

防府市外部監査事務処理要綱

平成13年1月1日制定

(趣旨)

第1条 この要綱は、外部監査契約に基づく監査の実施について、地方自治法（昭和22年法律第67号）、地方自治法施行令（昭和22年政令第16号）、地方自治法施行規則（昭和22年内務省令第29号）及び個別外部監査契約に定めるもののほか、必要な事項を定めるものとする。

(協議)

第2条 外部監査人は、監査委員に次に掲げる協議をしようとするときは、当該各号に定める書面を監査委員に提出しなければならない。

(1) 監査事務を他の者に補助させるための協議 外部監査人補助者協議書
(第1号様式)

(2) 関係人の出頭を求め、若しくは関係人について調査し、又は関係人の帳簿、書類その他の記録の提出を求めるための協議 関係人の出頭等の協議書
(第2号様式)

2 外部監査人が関係人の出頭を求め、若しくは関係人について調査し、又は関係人の帳簿、書類その他の記録の提出を求めることについて監査委員と協議が調ったことを証する書面は、関係人の出頭等の協議結果書（第3号様式）とする。

(通知)

第3条 外部監査人は、外部監査人補助者に監査の事務を補助させる必要がなくなったときは、速やかに、監査委員に外部監査人補助者監査事務終了通知書（第4号様式）より通知するものとする。

(出頭等の要請)

第4条 外部監査人は、関係人の出頭を求め、又は関係人の帳簿、書類その他の記録の提出を求めようとするときは、出頭依頼書（第5号様式）又は資料提出依頼書（第6号様式）により関係人に要請するものとする。

(協力の要請)

第5条 外部監査人は、監査の事務に監査委員事務局の職員等の協力を求めようとするときは、外部監査協力要請書（第7号様式）を監査委員に提出するも

のとする。

(監査の実施計画)

第6条 外部監査人は、監査を実施する5日前までに監査実施計画書(第8号様式)を作成し、監査委員に提出するとともに、監査を実施する課等若しくは委員会又は財政援助団体の長に監査実施通知書(第9号様式)により通知するものとする。

(監査業務日誌)

第7条 外部監査人は、監査を実施したときは、監査業務日誌(第10号様式)に必要な事項を記載し、監査を実施した月の翌月10日までに市長に提出するものとする。

(結果の提出)

第8条 外部監査人の外部監査の結果に関する報告は、外部監査結果報告書(第11号様式)によるものとする。

(監査費用の確定)

第9条 外部監査人は、前条の報告書を提出したときは、監査費用の額を確定させるため、監査費用算定書(第12号様式)を市長に提出するものとする。

2 市長は、前項の算定書を受理したときは、速やかに監査費用の額を確定し、監査費用確定通知書(第13号様式)により、外部監査人に通知するものとする。

(監査費用の前金払)

第10条 外部監査人は、監査費用の前金払を請求しようとするときは、前金払請求書(第14号様式)を市長に提出するものとする。

(監査費用の精算)

第11条 外部監査人は、前条の前払金を受けたときは、第9条第2項の通知を受理した日から10日以内に前金払精算書(第15号様式)を市長に提出するものとする。

(その他)

第12条 この要綱に定めるもののほか、この要綱の施行について必要な事項は、別に定める。

附 則

この要綱は、平成13年1月1日から施行する。

この要綱は、令和3年4月1日から施行する。

第1号様式

外部監査人補助者協議書

年（ 年） 月 日

（宛先）防府市監査委員

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づく監査の事務を下記の者に補助させたいので、地方自治法第252条の32第1項の規定に基づき協議します。

記

氏 名		
住 所		
補助させる ことが必要 である理由		
期 間	年 月 日から 年 月 日まで	年 月 日から 年 月 日まで
履 歴		

添付書類

履歴書

第2号様式

関係人の出頭等の協議書

年（ 年） 月 日

(宛先) 防府市監査委員

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づく監査のため必要があると認めるので、関係人の出頭を求め、若しくは関係人について調査し、又は関係人の帳簿、書類その他の記録の提出を求めることについて、地方自治法第252条の 第 項において準用する同法第252条の38第1号の規定に基づき、下記のとおり協議します。

記

関係人	住 所	
	氏 名	
	職 業	
出頭を求める関係人の氏名		
調査する関係人の氏名		
提出を求める関係人の記録		
必要と認める理由		

- (注) 1 関係人の住所及び氏名並びに職業について、法人にあってはその主たる事務所の所在地及び名称並びに業種を記載すること。
- 2 協議しようとする事項に該当する欄にそれぞれ記載すること。

第3号様式

第 号
年（ 年） 月 日

外部監査人 様

防府市代表監査委員 ⑩

関係人の出頭等の協議結果書

地方自治法第252条の 第 項において準用する同法第252条の38第1項の規定に基づき協議のありました関係人の出頭を求め、若しくは関係人について調査し、又は関係人の帳簿、書類その他の記録の提出を求めることについては、監査委員の合議により下記のとおり承認されたので通知します。

記

関係人	住所	
	氏名	
	職業	
出頭を求める関係人の氏名		
調査する関係人の氏名		
提出を求める関係人の記録		

(注) 関係人の住所及び氏名並びに職業について、法人にあってはその主たる事務所の所在地及び名称並びに代表者の氏名並びに業種を記載したもの。

第4号様式

外部監査人補助者監査事務終了通知書

年（ 年） 月 日

（宛先）防府市監査委員

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づく監査の事務を下記の外部監査人補助者に補助させる必要がなくなったので、地方自治法第252条の32第8項の規定に基づき通知します。

記

氏 名	住 所

第5号様式

出頭依頼書

年（ 年） 月 日

関係人 様

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名 ⑩

（電話 局 番）

年 月 日に防府市と締結した個別外部監査契約に基づく監査を実施するに当たり、説明願いたい事項がありますので、御多忙中恐縮ですが、地方自治法第252条の 第 項において準用する同法第252条の38第1項の規定に基づき下記の場所に出頭してください。

なお、このことについては、防府市監査委員との協議が別添「関係人の出頭等の協議結果書」（写し）のとおり調っておりますことを申し添えます。

記

1 日 時

年 月 日（ 曜日） 時

2 場 所

3 説明を受けたい事項

第6号様式

資料提出依頼書

年（ 年） 月 日

関係人 様

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名 ⑩

（電話 局 番）

年 月 日に防府市と締結した個別外部監査契約に基づく監査を実施するに当たり、下記の資料が必要ですので、地方自治法第252条の 第 項において準用する同法第252条の38第1項の規定に基づき 年 月 日までに資料の提出をお願いします。

なお、このことについては、防府市監査委員との協議が別添「関係人の出頭等の協議結果書」（写し）のとおり調っておりますことを申し添えます。

記

1

2

3

第7号様式

外部監査協力要請書

年（ 年） 月 日

（宛先）防府市監査委員

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づく監査の実施に当たり、下記のとおり地方自治法第252条の33第2項の規定による監査委員事務局の職員の協力を得たいので、よろしくお願いします。

記

- 1 監査の事務の内容
- 2 必要な職員数
- 3 協力の期間

第8号様式

監査実施計画書

年（ 年） 月 日

（宛先）防府市監査委員

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づく監査を下記の計画に基づき実施します。

記

監査対象機関名	監 査 実 施 期 間	外部監査人（補助者）の氏名
	年 月 日から 年 月 日まで	
	年 月 日から 年 月 日まで	

第9号様式

監査実施通知書

年（ 年） 月 日

課長等

委員会の長 様

財政的援助団体の長

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名 ⑩

（電話 局 番）

地方自治法第252条の 第 項の規定により、 年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づく監査を下記のとおり実施するので通知します。

記

実 施 年 月 日	監 査	実 施 者
年 月 日から 年 月 日まで	外 部 監 査 人	
	外部監査人補助者	
	外部監査人補助者	

第10号様式

監査業務日誌

年 月 日 (曜日)

監査実施者名			
監査実施時間	から まで (時間)	から まで (時間)	から まで (時間)
監査対象機関名			
監査実施場所			
監査内容			

外部監査人

第 1 1 号様式

外部監査結果報告書

年（ 年） 月 日

防府市議会議長

防府市長

監査委員

関係委員会の長

様

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づく監査の結果に関する報告を決定したので、地方自治法第 2 5 2 条の 第 項において準用する同法第 2 5 2 条の 3 7 第 5 項の規定により別添のとおり提出します。

第12号様式

監査費用算定書

年（ 年） 月 日

（宛先）防府市長

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づき、下記のとおり監査費用の額を算定するため資料を提出します。

記

1 執務費用

（1） 監査の結果に関する報告の提出

外部監査人及び外部監査人補助者 人 計 人

（2） 監査の実施

監 査 等 実 施 者	監 査 延 べ 日 数
外 部 監 査 人	日
外部監査人補助者	日

2 実費

（1） 旅費に関する資料

別添「監査実施実績及び出張一覧表」

（2） 関係人出頭費用に関する資料

別添「監査実施実績及び出張一覧表」

（3） 諸費用

実支出額 円

添付書類

諸費用の支出を証する書類又はその写し

第13号様式

第 号
年 (年) 月 日

外部監査人 様

防府市長 印

監査費用確定通知書

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づく監査費用の額を下記のとおり確定したので通知します。

記

監査費用の確定額 金 円

(単位 円)

区 分	費 用 の 額
基 本 費 用	
執 務 費 用	
実 旅 費 出 頭 費 用 諸 費 用	
小 計	
消費税及び地方消費税	
合 計	

別 添

監査実施実績及び出張一覧表

1 監査実施個所及び出張者内訳表

監査実施機関名 (所在地)	監 査 期 日	出 張 者 氏 名		
	月 日から 月 日まで	泊 日	泊 日	泊 日
	月 日から 月 日まで	泊 日	泊 日	泊 日
	月 日から 月 日まで	泊 日	泊 日	泊 日
	月 日から 月 日まで	泊 日	泊 日	泊 日
	月 日から 月 日まで	泊 日	泊 日	泊 日

2 出張実績集計表

出張先市町村名	出 張 者 氏 名			出 張 理 由
	泊 日	泊 日	泊 日	
	泊 日	泊 日	泊 日	
	泊 日	泊 日	泊 日	
	泊 日	泊 日	泊 日	
	泊 日	泊 日	泊 日	

3 関係人の出頭

氏 名	住 所	出 頭 年 月 日
		年 月 日

第14号様式

前金払請求書

年（ 年） 月 日

（宛先）防府市長

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づき、監査費用として
下記のとおり前金払の請求をします。

記

前金払請求書 金 円

（単位 円）

区 分	既 受 領 額	今 回 請 求 額	計	契 約 限 度 額
執 務 費 用				
実 費 旅 費 出 頭 費 用 諸 費 用				
小 計				
消費税及び地方消費税				
合 計				

支 払 銀 行 等			口座振替申出印
	銀行 支店		
	預金の種類		
	1 普通預金	NO.	
	2 当座預金	NO.	

添付書類 別添「前金払請求理由書」

別 添

前金払請求理由書

(単位 円)

区 分	請 求 理 由	金 額
執 務 費 用		
実 旅 費 関係人出頭費用 諸 費 用		
消費税及び地方消費税		
計		

第15号様式

前金払精算書

年（ 年） 月 日

（宛先）防府市長

郵便番号

外部監査人 住 所

氏 名

年 月 日に締結した個別外部監査契約に基づき、前金払により受領した監査費用について下記のとおり精算したので提出します。

記

（単位 円）

区 分	確 定 額	既 受 領 額	追加払い又は過払い額
基本費用			
執務費用			
実 費 旅 費 出頭費用 諸 費 用			
小 計			
消費税及び地方消費税			
合 計			

支払銀行等	預金の種類	銀行支店	口座振替申出印
	1 普通預金 NO.		
	2 当座預金 NO.		