

## 令和5年度 定期監査等について

### 1 定期監査の結果

区分	令和5年度	令和4年度	令和3年度
指摘事項	26件	19件	15件
指導事項	11件	4件	4件

#### (1) 指摘事項

NO.	区分	事由	個別内容	部局等名 課等名
1	共通的事項	事務管理	週休日に出張の移動があり、当該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
2			公印承認を経ずに契約書に公印の押印していたものが散見された。 《青森市企業局公印規程第8条》	水道部 総務課
3			起案文書の決裁日欄、文書審査欄、公印承認欄の押印漏れが散見された。 《青森市企業局文書取扱規程第20条、22条》 《青森市企業局公印規程第8条》	交通部 管理課
4	契約関係	契約手続	最低制限価格調書の最低制限価格に計算誤り等の記載誤りがあった。	保健部 保健予防課
5				市民病院 浪岡病院事務局
6				水道部 総務課
7			最低制限価格調書の「最低制限価格（税込）」と「入札執行者」欄が未記載となっていた。 《青森市最低制限価格制度要綱第4条第3項》	総務部 管財課
8			単価契約の予定価格等は、総価契約と異なり1円未満の端数を切り捨てないことになっているが、最低制限価格（税抜）の端数を切り捨てて記載していた。 《青森市財務規則施行マニュアル》	水道部 総務課
9			入札参加業者が提出した入札書の件名等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			入札書に委任代理人の印が押印されていなかった。 《青森市財務規則第117条》	経済部 交流推進課
11	契約締結	過去2年間より前に締結した契約を実績として契約保証金を免除していた。 《青森市財務規則第134条第1項第4号》	総務部 管財課	
12			契約書の条文において、引用条文に誤りがあった。	水道部 総務課
13			契約書の条文において、引用条文の誤りや存在しない条文の記載が散見された。	交通部 管理課
14	支出事務	金券等管理	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

No.	区分	事由	個別内容	部局等名 課等名	
15	支出事務	負担金、補助及び交付金関係	市営住宅駐車場除排雪業務補助金の交付事務において当該交付要綱に定められた業務期間終了前に交付額を決定していた。 《令和4年度青森市営住宅駐車場除排雪業務補助金交付要綱第3条》	浪岡振興部 都市整備課	
16	収入事務	使用料・手数料関係	納入の通知に係る納期限は、調定の日から15日以内においてその期日を定めることになっているが、15日以内に定められていないものがあつた。 《青森市財務規則第40条第2項》	税務部 国保医療年金課	
17				福祉部 子育て支援課	
18				経済部 観光課	
19				経済部 交流推進課	
20				農林水産部 農業指導センター(2件)	
21					
22				転貸料の納期限は、別に定めがあるものを除き前納となっているが、貸付開始後を納期限としていた。 《青森市財務規則第44条》	経済部 観光課
23				公園使用料は条例で使用許可の際に徴収することとなっているが、使用許可日以降を納期限としていた。 《青森市都市公園条例第20条第1項》	浪岡振興部 都市整備課
24				領収証書(ID59及びID88)の枚数が受払簿の残数と一致していなかった。 《青森市公金取扱いに関する運用方針》	税務部 納税支援課
25				現金取扱事務 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
26	水道料金等の納付書兼領収書の枚数が受払簿の残数と一致していなかった。 《青森市企業局公印規程第11条第3項》	水道部 総務課			

## (2) 指導事項

番号	区分	事由	個別内容	部局等名 課等名
1	共通的事項	事務管理	ホタテガイの各種調査等のため、市職員以外の調査協力者を市所有の調査船に乗船させているが、事前に乗船手続きがされていなかった。 《青森市職員等の旅費に関する条例第4条》	農林水産部 水産振興センター
2	支出事務	支出一般	他団体の現金取扱事務の支出事務において、私費立替払いが行われていた。 《青森市公金取扱いに関する運用方針》	経済部 新ビジネス支援課
3				経済部 観光課
4				農林水産部 あおもり産品支援課
5				農林水産部 農地林務課

番号	区分	事由	個別内容	部局等名 課等名
6	支出事務	支出一般	他団体の現金取扱事務の支出事務において、私費立替払いが行われていた。 《青森市公金取扱いに関する運用方針》	農林水産部 水産振興センター
7				都市整備部 道路建設課
8				都市整備部 道路維持課
9	収入事務	現金取扱事務	他団体の現金取扱事務において、出納簿が作成されておらず、出納のあった月に担当部長の承認を受けていなかった。 《青森市他団体通帳に係る事務取扱要領》	税務部 国保医療年金課
10	財産管理事務	公有財産	土地売却後、財産台帳の修正が行われていなかった。 《青森市財務規則第213条》 普通財産から行政財産への用途変更に係る財産台帳の修正が行われていなかった。 《青森市財務規則第213条》	都市整備部 住宅まちづくり課
11				都市整備部 道路維持課

## 2 財政援助団体等の監査結果 [実施団体：4団体]

区分	実施団体名	部局等名 課等名	指摘事項 (件)	指導事項 (件)	個別内容
1	青森市交通安全 対策協議会 (財政援助団体)	市民部 生活安心課	0	0	
2	一般社団法人 青森市文化観光 振興財団 (出資団体)	企画部 財政課	2	0	【指摘事項】 (1) 一般財団法人青森市文化観光振興財団事務監査規程に定める内部事務監査を実施していなかった。 (2) 一般財団法人青森市文化観光振興財団契約事務規程に定める事務手続がとられていなかった。(5日以内の契約締結、見積書の徴取等)
3	社会福祉法人 敬仁会 (公の施設の 指定管理者)	福祉部 子育て支援課	0	0	
4	株式会社鹿内組 (公の施設の 指定管理者)	市民部 生活安心課	0	0	
計			2	0	