

監査事務局 平成28年度 局運営方針

1. 主な現状と課題

社会経済情勢の変化を見据え、時代の潮流に的確に対応し、適正な行財政運営の確保と市民の満足度の向上を目指す中で、独立した執行機関として公正不偏な立場を保持した監査機能のより一層の充実・強化を図ることが求められています。

監査の実施につきましては、公正で合理的かつ能率的な行財政運営の確保を図るため、新たな監査基準に基づき、リスクが発生した場合の影響度がより高く、かつ発生可能性がより高い領域に対して効果的に監査を実施する手法、いわゆるリスク・アプローチ手法を活用するなど、厳正な監査を進めていきます。また、内部統制上の問題に起因する不適正事例の発見に努め、経済性、効率性、有効性（3E監査）の視点を踏まえた監査を行います。

監査の専門性を向上させるため、外部機関が主催する研修等に積極的に参加し、監査技術のスキルアップに努めるとともに、国や各都市等からの情報収集を通じて、専門性の高い職員の育成強化に取り組めます。

定期監査

行政監査

工事監査

財政援助団体等監査

補助金等交付団体監査

出資団体監査

指定管理者監査

例月現金出納検査

決算審査

その他の監査

住民監査請求に基づく

監査

議会の請求に基づく監査

随時監査

等

健全化判断比率等
審査

| 監査の種類 | 監査内容 |
|------------|---|
| 定期監査 | 財務に関する事務の執行が、適正かつ効率的に行われているか、また、経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行われているかどうかを主眼に実施します。 |
| 工事監査 | 工事の設計、施工等が適正に行われているかどうかを主眼に実施します。 |
| 行政監査 | 事務の執行が合理的かつ効率的に行われているか、法令等の定めるところに従って適正に行われているかどうかを主眼に実施します。 |
| 財政援助団体等監査 | <p>当該財政的援助等に係る出納その他の事務の執行が、適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼に実施します。</p> <p><補助金等交付団体監査> 概ね300万円以上の補助金、負担金等の交付を受けている団体が対象</p> <p><出資団体監査> 出資比率25%以上の団体が対象</p> <p><指定管理者監査> 公の施設を管理している指定管理者が対象 対象となる施設を4つのグループに分け、区分ごとの監査が4年で一巡するよう、毎年1つのグループの中から施設を抽出</p> |
| 例月現金出納検査 | <p>会計管理者及び企業管理者の保管する現金の在高及び出納関係諸帳簿等の計数の正確性を検証するとともに、現金の出納事務が適正に行われているかどうかを主眼に検査を実施します。</p> <p>定例日である毎月27日を基準に出納室、市立病院、水道局及び建設局下水道部を対象に、定期監査や決算審査との有機的な連携を図りながら検査を実施します。</p> |
| 決算審査 | 市長から審査依頼された歳入・歳出決算等について、計数が正確であるか、経理が適正であるかなどを主眼に審査を行い、審査した結果については意見書を作成し、市長に提出します。 |
| 健全化判断比率等審査 | 市長から審査依頼された健全化判断比率、資金不足比率などその算定の基礎となる事項を記載した書類が適正に作成されているかどうかを主眼に審査を行い、審査した結果については意見書を作成し、市長に提出します。 |
| その他の監査 | <p>住民監査請求に基づく監査 議会の請求に基づく監査 随時監査</p> <p style="text-align: right;">等</p> |

2. 基本方針・区分別主要事業

公正で合理的かつ能率的な市の行財政運営を確保するため、適正かつ効果的な監査を実施します。

(1) 監査、検査、審査の実施及び監査事務の調査、研修等を実施します。

* ()内は一般財源

(単位:千円)

| No. | 区分 | 事業名 | 28年度 | 27年度 | 説明 |
|-----|----|--------------------|------------------|------------------|--|
| 1 | | 監査事務局運営事業 〔監査課〕 | 9,793 (9,793) | 9,834 (9,834) | 市の財務に関する事務の執行及び経営に係る事務の管理並びに市の事務事業の執行について監査を実施 |

〔区分〕 新規 … 新規事業 拡大 … 拡大事業 総振 … 総合振興計画後期基本計画実施計画事業
 倍増 … しあわせ倍増プラン2013事業 成長 … 成長戦略事業 創生 … まち・ひと・しごと創生総合戦略事業
 行革 … 行財政改革推進プラン2013事業

3. 見直し事業一覧

(単位：千円)

| 課名 | 見直し事業名 | 見直しの理由及び内容 (代替事業等があれば記載) | コスト 削減額 |
|-----|-----------|---|------------|
| 監査課 | 印刷製本費の見直し | 印刷製本費について、過去の実績額を踏まえ、積算を見直すことで予算額を縮小する。 | △ 47 |