

令和6年度定期監査の結果に関する報告

1 監査実施期間

令和6年4月8日から令和6年5月28日まで

2 監査の実施年月日、実施対象部署及び対象年度

実施年月日	実施対象部署	対象年度
令和6年		
4月8・9日	企画部 企画課	R4・R5
〃	広聴広報課	〃
〃	健康づくりの まちなか拠点 整備推進室	〃
4月25・26日	建設部 土木課	R4・R5
〃	建築住宅課	〃
5月13・14日	都市整備部 地域交通課	R4・R5
5月27・28日	商工部 産業育成課	R4・R5
以上 7部署		

3 監査の着眼点及び実施内容

監査に当たっては、弘前市監査基準（令和2年4月1日施行）に基づき、財務に関する事務及び行政事務の執行が法令等に適合し、正確で、経済性、効率性及び有効性を確保し、その組織及び運営の合理化に努めているかに特に意を用いた。また、次のそれぞれに掲げる項目に主眼を置き、監査の対象のリスクを識別し、そのリスクの内容及び程度並びに予防措置状況を勘案した上で実施した。

- | | |
|------------------|----------------------|
| (1) 予算執行及び経理事務 | 予算の執行の状況、経理事務の適否など |
| (2) 収入及び支出に関する事務 | 調定事務の状況、計数の正確性、効率性など |
| (3) 契約に関する事務 | 契約の手続、方法及び内容の適否など |
| (4) 補助金等交付事務 | 交付の目的、金額、時期及び精算の状況など |
| (5) 公有財産等管理業務 | 土地、建物及び物品などの管理の状況など |
| (6) 工事に関する業務 | 工事の設計、施工監理、竣工の状況など |
| (7) その他行政事務 | 行政効果、事務執行の状況など |

4 監査の結果

(1) 予算執行及び経理事務

予算の執行及び経理に関する事務については、適正に行われていた。

(2) 収入及び支出に関する事務

調定及び収納並びに資金前渡及び概算払などに関する事務については、一部において改善を要する事項がみられた。

(3) 契約に関する事務

小額工事等の請負、業務委託、賃貸借などの契約に関する事務については、一部において改善を要する事項がみられた。

(4) 補助金等交付事務

負担金、補助金及び交付金などの交付事務については、一部において改善を要する事項がみられた。

(5) 公有財産等管理業務

土地、建物及び施設物などの公有財産及び物品などの維持管理については、適正に行われていた。

(6) 工事に関する業務

工事の執行手続については、適正に行われていた。

(7) その他行政事務

行政効果、事務執行の状況などについては、適正に行われていた。

監査の結果は以上であり、改善措置を講じることが必要な事項については次のとおりである。
なお、監査時においてその都度指導又は注意した軽微な誤りについては、本報告において記述を省略したが、適正な事務の執行に努めていただきたい。

企画部

○収入及び支出に関する事務

- ・ 令和4年度の前渡金受払簿について、適正に記載していなかった。（企画課）

○契約に関する事務

- ・ 令和5年度コミュニティFMラジオ放送業務について、契約保証金免除の根拠とした契約履行実績が、過去2年間の同種同規模のものとなっていなかった。（広聴広報課）

建設部

○契約に関する事務

- ・ 令和4年度弘前駅自由通路等昇降機保守点検業務、令和5年度弘前駅自由通路等昇降機保守点検業務、令和4年度弘前駅自由通路外機械設備保守点検業務及び令和5年度腰巻川等河川維持管理業務について、契約保証金免除の根拠とした契約履行実績が、過去2年間の同種同規模のものとなっていなかった。（土木課）
- ・ 弘前市道路台帳作成業務の締結決裁願について、弘前市事務専決代決規程第3条に基づく部長決裁を受けていなかった。（土木課）

○補助金等交付事務

- ・ 令和4年度緑ヶ丘市営住宅給水設備改修工事に係る水道加入金の交付決定について、弘前市事務専決代決規程第3条に基づく副市長決裁を受けていなかった。（建築住宅課）

都市整備部

○収入及び支出に関する事務

- ・ 現金取扱日計簿について、適正に記載していなかった。（地域交通課）

○補助金等交付事務

- ・ 令和4年度弘前市町会連合会事業費補助金の交付決定について、弘前市事務専決代決規程第3条に基づく部長決裁を受けていなかった。（地域交通課）

商工部

○収入及び支出に関する事務

- ・ 前渡金受払簿について、適正に記載していなかった。（産業育成課）

○契約に関する事務

- ・ひろさきビジネス支援センター管理・運營業務について、契約保証金免除の根拠とした契約履行実績が、過去2年間の同種同規模のものとなっていなかった。
(産業育成課)

○補助金等交付事務

- ・ひろさきブランド販路開拓補助金について、交付決定通知書及び変更交付決定通知書に不備があった。(産業育成課)