平成３０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）	
			H30	《参考》H29
代表監査委員	北林　剛	平成28年6月27日	229日	230日
議選監査委員	鷹羽　茂	平成29年5月19日	55日	61日

②各種会議等出席状況

会議等	日程	場所	出席
北海道都市監査委員会総会	平成30年6月27日	北斗市	代表監査委員、議選監査委員
全国都市監査委員会総会・研修会	平成30年7月12、13日	福井市	代表監査委員、議選監査委員
北海道都市監査委員道央・道南地区監査委員協議会	平成30年10月19日	室蘭市	代表監査委員、議選監査委員
北海道都市監査委員会実務研修会	平成30年11月2日	砂川市	代表監査委員、議選監査委員

(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、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		H30	《参考》H29	備考
定期監査(財務事務)	**課数**	63	61	
	学校数	5	4	市内13校を3年に1回実施
出先機関監査	**機関数**	6	5	隔年実施
財政援助団体等監査	**補助事業数**	9	12	4年に1回実施
公の施設の指定管理者監査	**指定管理者数**	5	2	3年に1回実施
出資団体監査	**出資団体数**	1		
工事実地監査	**工事数**	8	9	
	(課数)	(5)	(6)	
工事書面監査	**工事数**	16	30	
	(課数)	(7)	(12)	
決算審査	**課数**	62	57	※前年度分を対象
水道棚卸し立会	**部数**	1	1	※前年度分を対象
庁用物品在庫高調査立会	**室数**	1	1	
計		**177**	**182**	
例月現金出納検査	**実施月数**	12	12	
行政監査	**実施方法**		・事前調査 ・抽出実施	
	テーマ		「1者随意契約について」	
	課数		7	
合計		**189**	**201**	

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	講評実施数			備考
	講評日程	課(機関)数	事業・工事数	
出先機関監査	5月16日	6		
財政援助団体等監査	6月21日	6	6	
定期監査(10月財務事務)	11月5日	6		
定期監査(11月財務事務)	12月18日	3		
	12月26日	2		
定期監査(2月財務事務)	2月13日	5		
指定管理者監査	12月18日	3		
工事書面監査	1月25日	3	7	
出資団体監査	12月26日	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。

区分	基準 ※監査等の結果の取扱基準による。	定期監査				財政援助団体等監査			計
		財務事務	出先機関監査	工事実地監査	工事書面監査	財政援助団体	指定管理者	出資団体	
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	1							1
	(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改善、是正等の取組みがなされていないと認められるもの	1			2				3
指導事項	(1) 指摘事項には至らないが、改善が必要と認められるもの	3							3
	(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	1							1
	(3) その他指導が必要と認められるもの	1	2				1		4
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、改善等の検討が必要と認められるもの	15	8		4	10	6		43
計		22	10		6	10	7		55

5. 監査結果の報告等

(1)議会・市長等への監査結果の報告

・監査報告書、検査報告書、決算審査意見書を定例会にあわせ、議会、市長等に提出した。

回	報告・提出日	報告内容	
		監査・審査	検査
平成30年第2回定例会	平成30年6月4日	・出先機関監査	・例月現金出納検査 (H30年1月～3月分)
平成30年第3回定例会	平成30年9月3日	・財政援助団体等監査 ・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	・例月現金出納検査 (H30年4月～6月分)
平成30年第4回定例会	平成30年11月22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 (H30年7月～9月分)

回	報告・提出日	報告内容	
		監査・審査	検査
平成31年第1回定例会	平成30年2月20日	・定期監査(11月、2月財務事務) ・工事書面監査 ・公の施設の指定管理者監査 ・出資団体監査	・例月現金出納検査 (H30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

・市長、副市長に平成29年度決算審査報告を平成30年9月3日に、平成30年度監査結果報告を平成31年3月26日に行った。

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	備考
定期監査(11月、2月財務事務)	平成30年6月25日	生活環境部生活安全課、経済部花と緑・観光課、建設部住宅課、保健福祉部福祉課、教育部学校教育課・教育支援課・給食センター・読書推進課	
指定管理者監査		教育部教育総務課	
工事書面監査		建設部管理課、水道部下水道課	
出先機関監査	平成30年10月15日	総務部財務室管財課　新町車庫管理事務所 建設部管理課　車両センター	

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	日程	議題
1	平成30年5月24日	・出先機関監査報告書について/例月現金出納検査報告書について/措置状況報告について/平成29年度決算審査の日程等について
2	平成30年8月22日	・平成29年度恵庭市決算等審査意見書について/平成30年9月財政援助団体等監査結果報告書について/平成30年9月例月現金出納検査報告書について/平成30年度定期監査（財務事務）実施計画について/平成30年度出資団体監査実施計画について/例月現金出納検査報告書について
3	平成30年11月16日	・平成30年度10月定期監査（財務事務）結果報告書について/平成30年度定期監査（工事実施）結果報告書について/例月現金出納検査報告書について
4	平成31年2月15日	・平成30年度定期監査、財政援助団体等監査結果報告書について（定期監査(財務事務11月分、2月分、工事書面)、財政援助団体等監査(公の施設の指定管理者、出資団体)）/例月現金出納検査報告書について
5	平成31年3月18日	・平成30年度監査結果一覧について/平成31年度監査計画について/監査等におけるリスクについて

9. 監査等実務研修の開催

・管理職員を対象に会計室と連携し、監査等実務研修を行った。

日程	内容
平成30年7月24日 2回実施	・監査委員・監査制度の概要 ・監査等の実施フロー ・監査等の年間スケジュール ・監査の着眼点とリスク