

## 令和7年度定期監査の結果に関する報告

### 1 監査実施期間

令和7年12月16日から令和8年2月9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	実施年月日	実施対象部署	対象年度
令和7年	岩木総合支所 総務課 民生課	R5・R6 "	令和8年	福祉部 福祉総務課 障がい福祉課	R5・R6 "
12月16日 "			2月2・3日 "		
18日 "	相馬総合支所 総務課 民生課	R5・R6 "	6・9日 "	農林部 りんご課 農村整備課	R5・R6 "
令和8年					
1月6・7日 "	観光部 国際広域観光課 文化振興課	R5・R6 "			
13・14日 " "			健康こども部 こども家庭課 健康増進課 地域医療課	R5・R6 " "	
					以上 13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。

- |  |  |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 予算執行及び経理事務</li> <li>(2) 収入及び支出に関する事務</li> <li>(3) 契約に関する事務</li> <li>(4) 補助金等交付事務</li> <li>(5) 公有財産等管理業務</li> <li>(6) 工事に関する業務</li> <li>(7) その他行政事務</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>予算の執行の状況、経理事務の適否など</li> <li>調定事務の状況、計数の正確性、効率性など</li> <li>契約の手續、方法及び内容の適否など</li> <li>交付の目的、金額、時期及び精算の状況など</li> <li>土地、建物及び物品などの管理の状況など</li> <li>工事の設計、施工監理、竣工の状況など</li> <li>行政効果、事務執行の状況など</li> </ul> |
|--|--|

#### 4 監査の結果

(1) 予算執行及び経理事務

一部において改善を要する事項がみられた。

(2) 収入及び支出に関する事務

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

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

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

一部において改善を要する事項がみられた。

(6) 工事に関する業務

適正に行われていた。

(7) その他行政事務

一部において改善を要する事項がみられた。

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。

## 岩木総合支所

### ○補助金等交付事務

- ・ 令和 5 年度弘前市地域おこし協力隊起業・事業承継事業費補助金について、交付要綱に定める事業状況報告書を徴取していなかった。（総務課）

## 相馬総合支所

### ○契約に関する事務

- ・ 令和 6 年度相馬昴農園に係る雪囲い撤去業務ほかについて、同一業者へ分割発注することで契約事務を行っていないものが複数あった。（総務課）

### ○公有財産等管理業務

- ・ 令和 6 年度郵便切手受払簿について、適正に記載していなかった。（総務課）

## 観光部

### ○予算執行及び経理事務

- ・ 令和 5 年度景品用航空券発行業務について、地方自治法第 2 3 2 条の 3 に定める支出負担行為を行っていなかった。（国際広域観光課）

### ○契約に関する事務

- ・ 令和 5 年度函館 P R イベント出演業務ほかについて、弘前市契約規則第 2 7 条の規定による予定価格調書を作成していないものが複数あった。（国際広域観光課）
- ・ 令和 5 年度神戸 2023 ねふた搬入・搬出ほかについて、参考見積書を徴取せず、設計書も作成していないものが複数あった。（国際広域観光課）

### ○補助金等交付事務

- ・ 令和 6 年度弘前市音楽芸術後継者育成事業費補助金ほかについて、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いものが複数あった。（文化振興課）

### ○公有財産等管理業務

- ・ 令和 6 年度郵便切手受払簿について、記載のないものがあつた。（文化振興課）

## 健康こども部

### ○予算執行及び経理事務

- ・令和6年度口座振替手数料ほかについて、地方自治法第232条の3に定める支出負担行為を行っていないものが多数あった。  
(こども家庭課・健康増進課・地域医療課)

#### ○収入及び支出に関する事務

- ・令和6年度弘前市駅前こどもの広場一時預かり利用者負担金ほかについて、弘前市会計規則第38条第3項の規定による収納の翌日までに指定金融機関への払込みをしていないものが多数あった。(こども家庭課)
- ・令和6年度弘前市駅前こどもの広場一時預かり事業現金取扱日計簿の払込日が実際の払込日と相違していた。(こども家庭課)

#### ○契約に関する事務

- ・令和5年度弘前市急患診療所一般撮影装置保守業務ほかについて、弘前市契約規則第41条の規定による検査調書を作成していないものが複数あった。(地域医療課)

#### ○補助金等交付事務

- ・令和6年度弘前市子育て支援員活動事業費補助金について、交付決定を速やかに行っていないものがあつた。(こども家庭課)

#### ○公有財産等管理業務

- ・令和5年度郵便切手受払簿について、記載のないものがあつた。(こども家庭課)

### 福祉部

#### ○予算執行及び経理事務

- ・令和5年度避難行動要支援者個別避難計画作成に係るNHK地域ミーティングの会場借上料ほかについて、地方自治法第232条の3に定める支出負担行為を行っていないものが多数あつた。(福祉総務課・障がい福祉課)

#### ○契約に関する事務

- ・令和6年度弘前市社会福祉センター建物管理業務ほかについて、前年度に契約手続を行い地方自治法第208条第1項の規定に抵触した契約手続をしていたものが複数あつた。(福祉総務課)

### 農林部

#### ○予算執行及び経理事務

- ・令和6年度ひろさき「農の魅力」体験事業会場借上料ほかについて、地方自治法第232条の3に定める支出負担行為を行っていないものが複数あつた。(りんご課)

### ○収入及び支出に関する事務

- ・ 令和6年度りんご公園生産物売払における公金収納に関する事務の委託ほかについて、地方自治法第243条の2第2項に定める告示をしていないものが複数あった。（りんご課）

### ○契約に関する事務

- ・ 令和5年度ひろさき「農の魅力」体験事業貸切バス運転業務について、仕様書には入札金額が「単価」と「総額」のいずれであるかを明確に示していなかった。（りんご課）

### ○補助金等交付事務

- ・ 令和5年度弘前市りんご請負防除支援事業費補助金について、実績報告書に添付する支払を証明するものの写しを徴取しておらず、適正に審査していなかった。（りんご課）

### ○その他行政事務

- ・ 令和5年度発送簿（公印使用簿）について、公印保管者印を得ずに公印を使用しているものが複数あった。（農村整備課）