

令和 5 年度 (2023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。 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。	そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう	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。 ②財務執行の合規性の視点に立って行われている。 ③有効性、効率性、経済性（3E）の観点が含まれている。 ④全体として、行政の事務執行の追認になっていない。 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。 ⑥報告の内容が委託料に見合ったものであった。	そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう		
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。 ②専門用語について、解説、注釈が付されている。 ③データや表は分かりやすいものになっている。	そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう		
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。 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。 ③監査日程に無理はなかった。 ④所管課とのヒアリングは十分に行われていた。	そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう そうだ・まあそうだ・ややちがう・ちがう		