確認について	119		○			23	個別改善	○	指摘事項1
3 浄化槽管理士の研修機会の確保について	120		○			24	個別改善	○	意見8
4 法定検査実施増に向けた取組について	121		○			25	個別改善	○	意見9
5 過大な予定価格設定について	164		○			26	個別改善	○	意見23
<b>3 環境部 清掃管理課</b>			<b>8</b>	<b>22</b>	<b>30</b>			<b>30</b>	
1 青森市清掃工場建設時に購入した物品の登録等の漏れについて	129		○			27	是正	○	指摘事項2
2 地元貢献に係る市の検証の強化について	130		○			28	個別改善	○	指摘事項3
3 運転データの公開遅延について	133		○			29	是正	○	指摘事項4
4 売電量の第三者発行書類に基づく確認について	134		○			30	個別改善	○	意見10
5 経営計画書の入手遅延について	135		○			31	個別改善	○	意見11
6 浪岡地区のごみ受入不可に係るホームページへの明示について	136		○			32	個別改善	○	意見12
7 契約保証金免除の判断について	138		○			33	個別改善	○	指摘事項5
8 委託契約締結後に行われた契約保証金免除承認について	141		○			34	個別改善	○	指摘事項6
9 公衆便所の清掃業務に係る協定書について	143		○			35	個別改善	○	意見13
10 公衆便所の存続に係る検討について	143		○			36	個別改善	○	意見14
11 サブ事業に対するKPIの設定について	145		○			37	個別改善	○	意見15
12 ごみ減量化モデル交付金の資金用途について	145		○			38	個別改善	○	意見16
13 支払業務の効率化について	148		○			39	個別改善	○	意見17
14 事業評価及び実施方針について	150		○			40	個別改善	○	意見18
15 事業報告書に記載のない管理業務について	156		○			41	個別改善	○	意見19
16 指定管理料増額改定時の増額根拠に対する資料不足について	156		○			42	個別改善	○	意見20
17 可燃性残渣焼却処理委託業務の委託料について	160		○			43	個別改善	○	指摘事項7
18 可燃性残渣焼却処理委託業務に対する経済合理性の検討について	160		○			44	個別改善	○	意見21
19 ごみの排出抑制、リサイクル等への取組について	162		○			45	個別改善	○	意見22
20 食品ロスについて	182		○			46	個別改善	○	意見35
21 しまつのことと食品ロスについて京都に学ぼう！	183		○			47	個別改善	○	意見36
22 「令和3年度 ジュニア版ごみハンドブック 分ければ資源 混ぜればごみ」について	186		○			48	個別改善	○	意見37
23 ごみ袋や資源とごみの分け方・出し方に関する外国語表記について	186		○			49	個別改善	○	意見38
24 ごみの排出量を減らしてワーストグループからの脱出作戦！	187		○			50	個別改善	○	意見39
25 処分済の備品について	193		○			51	是正	○	指摘事項8
26 使用不能・廃棄予定の備品について	194		○			52	全庁改善	○	指摘事項9
27 備品の取得価格について	194		○			53	個別改善	○	意見40
28 青森市清掃工場の資産償却年数が実態と乖離していることについて	199		○			54	個別改善	○	意見41
29 青森市清掃工場の減価償却単位について	200		○			55	個別改善	○	意見42
30 退職給付コストの算入について	200		○			56	個別改善	○	意見43
<b>合計</b>			<b>9</b>	<b>43</b>	<b>52</b>			<b>52</b>	

※是正・改善が済んでいるものについては、「実施状況」欄に○を記入している。

◆対応区分別集計

指摘事項	意見	
是正	3 (3)	—
個別改善	5 (5)	43 (43)
全庁改善	1 (1)	0 (0)
個別改善検討	0 (0)	0 (0)
全庁改善検討	0 (0)	0 (0)
相違	0 (—)	0 (—)
計	9 (9)	43 (43)

※ ( ) 内は、是正・改善済の件数である。