

令和4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）		
			R4年度	R3年度	R2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)	236日	233日	235日
議選監査委員	柏野 大介	令和3年5月21日	67日	67日	

② 各種会議等出席状況

会議等	令和4年度			令和3年度			令和2年度	
	日程	場所	実績	日程	場所	実績	場所	実績
北海道都市監査委員会総会	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	美唄市	※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25 ～26日	横浜市	※総会は書面、 研修中止	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
北海道都道央・道南地区 監査委員協議会	9月	伊達市	※書面開催	10月	小樽市	※書面開催	登別市	※書面開催
北海道都市監査委員会実 務研修会	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	江別市	※中止
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14日	登別市	※オンライン研修	10月14日	北広島市	※書面開催	伊達市	※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、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4年度は、市議会より監査請求のあった「令和4年度台湾経済交流推進事業費における公費負担について」をテーマに監査を行った。

監査等の種類		監査対象	令和4年度	令和3年度	令和2年度	備考
定期 監査	財務事務	課等	57	59	60	
		学校	4	5	4	市内13校を3年毎
	工事実地	工事	7	7	6	
		(課等)	(5)	(5)	(4)	
	工事書面	工事	20	-	18	令和4年度から4月実施で見直し
(課等)	(8)	-	(10)			
出先機関	出先機関	4	5	4	隔年実施	
財政援 助団体 等監査	財政援助団体	補助事業	10	8	11	4年毎
	指定管理者	指定管理者	4	5	3	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	
行政監査	課等	-	11	-		
決算審査	課等	57	60	59		
内部統制評価報告書審査	内部統制推進部局（職員課）	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			170	164	167	

例月現金出納検査	会計室・水道部	24	24	24	
合計		194	188	191	

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4年度			令和3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23日	4		5月20日	5	
定期監査(10月分)	11月8日	5		11月5日	10	
定期監査(11月分)	12月15日	3		令和3年度は10月、1月に振り分けて実施		
定期監査(1月分)	2月1日	5		2月7、8日	9	
財政援助団体等監査	2月1日	6	6	12月16日	5	6
指定管理者監査	7月1日	3	5	6月30日	4	5
出資団体監査	監査は実施していない			2月7日	1	
工事実地監査	11月8日	2	2	10月21日	1	2
議会請求監査	2月8日	1		監査は実施していない		
行政監査	監査は実施していない			1月5、6日	11	

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4年度										令和3年度										比較 ①-②	《参考》令和2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	指摘	指導		検討	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	5	1	6	12	17	31				0	3	1	7	11	28	39	△ 8	3	6	29	38
	工事実地				0				0	2	2				0				0	2	2	0				0
	工事書面			3	3			1	1	15	19	実施時期の見直しによりR3は未実施										19	2	1	1	4
	出先機関				0				0	8	8				0				0	11	11	△ 3			3	3
財政援助団体等監査	財政援助団体				0			4	4	10	14				0		2	1	3	17	20	△ 6	1	1	28	30
	指定管理者		3		3	1		5	6	14	23		5		5			9	9	12	26	△ 3		5	14	19
計		1	4	3	8	6	1	16	23	66	97	0	5	0	5	3	3	17	23	70	98	△ 1	6	13	75	94

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。

回	報告・提出日	報告内容	
		監査・審査	検査
令和4年第2回定例会	令和4年6月1日	・出先機関監査 ・工事等書面監査	・例月現金出納検査 (R4年1月～3月分)
令和4年第3回定例会	令和4年9月2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4年9月6日	・公の施設の指定管理者監査	・例月現金出納検査 (R4年4月～6月分)
令和4年第4回定例会	令和4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 (R4年7月～9月分)
令和5年第1回定例会	令和5年2月10日	・議会請求監査	
	令和5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 (R4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3年度度決算審査報告を令和4年9月2日に、令和4年度監査結果報告を令和5年3月27日に行った。

・また、内部統制評価報告書の審査を行い、令和4年9月2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
定期監査（工事等書面）	令和4年10月14日	建設部管理課/公園施設長寿命化改修工事 建設部建築課/小学校校内LAN設置工事(1工区) 水道部上水道課/検満メーター取替工事第4工区 水道部下水道課/恵庭市公共下水道事業基線通管渠布設工事第2工区
公の施設の指定管理者監査	令和4年12月16日	保健福祉部介護福祉課/憩の家(6施設)、福住憩の家 子ども未来部子ども家庭課/恵み野子どもの集う場所 経済部花と緑・観光課/ルルマップ自然公園ふれらんど
定期監査（財務事務）	令和5年3月29日	総務部基地・防災課、保健福祉部保健課、教育部教育総務課・学校、教育部社会教育課
財政援助団体等監査(財政援助団体)	#####	生活環境部生活環境課/恵庭消費者協会 教育部社会教育課/恵庭市公民館島松分館

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4年5月25日	・令和4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3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4年8月10日	・令和3年度恵庭市決算等審査意見書について
3	令和4年8月19日	・令和3年度恵庭市決算等審査意見書について
4	令和4年8月24日	・令和3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4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
5	令和4年11月10日	・平成4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／随時監査の実施について
6	令和4年12月6日	・平成4年度定期監査(11月分)の結果について
7	令和5年2月8日	・平成4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
8	令和5年3月23日	・令和4年度監査結果の理事者報告について／令和5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／恵庭市監査委員の所管に係る個人情報の保護に関する法律等施行規程の制定について