

令和4年度(2022年度)包括外部監査人評価表

〔評価者氏名： 〕

評 価 項 目	1次評価	会議における 評価	
1 監査テーマの選定について			
① 具体的な目的や根拠に基づいて、監査テーマが選定されているか。 ② 監査テーマが本市の行財政課題を認識したものになっているか。	選定されている・選定されていない なっている・なっていない	適・否	
2 監査結果報告の内容について			
① 事実及び実態が正しく認識されているか。 ② 財務執行の合规性の視点に立って行われているか。 ③ 有効性、効率性、経済性（3E）の観点が含まれているか。 ④ 全体として、行政の事務執行の追認になっていないか。 ⑤ 監査テーマに則した有益な助言、提案や具体的な改善の方向性が示されているか。 ⑥ 報告の内容が委託料に見合ったものであったか。	認識されている・認識されていない 行われている・行われていない 盛り込まれている・盛り込まれていない 追認になっていない・追認になっている 示されている・示されていない 見合ったものである・見合ったものでない		
3 報告書の構成などについて			
① 問題点や意見要点が明確に指摘されているか。 ② 専門用語について、解説、注釈が付されているか。 ③ データや表は分かりやすいものになっているか。	指摘されている・指摘されていない 付されている・付されていない なっている・なっていない		
4 監査方法について			
① 補助者（公認会計士等）の確保や支援体制は十分であったか。 ② 包括外部監査人及び補助者の執務日数は妥当であったか。 ③ 監査日程に無理はなかったか。 ④ 所管課とのヒアリングは十分に行われていたか。	十分であった・十分でなかった 妥当であった・妥当でなかった 無理がなかった・無理があった 行われている・行われていない		