

## 令和4年度包括外部監査人評価表集計表

評価項目	構成員A	構成員B	構成員C	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	①選定されている・選定されていない	①選定されている・選定されていない	①選定されている・選定されていない	適 ・ 否	
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	②なっている・なっていない	②なっている・なっていない	②なっている・なっていない		
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	①認識されている・認識されていない △	①認識されている・認識されていない	①認識されている・認識されていない		
②財務執行の合规性の視点に立って行われているか	②行われている・行われていない	②行われている・行われていない	②行われている・行われていない		
③有効性、効率性、経済性（3E）の観点が盛り込まれているか	③盛り込まれている・盛り込まれていない	③盛り込まれている・盛り込まれていない	③盛り込まれている・盛り込まれていない		
④全体として、行政の事務執行の追認になっていないか	④追認になっていない・追認になっている △	④追認になっていない・追認になっている	④追認になっていない・追認になっている		
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	⑤示されている・示されていない △	⑤示されている・示されていない	⑤示されている・示されていない		
⑥報告の内容が委託料に見合ったものであったか	⑥見合ったものである・見合ったものでない	⑥見合ったものである・見合ったものでない	⑥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	①指摘されている・指摘されていない △	①指摘されている・指摘されていない	①指摘されている・指摘されていない		
②専門用語について、解説、注釈が付されているか	②付されている・付されていない	②付されている・付されていない	②付されている・付されていない		
③データや表は分かりやすいものになっているか	③なっている・なっていない	③なっている・なっていない	③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	①十分であった・十分でなかった	①十分であった・十分でなかった	①十分であった・十分でなかった		
②包括外部監査人及び補助者の勤務日数は妥当であったか	②妥当であった・妥当でなかった	②妥当であった・妥当でなかった	②妥当であった・妥当でなかった		
③監査日程に無理はなかったか	③無理がなかった・無理があった △	③無理がなかった・無理があった	③無理がなかった・無理があった		
④所管課とのヒアリングは十分に行われていたか	④行われている・行われていない	④行われている・行われていない	④行われている・行われていない		