

令和3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）		
			R3年度	R2年度	R元年度
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)	233日	235日	231日
議選監査委員	川原 光男	令和元年5月24日～令和3年5月20日	7日	57日	60日
	柏野 大介	令和3年5月21日	67日		

②各種会議等出席状況

会議等	令和3年度			令和2年度		令和元年		
	日程	場所	実績	場所	実績	日程	場所	出席
北海道都市監査委員会総会	6月3日	北見市	※総会は書面、研修中止	美唄市	※総会は書面、研修中止	7月18日	旭川市	委員2名
全国都市監査委員会総会・研修会	8月26～27日	広島市	※総会は書面、研修中止	広島市	※総会は書面、研修中止	8月29～30日	長野市	委員2名
北海道都道央・道南地区監査委員協議会	10月1日	小樽市	※書面開催	登別市	※書面開催	10月18日	江別市	委員2名
北海道都市監査委員会実務研修会	11月16日	函館市	※オンライン研修	江別市	※中止	10月23～25日	網走市	委員2名

(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、上席主任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。

・令和3年度は、市長より監査委員に提出された内部統制（試行実施）評価報告書の審査を行い、内部統制推進部局（職員課）を対象に具体的にヒアリング等を行った。

監査等の種類		R3年度	R2年度	R元年度	H30年度	備考
定期監査(財務事務)	課数	59	60	60	63	
	学校数	5	4	4	5	小中学校を3年に1回実施
出先機関監査	機関数	5	4	7	6	隔年実施
財政援助団体等監査	補助事業数	8	11	11	9	概ね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	3	4	5	概ね3年に1回実施
出資団体監査	出資団体数	1			1	概ね3年に1回実施
工事实地監査	工事数	7	6	6	8	
	(課数)	(5)	(4)	(4)	(5)	
工事書面監査	工事数	監査は時期を変更し実施	18	24	16	
	(課数)		(10)	(10)	(7)	
行政監査	課数(ヒアリング)	11				必要に応じて実施
決算審査	課数	60	59	58	62	
内部統制（試行実施）評価報告書審査	内部統制推進部局（職員課）	1				令和3年度より実施
水道棚卸し立会	部数	1	1	1	1	
庁用物品検査立会	室数	1	1	1	1	
計		164	167	176	177	

監査等の種類		R3年度	R2年度	R元年度	H30年度	備考
例月現金出納検査	実施月数	12	12	12	12	
合計		176	179	188	189	

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3年度			令和2年度		
	講評日程	課(団体)数	事業・工事数	講評日程	課(団体)数	事業・工事数
出先機関監査	5月20日	5		5月20日	3	
定期監査(10月分)	11月5日	10		11月4日	9	
定期監査(11月分)	令和3年度は10月、1月に振り分けて実施			12月16日	8	
定期監査(1月分)	2月7、8日	9		2月2日	9	
財政援助団体等監査	12月16日	5	6	12月16日	10	10
指定管理者監査	6月30日	4	5	6月25日	3	3
出資団体監査	2月7日	1		監査は概ね3年に1回実施		
工事実地監査	10月21日	1	2	監査結果の指摘事項等は無し		
工事書面監査	監査は時期を変更し実施（令和4年4月）			2月2日	2	3
行政監査	1月5、6日	11		監査は必要に応じて実施		

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		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	
	※監査基準による。								
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	R3							
		R2					1		1
		R元							
	(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	R3						5	5
		R2							
		R元	1					2	3
	(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	R3							
		R2	3			2			5
		R元	3			1			4
指導事項	計	R3						5	5
		R2	3			2	1		6
		R元	4			1		2	7
	(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	R3	3						3
		R2	3			1	1	1	6
		R元	5	1		1	3		10
	(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	R3	1				2		3
		R2							
		R元				1			1
検討事項	(3) その他指導が必要と認められるもの	R3	7				1	9	17
		R2	3					4	7
		R元	4	1					5
	計	R3	11				3	9	23
		R2	6			1	1	5	13
		R元	9	2		2	3		16
	(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	R3	28	11	2		17	12	70
		R2	29	3		1	28	14	75
		R元	12	7		2	14	2	37
計		R3	39	11	2		20	26	98
		R2	38	3		4	30	19	94
		R元	25	9		5	17	4	60

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。

回	報告・提出日	報告内容	
		監査・審査	検査
令和3年第2回定例会	令和3年5月20日	・出先機関監査	・例月現金出納検査 (R3年1月～3月分)
令和3年第3回定例会	令和3年9月6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（試行実施）評価報告書審査	
	令和3年9月10日	・公の施設の指定管理者監査	・例月現金出納検査 (R3年4月～6月分)
令和3年第4回定例会	令和3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 (R3年7月～9月分)
令和4年第1回定例会	令和4年2月15日	・定期監査(1月財務事務) ・工事書面監査 ・財政援助団体等（財政援助団体、出資団体）監査 ・行政監査	・例月現金出納検査 (R3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2年度決算審査報告を令和3年9月6日に、令和3年度監査結果報告を令和4年3月28日に行った。

・また、内部統制（試行実施）評価報告書の審査を行い、令和3年9月6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
公の施設の指定管理者監査	令和3年11月8日	生活環境部環境課/株式会社テーオー運輸(恵浄殿) 生活環境部環境課/恵庭まちづくり協同組合(恵庭墓園) 保健福祉部健康スポーツ課/株式会社園建(パークゴルフ場5施設) 建設部管理課/恵庭まちづくり協同組合(公園・公共緑地157施設)
定期監査（令和3年10月財務事務）	令和4年3月31日	総務部基地・防災課、生活環境部市民生活課、保健福祉部福祉課・国保医療課・介護福祉課、子ども未来部子ども家庭課
定期監査（令和4年1月財務事務）	令和4年3月31日	経済部全国都市緑化北海道フェア推進室、教育部教育総務課、選挙管理委員会事務局
財政援助団体等監査（財政援助団体）	令和4年3月31日	生活環境部市民生活課/恵庭市交通安全運動推進委員会 生活環境部市民生活課/恵庭市防犯協会連合会

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. 恵庭市監査基準等の一部改正

- ・令和3年度からの内部統制に本実施等に伴う監査基準等の所要の改正を行った。

施行年月日 令和4年4月1日

令和4年第1回定例会の総務文教常任委員会（令和4年3月9日）に報告。

9. 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	令和3年5月20日	・令和3年度定期監査(出先機関)結果報告書について ・例月現金出納検査(1～3月)報告書について
2	令和3年5月27日	(議会選出監査委員への監査業務の引継) ・監査概要について ・直近の監査業務について ・監査業務にかかる課題について
3	令和3年8月19日	・令和2年度決算審査意見書について ・公の施設の指定管理者監査結果報告書について ・内部統制評価報告書審査意見について ・例月現金出納検査(4～6月)報告書について
4	令和3年11月18日	・令和3年度定期監査(10月分財務事務・工事実地)結果報告書について ・例月現金出納検査(7～9月)報告書について ・例月出納検査におけるリスクについて
5	令和4年1月23日	・恵庭市監査基準等の改正について
6	令和4年2月9日	・令和3年度定期監査(1月分財務事務)、財政援助団体等監査(財政援助団体、出資団体)、行政監査結果報告書について ・例月現金出納検査(10～12月分)報告書について ・例月出納検査におけるリスクについて
7	令和4年3月23日	・令和3年度監査結果についての理事者報告について ・令和4年度監査等の実施方針、監査計画等について ・監査等におけるリスクの払出しと財務事務監査等への活用・反映について