

## 令和2年度包括外部監査結果への措置状況について

### 1 令和2年度包括外部監査の概要（R3.3.23 包括外部監査人から報告）

#### (1) 監査のテーマ

高齢者福祉および子育て支援の充実にかかる財務事務の執行について

#### (2) 監査の対象年度

原則として、令和元年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）。  
ただし、必要に応じて平成30年度以前及び令和2年度の執行分を含む。

#### (3) 指摘事項及び意見

担当部課名		指摘事項	意見	計
1	福祉部 福祉政策課	4	7	11
2	福祉部 子育て支援課	12	16	28
3	福祉部 介護保険課	2	0	2
4	福祉部 高齢者支援課	5	9	14
5	税務部 国保医療年金課	0	1	1
6	市民部 生活安心課	1	3	4
7	都市整備部 道路維持課	0	1	1
8	浪岡振興部 健康福祉課	3	2	5
合 計		27	39	66

※包括外部監査結果報告書での「区分」を「担当部課名」とした。

※「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	4	(4)	【1 福祉部 福祉政策課】1件 【2 福祉部 子育て支援課】2件 【4 福祉部 高齢者支援課】1件
改善	23	(23)	個別 23 (23) 【1 福祉部 福祉政策課】3件 【2 福祉部 子育て支援課】10件 【3 福祉部 介護保険課】2件 【4 福祉部 高齢者支援課】4件 【6 市民部 生活安心課】1件 【8 浪岡振興部 健康福祉課】3件
			全庁 0
改善 検討	0	0	個別 0
			全庁 0
相違	0	0	—
合計	27	(27)	

※ 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	指摘事項		主な内容
改善	36	(36)	個別
			33 (33)
改善 検討	3		個別
			3
改善 検討			全庁
			0
相違	0		—
合計	39	(36)	

※ 意見欄中、( ) 内の数値は、改善済の件数である。