

令和5年度恵庭市監査実績

1. 監査等の執行体制

(1) 監査委員の体制・配置状況等

①監査委員の体制・配置状況

区分	氏名	就任年月日	配置日数（年間）		
			R5年度	R4年度	R3年度
代表監査委員	北林 剛	平成28年6月27日 (令和2年6月27日再任)	227日	236日	233日
議選監査委員	柏野 大介	令和3年5月21日～令和5年5月18日	7日	67日	
	川股 洋一	令和5年5月19日	76日		

②各種会議等出席状況

会議等	令和5年度			令和4年度			令和3年度		
	日程	場所	実績	日程	場所	実績	日程	場所	実績
北海道都市監査委員会総会	7月27日	函館市	監査委員2名職員1名	6月28日	千歳市	※総会は書面、研修中止	6月3日	北見市	※総会は書面、研修中止
全国都市監査委員会総会・研修会	8月24、25日	秋田市	監査委員2名職員1名	8月25～26日	横浜市		8月26～27日	広島市	
北海道都道央・道南地区監査委員協議会	10月20日	千歳市	監査委員2名職員1名	9月	伊達市	※書面開催	10月	小樽市	※書面開催
北海道都市監査委員会実務研修会	10月24日	歌志内市	オンライン研修(監査委員2職員1)	10月18日	士別市	※オンライン研修	11月16日	函館市	※オンライン研修
北海道都道央・道南地区監査委員協議会事務局職員研修会	10月13日	石狩市	職員1名	10月14日	登別市		10月14日	北広島市	※書面開催

(2) 事務局体制

・監査委員の事務を補助するため、事務局に4名の職員が配置。

事務局長1名、事務局次長1名（再任用職員）、主査1名、主任主事1名	計4名
-----------------------------------	-----

2. 監査等の実施状況

・監査等の種類ごとに実施した課、事業数等は次のとおり。

監査等の種類		監査対象	令和5年度	令和4年度	令和3年度	備考
定期監査	財務事務	課等	63	57	59	
		学校	4	4	5	市内13校を3年毎
	工事实地	工事	6	7	7	
		(課等)	(4)	(5)	(5)	
	工事書面	工事	21	20	-	令和4年度から4月実施で見直し
		(課等)	(8)	(8)	-	
	出先機関	出先機関	3	4	5	隔年実施
財政援助団体等監査	財政援助団体	補助事業	10	10	8	4年毎
	指定管理者	指定管理者	5	4	5	3年毎
	出資団体	出資団体	1	-	1	3年毎
議会請求監査		課等	-	4	-	関係人のヒアリングは3人、1事業者
行政監査		課等	10	-	11	調査は18課ヒアリングは
決算審査		課等	61	57	60	
内部統制評価報告書審査		内部統制推進部局（職員課）	1	1	1	令和3年度は試行実施
水道事業棚卸立会		水道部	1	1	1	
庁用指定物品在庫高調査立会		会計室	1	1	1	
計			187	170	164	
例月現金出納検査		会計室・水道部	24	24	24	
合計			211	194	188	

3. 講評の実施状況

・監査の結果、判明した指摘事項等について、所属長と共通認識を持ち、事実関係等を確認するため、監査結果に関する報告の決定の前に講評を行い、これに対する弁明、意見等を聴取した。

監査等の種類			令和5年度			令和4年度		
			講評日程	課数	団体・事業・工事数	講評日程	課数	団体・事業・工事数
定期 監査	財務事務	10月分	11月2日	10		11月8日	5	
		11月分	12月15日	6		12月15日	3	
		2月分	2月1日	3		2月1日	5	
	工事実地		指摘事項等無し			11月8日	2	2
	工事書面		5月12日	4	5	5月23日	6	10
	出先機関		5月12日	3		5月23日	4	
団体等 財政援助 監査	財政援助団体等監査		2月1日	4	8	2月1日	6	6
	指定管理者監査		6月29日	5	4	7月1日	3	5
	出資団体監査		2月1日	1	1	監査は実施していない		
議会請求監査			監査は実施していない			2月8日	1	
行政監査			2月19日	1		監査は実施していない		
内部統制評価報告書審査			8月8日	職員課		8月3日	職員課	

4. 監査結果の区分別の実績

- ・監査等の種類ごとの監査委員の指摘、指導、検討事項の件数は次のとおり。
- ・令和5年度は前年比で検討事項が66件から37件に減し、指摘・指導事項の件数はほぼ同じ件数。（指摘はR5、R4は8件、指導はR5は22件、R4は23件）
- ・監査等の種類別では、工事書面が19件から6件、指定管理者が23件から14件に指摘事項等の件数が減。

監査等の種類		令和5年度										令和4年度										(件数)				
		指摘事項				指導事項				検討事項	計①	指摘事項				指導事項				検討事項	計①	比較	《参考》令和3年度			
		(1)	(2)	(3)	計	(1)	(2)	(3)	計			(1)	(2)	(3)	計	(1)	(2)	(3)	計							
		(1)	(2)	(3)	計	(1)	(2)	(3)	計			(1)	(2)	(3)	計	(1)	(2)	(3)	計							
定期監査	財務事務		1	1	2	11	1	1	13	14	29	1	1		2	5	1	6	12	17	31	△ 2	0	11	28	39
	工事実地				0				0		0				0				0	2	2	△ 2			2	2
	工事書面		2		2				0	4	6			3	3			1	1	15	19	△ 13	未実施			0
	出先機関				0				0	5	5				0				0	8	8	△ 3			11	11
財政援助団体等監査	財政援助団体			2	2			6	6	3	11				0			4	4	10	14	△ 3	0	3	17	20
	指定管理者		2		2			3	3	9	14		3		3	1		5	6	14	23	△ 9	5	9	12	26
	出資団体									2	2	未実施											未実施			
計		0	5	3	8	11	1	10	22	37	67	1	4	3	8	6	1	16	23	66	97	△ 30	5	23	70	98

基準	内容
指摘事項	(1) 法令、条例等に違反していると認められるもの
	(2) 事務処理が著しく適正さを欠いていると認められるもの
	(3) 前回までの監査等で指導事項となっている案件であって改善又は是正の取組がなされていないと認められるもの
指導事項	(1) 指摘事項とするには至らないが、改善が必要と認められるもの
	(2) 経済性、効率性及び有効性の観点から、改善が必要と認められるもの
	(3) その他指導が必要と認められるもの
検討事項	(1) 制度、組織、事務事業の執行及び管理等について、改善等が必要と認められるもの

5. 監査結果の報告等

(1) 議会・市長等への監査結果等の報告

・監査報告書、検査報告書、決算審査意見書、内部統制（試行実施）評価報告書審査意見書を定例会にあわせ、議会、市長等に提出した。

議会	報告・提出日	報告内容	
		監査・審査	検査
令和5年第2回定例会	令和5年5月18日	・出先機関監査 ・工事等書面監査	・例月現金出納検査 (R5年1月～3月分)
令和4年第3回定例会	令和5年9月4日	・決算審査、基金の運用状況審査 ・財政健全化判断比率の審査 ・経営健全化の審査 ・内部統制評価報告書審査	
	令和5年9月8日	・公の施設の指定管理者監査	・例月現金出納検査 (R5年4月～6月分)
令和5年第4回定例会	令和5年11月21日	・定期監査(10月財務事務) ・工事実地監査	・例月現金出納検査 (R5年7月～9月分)
令和6年第1回定例会	令和6年2月13日	・定期監査(11月、1月財務事務) ・財政援助団体等（財政援助団体）監査	・例月現金出納検査 (R5年10月～12月分)
令和6年第1回定例会中	令和6年3月19日	・行政監査	

(2) 決算審査、年間監査結果の市長、副市長報告、内部統制評価報告書審査の意見交換

- ・市長、副市長に令和4年度度決算審査報告を令和5年9月4日に令和5年度監査結果報告を令和6年3月26日に行った。
- ・また、内部統制評価報告書の審査を行い、令和5年9月4日に審査意見書を提出し、市長、副市長と意見交換を行った。

6. 措置状況の公表状況

・監査結果の指摘事項、指導事項に対する改善等の措置状況は、市揭示場に揭示し、市ホームページを活用し公表した。

対象監査	公表日	監査対象部局等
定期監査（工事等書面）	令和5年9月14日	建設部建築課/東恵庭会館改修工事の内建築工事(指摘) 水道部上水道課/戸磯跨線橋工事に伴う配水管布設工事(ゼロ市債)(指摘)
公の施設の指定管理者監査	令和5年11月30日	保健福祉部健康スポーツ課/恵庭市スポーツ協会、屋内・屋外体育施設(26施設)(指導) 子ども未来部子ども家庭課、教育部社会教育課/シタックス大新東ヒューマンサービス㈱、黄金ふれあいセンター、かしのもり(指摘) 教育部教育施設課/恵庭RBP㈱、市民会館・島松公民館・地区会館(13施設)(指導)

7. ホームページの公表

・監査等の結果、措置状況、監査実績等、市民に監査情報の提供を図った。

8. 監査委員会議の開催

・監査委員間の連携と監査結果の調整等を図るため、監査委員会議を開催した。

回	開催年月日	主な審議内容
1	令和5年5月16日	・令和5年度定期監査（工事等書面・出先機関）結果報告書について／令和4年度例月現金出納検査（1～3月分）報告書について等
2	令和5年5月22日	・令和5年度監査体制、実施方針・監査計画等について／直近の監査業務について等
3	令和5年6月9日	・内部統制評価報告書審査について等
4	令和5年8月10日	・令和4年度恵庭市決算等審査意見書について
5	令和5年8月18日	・令和4年度恵庭市決算等審査意見書について／内部統制評価報告書審査意見について／令和5年度公の施設の指定管理者監査結果報告書について／例月現金出納検査（4～6月分）報告書について等
6	令和5年11月9日	・平成5年度定期監査結果報告書について（財務事務10月、工事实地）／例月現金出納検査（7～9月分）報告書について／財政援助団体監査の実施について等
7	令和6年2月8日	・平成5年度定期監査結果報告書について（財務事務11月、1月実地）／財政援助団体監査報告書について／例月現金出納検査（10～12月分）報告書について等
8	令和6年3月21日	・令和5年度監査結果の理事者報告について／令和6年度監査等の実施方針・監査計画について／監査等におけるリスクの洗出しと財務事務監査等への活用・反映について等