

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	意見		主な内容
改善	39	個別	【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
		36	
		全庁	
		3	【9 企画部 財政課】3件
改善検討	0	個別	—
		0	
		全庁	
		0	—
相違	0		—
合計	39		

包括外部監査結果に対する措置状況一覧

《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

包括外部監査の結果報告書						措置状況報告書		
指摘事項及び意見の表題		区分	指摘事項	意見	計	記載ページ	対応方針	記載ページ
<b>1 経済部 経済政策課</b>			<b>7</b>	<b>20</b>	<b>27</b>			
1	申請書類の深度のある確認について	A	指摘事項1			103	個別改善	5
2	住民情報の取扱いについて	A	指摘事項2			105	個別改善	6
3	ポイントが付与される取引及び決済手段を利用した取引について	A	指摘事項3			105	個別改善	7
4	定款に定められていない事業を補助対象事業と認めることについて	A	指摘事項4			106	個別改善	8
5	注文者と異なる事業者を補助対象事業者として認めることについて	A	指摘事項5			106	個別改善	9
6	クレジットカードを使用した取引の支払日の認識について	A		意見3		107	個別改善	10
7	履歴事項全部証明書の有効期間について	A		意見4		107	個別改善	11
8	申請書類の確認証跡の保管について	A		意見5		108	個別改善	12
9	交付要綱に反する可能性のある補助金交付について	A	指摘事項6			113	個別改善	13
10	青森市プレミアム付商品券事業実行委員会の議事録の保管について	A		意見6		121	個別改善	14
11	青森市プレミアム付商品券事業実行委員会の決算に係る監査報告書について	A		意見7		122	個別改善	15
12	一般財団法人青森市物産協会負担金の概算払いについて	C		意見8		124	個別改善	16
13	公益社団法人青森県物産振興協会年会費の見直しについて	C		意見9		125	個別改善	17
14	負担金の交付先が支出した委託料の妥当性の検証について	B		意見10		127	個別改善	18
15	信用保証料補給金の返還に係る規定の明確化について	A	指摘事項7			132	個別改善	19
16	東青ビジネスサポート協議会への概算払いについて	C		意見11		136	個別改善	20
17	イベント事業に関する実績報告について	A		意見12		138	個別改善	21
18	ライトアップ助成事業の独立した事業の設定について	B		意見13		139	個別改善	22
19	助成金の効果測定方法の見直しについて	B		意見14		139	個別改善	23
20	補助金事業の目的に応じた補助金の効果指標の設定について	B		意見15		143	個別改善	24
21	補助金の申請件数の増加に向けての対策について	B		意見16		144	個別改善	25
22	補助金の交付方法についての再考について	B		意見17		144	個別改善	26
23	青森市産業振興財団から入手した事業費精算書の誤謬、予算実績差額の調査の十分性について	A		意見18		146	個別改善	27
24	青森市産業振興財団の正規の財務諸表等の入手について	A		意見19		147	個別改善	28
25	事業費精算書の記入誤りにについて	A		意見20		150	個別改善	29
26	誘致企業(市外企業の子会社設立の場合)の要件明確化について	A		意見21		150	個別改善	30
27	青森圏域Uターン求人ナビにおける求人件数・登録企業数の拡大について	B		意見22		158	個別改善	31
<b>2 経済部 しごと創造課</b>			<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>			
1	負担金交付先事業の利用者拡大に向けて	B		意見1		97	個別改善	32
2	補助金交付申請時の提出資料について	A		意見2		100	個別改善	33
<b>3 経済部 観光課</b>			<b>1</b>	<b>9</b>	<b>10</b>			
1	補助率の見直しについて	A		意見25		177	個別改善	34
2	補助金の効果測定方法について	B		意見26		178	個別改善	35
3	印紙貼付済みの契約書の保管について	A		意見27		182	個別改善	36
4	負担金の効果測定について	B		意見30		192	個別改善	37
5	令和5年 青森ねぶた祭での暴力行為事件を契機として	D		意見31		197	個別改善	38
6	青森ねぶた祭に対する補助金の見直し増額について	B		意見32		197	個別改善	39
7	委託料積算業務と精算対象項目の見直しについて	A		意見33		199	個別改善	40
8	業務報告及び事業報告項目の明確化について	A		意見34		207	個別改善	41
9	同一会社との消火器購入取引及び消火器取替工事について	C		意見35		208	個別改善	42
10	指定管理者の選定時において提出された決算書に対する対応について	A	指摘事項10			208	個別改善	43
<b>4 経済部 交流推進課</b>			<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>			
1	振興会議と促進協議会の両団体の業務の親和性について	B		意見28		184	個別改善	44
2	青森市観光ガイドマップ2022「いい旅あおもり」の購入について	B		意見29		188	個別改善	45
3	委託業者の有効性の評価に関する見える化について	D		意見36		211	個別改善	46
<b>5 農林水産部 あおもり産品支援課</b>			<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>			
1	生産者6次産業化支援事業補助金の事業継続性について	B		意見23		162	個別改善	47
<b>6 農林水産部 農地林務課</b>			<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>			
1	委託契約書の記載内容の誤りにについて	A	指摘事項9			169	個別改善	48
<b>7 農林水産部 中央卸売市場管理課</b>			<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>			
1	一部の業務委託に関する複数年契約の検討について	C		意見24		175	個別改善	49
<b>8 総務部 総務課</b>			<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>			
1	「青森市補助金等の交付に関する規則」の規定内容についての見直し	A	指摘事項11			81	全庁改善	50
<b>9 企画部 財政課</b>			<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>			
1	「補助金等に関するガイドライン」の見直しについて	A		意見37		85	全庁改善	51
2	「補助金等チェックシート」の見直しについて	A		意見38		88	全庁改善	52
3	補助金等に関する宣誓書・同意書の入手について	A		意見39		92	全庁改善	53
4	補助金事業終了後のモニタリングについて(全庁的課題)	B	指摘事項8			165	全庁改善	54
<b>合計</b>			<b>11</b>	<b>39</b>	<b>50</b>			

区分	指摘事項	意見	計
A 法規性について	10	18	28
B 有効性について	1	14	15
C 経済性・効率性について	0	5	5
D 透明性・説明責任について	0	2	2
合計	11	39	50

◆対応区分別集計

	指摘事項	意見	計
是正	0	—	0
個別改善	9	36	45
全庁改善	2	3	5
個別改善検討	0	0	0
全庁改善検討	0	0	0
相違	0	0	0
計	11	39	50