

令和元年度第２回定期（財務）監査実施計画

監査の種別	定期（財務）監査
監査の対象	健康福祉局、交通局、教育委員会事務局
監査の範囲	平成３０年度及び令和元年度の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理（必要に応じて他の年度も対象とする。）
監査の期間	令和元年１２月２日から令和２年３月上旬まで
監査の方法	行政情報システムの検索等の機能を活用した確認・審査を基本に、電子決裁以外の分の書類審査、担当職員への質問、現地調査等の方法により行う。 また、対象部局に対する前回監査での指摘事項について、改善状況を確認するとともに、対象部局ごとの事業実態や各執行課の特色を踏まえて実査を行う。 なお、必要があると認められる場合、地方自治法第１９９条第８項に基づき、関係人調査等を行う。
監査の項目 及び 主な着眼点	1 予算執行事務 予算の執行は計画的かつ効率的に行われているか。 2 収入事務 調定、徴収及び現金取扱事務は適正に行われているか。また、債権管理事務は適切に行われているか。 3 支出事務 違法、不当その他不適正な支出はないか。 4 契約事務 契約の時期及び方法並びに履行確認は適正に行われているか。 5 財産管理事務 財産の取得、処分及び管理は適正に行われているか。 6 経営に係る事業運営 経営に係る事業の管理は適正に行われているか。
監査の日程	令和元年１１月上旬 実施通知 令和元年１２月２日 監査開始 令和２年 ３月上旬 監査委員会議 令和２年 ３月下旬 監査結果の提出及び公表