

# 令和6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） |      |      |
|--------|-------|----------------------|----------|------|------|
|        |       |                      | R6年度     | R5年度 | R4年度 |
| 代表監査委員 | 北林 剛  | 平成28年6月27日～令和6年6月26日 | 52日      | 227日 | 236日 |
|        | 橋場 誠次 | 令和6年6月27日～           | 171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～           | 69日      | 76日  |      |

#### ②各種会議等出席状況

| 会議等                        | 令和6年度     |      |         | 令和5年度    |      |         | 令和4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17日     | 稚内市  | 欠席      | 7月27日    | 函館市  | 委員2職員1  | 6月28日    | 千歳市 | ※総会<br>書面、<br>研修中<br>止 |
| 全国都市監査委員会総会・研修会            | 8月29・30日  | 大阪市  | 委員2職員1  | 8月24・25日 | 秋田市  | 委員2職員1  | 8月25・26日 | 横浜市 |                        |
| 北海道都道央・道南地区監査委員協議会         | 10月17日    | 北斗市  | 委員1職員1  | 10月20日   | 千歳市  | 委員2職員1  | 9月       | 伊達市 | ※書面                    |
| 北海道都市監査委員会実務研修会            | 10月24・25日 | 北見市  | オンライン参加 | 10月24日   | 歌志内市 | オンライン研修 | 10月18日   | 士別市 | ※オンライン<br>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11日    | 苫小牧市 | 職員2     | 10月13日   | 石狩市  | 職員1     | 10月14日   | 登別市 |                        |

### (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(再任用職員)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。
- ・令和6年度は出資団体監査、行政監査は実施していない。庁用指定物品在庫高調査立会は令和5年度で終了。
- ・令和6年度は住民監査請求が提出されたが、要件審査により請求は却下となった。

| 監査等の種類 |      | 監査対象 | 令和6年度 | 令和5年度 | 令和4年度 | 備考        |
|--------|------|------|-------|-------|-------|-----------|
| 定期監査   | 財務事務 | 課等   | 63    | 63    | 57    |           |
|        |      | 学校   | 5     | 4     | 4     | 市内13校を3年毎 |
|        | 工事实地 | 工事   | 5     | 6     | 7     |           |
|        |      | (課等) | (4)   | (4)   | (5)   |           |
|        | 工事書面 | 工事   | 20    | 21    | 20    |           |
|        |      | (課等) | (8)   | (8)   | (8)   |           |
|        | 出先機関 | 出先機関 | 3     | 3     | 4     | 隔年実施      |
|        |      |      |       |       |       |           |

| 監査等の種類        |        | 監査対象          | 令和6年度 | 令和5年度 | 令和4年度 | 備考                |
|---------------|--------|---------------|-------|-------|-------|-------------------|
| 財政援助団体等監査     | 財政援助団体 | 補助事業          | 8     | 10    | 10    | 4年毎               |
|               | 指定管理者  | 指定管理者         | 5     | 5     | 4     | 3年毎               |
|               | 出資団体   | 出資団体          |       | 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 |
| 住民監査請求監査      |        | 市長、委員会、職員等    | 1     |       |       | 要件審査により請求は却下      |
| 行政監査          |        | 課等            |       | 10    | -     | 調査は18課ヒアリングは10課   |
| 決算審査          |        | 課等            | 61    | 62    | 57    |                   |
| 内部統制評価報告書審査   |        | 内部統制評価部局(企画課) | 1     | 1     | 1     |                   |
| 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     | 令和5年度廃止           |
| 計             |        |               | 173   | 187   | 170   |                   |
| 例月現金出納検査      |        | 会計室・水道部       | 24    | 24    | 24    |                   |
| 合計            |        |               | 197   | 211   | 194   |                   |

### 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6年度   |    |           | 令和5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 | 指摘事項等無し |    |           | 11月2日   | 10 |           |
|           |           | 11月分 | 指摘事項等無し |    |           | 12月15日  | 6  |           |
|           |           | 2月分  | 2月4日    | 1  |           | 2月1日    | 3  |           |
|           | 工事実地      |      | 指摘事項等無し |    |           | 指摘事項等無し |    |           |
|           | 工事書面      |      | 5月20日   | 6  | 11        | 5月12日   | 4  | 5         |
|           | 出先機関      |      | 5月20日   | 3  |           | 5月12日   | 3  |           |
| 団体財政等援助監査 | 財政援助団体等監査 |      | 指摘事項等無し |    |           | 2月1日    | 4  | 8         |
|           | 指定管理者監査   |      | 6月12日   | 3  | 3         | 6月29日   | 5  | 4         |
|           | 出資団体監査    |      |         |    |           | 2月1日    | 1  | 1         |

#### 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。

(件数)

| 監査等の種類    |      | 令和6年度 |     |     |   |      |     |     |   |      |    | 令和5年度 |      |      |    | 比較   | 《参考》令和4年度 |      |      |    |
|-----------|------|-------|-----|-----|---|------|-----|-----|---|------|----|-------|------|------|----|------|-----------|------|------|----|
|           |      | 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② | ①-②  | 指摘事項      | 指導事項 | 検討事項 | 計  |
|           |      | (1)   | (2) | (3) | 計 | (1)  | (2) | (3) | 計 |      |    |       |      |      |    |      |           |      |      |    |
| 定期監査      | 財務事務 |       |     |     | 0 | 4    |     |     | 4 |      | 4  | 2     | 13   | 14   | 29 | △ 25 | 2         | 12   | 17   | 31 |
|           | 工事実地 |       |     |     | 0 |      |     |     | 0 |      | 0  | 0     | 0    |      | 0  | 0    | 0         | 0    | 2    | 2  |
|           | 工事書面 |       |     | 3   | 3 |      |     | 2   | 2 | 7    | 12 | 2     | 0    | 4    | 6  | 6    | 3         | 1    | 15   | 19 |
|           | 出先機関 |       |     |     | 0 |      |     | 1   | 1 |      | 1  | 0     | 0    | 5    | 5  | △ 4  | 0         | 0    | 8    | 8  |
| 財政援助団体等監査 | 財政援助 |       |     |     | 0 |      |     |     | 0 |      | 0  | 2     | 6    | 3    | 11 | △ 11 | 0         | 4    | 10   | 14 |
|           | 指定管理 |       |     |     | 0 |      |     |     | 0 | 3    | 3  | 2     | 3    | 9    | 14 | △ 11 | 3         | 6    | 14   | 23 |
|           | 出資団体 |       |     |     |   |      |     |     |   |      |    |       |      | 2    | 2  | △ 2  |           |      |      |    |
| 計         |      | 0     | 0   | 3   | 3 | 4    | 0   | 3   | 7 | 10   | 20 | 8     | 22   | 37   | 67 | △ 47 | 8         | 23   | 66   | 97 |

| 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、決算審査意見書等を定例会にあわせ、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6年第2回定例会 | 令和6年6月10日  | ・出先機関監査<br>・工事等書面監査                                           | ・例月現金出納検査<br>(R6年1月～3月分)   |
|            | 令和6年6月25日  | ・公の施設の指定管理者監査                                                 |                            |
| 令和6年第3回定例会 | 令和6年9月3日   | ・決算審査、基金の運用状況審査<br>・財政健全化判断比率の審査<br>・経営健全化の審査<br>・内部統制評価報告書審査 | ・例月現金出納検査<br>(R6年4月～6月分)   |
| 令和6年第4回定例会 | 令和6年11月21日 | ・定期監査(10月財務事務)<br>・工事実地監査                                     | ・例月現金出納検査<br>(R6年7月～9月分)   |
| 令和7年第1回定例会 | 令和7年2月13日  | ・定期監査(11月、1月財務事務)<br>・財政援助団体等（財政援助団体）監査                       | ・例月現金出納検査<br>(R6年10月～12月分) |

## (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5年度決算審査報告を令和6年9月3日に令和6年度監査結果報告を令和7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6年9月3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、市掲示場に掲示し、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                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 令和5年度定期監査<br>(財務事務)            | 令和6年4月11日  | 総務部情報政策課《指導事項》<br>生活環境部生活環境課、市民課《指導事項》<br>保健福祉部福祉課、介護福祉課、健康スポーツ課《指導事項》<br>経済部花と緑・観光課《指導事項》<br>建設部市営住宅課《指導事項》<br>教育部教育総務課、恵庭中学校、柏陽中学校《指導事項》<br>消防署警防課《指導事項》                                                                              |
| 令和5年度財政援助<br>団体等監査（財政援<br>助団体） | 令和6年4月11日  | 恵庭市交通安全協会/交通安全協会補助金(生活環境課)《指導事項》<br>社会福祉法人恵庭市社会福祉協議会/ボランティア活動推進事業補助金、保護司会事務事業費補助金(福祉課)《指導事項》<br>恵庭地区保護司会恵庭分区/保護司会恵庭分区補助金(福祉課)《指導事項》<br>特定非営利活動法人恵庭市スポーツ協会（旧：恵庭市体育協会）/体育協会事業費補助金(健康スポーツ課)《指導事項》<br>連合北海道恵庭地区連合/労働相談業務補助金(経済部商工労働課)《指導事項》 |
| 定期監査(出先機関)                     | 令和6年10月31日 | 消防署島松出張所(指導事項)                                                                                                                                                                                                                          |
| 定期監査(工事等書<br>面)                | 令和6年10月31日 | 建設部管理課/道路施設補修工事（土木補修）(指導事項)<br>建設部公園緑地課/街区公園再整備工事(指導事項)<br>建設部土木課/茂漁62番線外1改良舗装工事、島松大通アンダーパス補修工事、柏橋補修工事(指摘事項)                                                                                                                            |

## 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6年5月20日 | ・令和6年度定期監査（工事等書面、出先機関）結果報告書について、例月現金出納検査（令和6年1月～4月分）報告書について等 |

| 回 | 開催年月日     | 主な審議内容                                                                     |
|---|-----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 2 | 令和6年8月21日 | ・令和5年度決算審査意見書について、例月現金出納検査（令和6年1月～3月分）報告書について等                             |
| 3 | 令和7年2月4日  | ・令和6年度定期監査（財務事務）、財政援助団体等監査（財政援助団体）結果報告書について、例月現金出納検査（令和6年10月～12月分）報告書について等 |
| 4 | 令和7年3月24日 | ・令和6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                                |