

令和3年度定期（財務）監査実施計画

中野区監査委員監査基準第15条第3項の規定に基づき、令和3年度定期（財務）監査実施計画を次のとおり定める。

第1 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく財務監査

第2 監査の対象

1 監査対象事務

令和2年度中野区一般会計、同用地特別会計、同国民健康保険事業特別会計、同後期高齢者医療特別会計及び同介護保険特別会計に係る事務

2 監査対象部局等

(1) 庁内各部室、各行政委員会事務局及び区議会事務局

(2) 庁外施設等

庁外施設等の監査は、財務監査対象抽出基準（別紙1）に基づき、施設等を抽出して実施する。

ただし、必要があると認めたときは、その他の施設等についても適宜実施する。

第3 監査の期間

令和3年4月19日（月）から令和4年1月19日（水）まで

第4 監査の実施方針及び重点事項

1 実施方針

区の財務に関する事務が、法令等に従い適正かつ効率的に執行され、また、事務処理が最少の経費で最大の効果があがっているかという経済性を主眼として実施する。当該事務が初期の目的を達成しているかという有効性の観点や区民の福祉が増進しているかという観点にも留意するものとする。

2 重点事項

随意契約（主管契約）の契約手続は適正に行われているか。

第5 監査の実施方法及び実施場所

1 書面監査

(1) 庁内各部室、各行政委員会事務局及び区議会事務局

関係帳票類の提出を求め、監査事務局において実施する。

(2) 庁外施設等

書面監査対象とした施設等に対して関係帳票類の提出を求め、当該監査対象とした施設等又は監査事務局において実施する。

2 実地監査

(1) 庁内各部室、各行政委員会事務局及び区議会事務局

必要に応じて、重点事項に関連のある課等において実施する。

(2) 庁外施設等

実地監査対象とした施設等において、原則として、監査委員2名、監査事務局職員4～5名による班を編成し実施する。

1日に1～2施設を対象とし、監査時間は、午前の監査は午前10時から正午まで、午後の監査は午後1時30分から3時30分まで、1日の場合は午前10時から午後3時までを目途とする。

3 事情聴取

事業の執行方法などの確認のため、監査委員が必要と認めるときは、関連する部局を対象に事情聴取を実施する。

第6 監査の日程

原則として、別紙2の日程で実施する。

第7 監査の項目及び着眼点

1 監査の項目

- (1) 予算の執行
- (2) 収入事務
- (3) 支出事務
- (4) 契約事務
- (5) 現金及び有価証券の出納保管
- (6) 財産管理事務
- (7) その他

2 監査の着眼点

中野区監査実施要綱第7条の規定に基づく「監査等の着眼点」のうち、「財務監査の着眼点」から適宜選択する。

第8 監査技術の選択

監査は書類、帳簿、証書類等に基づき、中野区監査実施要綱第12条の規定に基づく監査技術の「一般監査技術」を適用するとともに、必要に応じ「個別監査技術」及び「その他の個別監査技術」を選択適用して実施する。

第9 その他

1 新型コロナウイルス感染症対策に係る措置

新型コロナウイルス感染症の感染状況及び区における対応状況を踏まえ、本計画に定める監査の実施を見直す場合がある。

2 他の監査との調整

(1) 工事監査との調整

工事監査の対象事務は、5,000万円以上の工事に係る契約事務及び工事施工事務等を予定することとし、財務監査の対象事務は、工事監査の対象事務を除いたものとする。

(2) 例月出納検査との調整

例月出納検査において問題点を抽出したときは、必要に応じ、財務監査においても、それらの問題点について究明に努め、整理する。

(3) 財政援助団体等監査との調整

財務監査の実施に伴い、財政援助等に係る問題点を発見したときは、財務監査において、それらの問題点を整理するとともに、財政援助団体等監査の実施に向けて問題点を抽出、整理する。

(4) 行政監査との調整

財務監査の実施に伴い、行政監査に係る問題点を発見したときは、財務監査において、それらの問題点を整理するとともに、行政監査の実施に向けて問題点を抽出、整理する。

3 監査事務の日程

実施計画決定	※	4月	7日	(水)
実施計画・細目通知		4月	7日	(水)
監査開始		4月	19日	(月)
第1回中間報告(庁外)	※	9月	8日	(水)
第2回中間報告(庁内)	※	10月	27日	(水)
問題点の検討	※	11月	10日	(水)
講評(案)検討	※	11月	17日	(水)
講評決定	※	11月	24日	(水)
伝達注意事項(素案)検討	※	12月	1日	(水)
講評、報告(案)検討	※	12月	8日	(水)
報告(案)検討	※	12月	15日	(水)
報告(案)検討	※	1月	5日	(水)
報告(案)検討	※	1月	12日	(水)
報告決定	※	1月	19日	(水)
報告提出、公表	※	1月	26日	(水)

(※ 監査委員協議会開催予定)

財務監査対象抽出基準（令和3年4月7日監査委員決定）

各年度において監査を実施すべき対象は、原則として、次に定める基準により抽出する。

- 1 庁内各部室、各行政委員会事務局及び区議会事務局
毎年書面監査を実施するとともに、必要に応じて、実地監査を実施する。
- 2 庁外施設等
 - (1) 書面監査を含む実地監査
次の基準により、書面監査を含む実地監査を実施する。
 - ア 2年に1回実施する施設等
地域事務所、すこやか福祉センター、保健所、環境部ごみゼロ推進課、清掃事務所、清掃事務所南中野事業所、小学校、中学校
 - イ 4年に1回実施する施設
区民活動センター
 - (2) 書面監査
次の基準により、書面監査を実施する。
 - ア 毎年実施する施設
教育センター
 - イ 2年に1回実施する施設
区民活動センター（うち4年に1回は(1)イによる）
 - ウ 4年に1回実施する施設
保育園、児童館、ふれあいの家、幼稚園
- 3 その他
 - (1) 庁外施設等については、本基準により実施すべき対象とする年度以外であっても、必要に応じて監査を実施する。
 - (2) 2(2)ア及びウに掲げる施設については、必要に応じて実地監査を実施する。

令和3年度 定期（財務）監査実施対象及び日程

日 程		部 名《課 名》 及 び 施 設 名
監書 査面	4/19(月)～ 4/23(金)	本町保育園、弥生保育園、みなみ児童館、弥生児童館、宮の台児童館、 大和西児童館、ひがしなかの幼稚園
書 面 監 査 ・ 実 地 監 査	4/26(月)～ 4/30(金)	鷺宮小学校(4/26) 北原小学校(4/27)
	5/6(木)～ 5/7(金)	江原小学校、南台小学校(5/7)
	5/10(月)～ 5/14(金)	武蔵台小学校、みなみの小学校(5/10) 西中野小学校、白桜小学校(5/11) 美鳩小学校、中野第一小学校(5/13) 平和の森小学校、第二中学校(5/14)
	5/17(月)～ 5/21(金)	緑野小学校、南中野中学校(5/17) 鷺宮地域事務所、南中野地域事務所(5/18) 東部地域事務所、清掃事務所南中野事業所(5/20) 啓明小学校(5/21)
	5/24(月)～ 5/28(金)	環境部ごみゼロ推進課(5/24) 清掃事務所(5/25) 谷戸小学校(5/26) 北部すこやか福祉センター(新井、江古田、沼袋区民活動センターを含む) (5/27～28) (※野方区民活動センターは書面監査のみ実施)
	5/31(月)～ 6/1(火)	鷺宮すこやか福祉センター(鷺宮区民活動センターを含む) (5/31～6/1) (※大和、上鷺宮区民センターは書面監査のみ実施)
書 面 監 査 等	6/3(木)～ 6/16(水) 10日間	総務部《総務課、職員課、施設課、経理課、防災危機管理課、新区役所整備課》 地域支えあい推進部《地域活動推進課、地域包括ケア推進課、介護・高齢者支援課》
	6/17(木)～ 7/2(金) 12日間	都市基盤部《都市計画課、道路課、公園緑地課、建築課、交通政策課、住宅課》 まちづくり推進部《まちづくり計画課、まちづくり事業課、中野駅周辺まちづくり課》
	8/17(火)～ 8/26(木) 8日間	企画部《企画課、財政課、広聴・広報課、情報システム課》 環境部《環境課》 会計室、選挙管理委員会事務局、監査事務局、区議会事務局
	8/27(金)～ 9/15(水) 14日間	子ども教育部／教育委員会事務局《子ども・教育政策課、保育園・幼稚園課、 指導室(教育センターを含む)、学校教育課、子ども教育施設課、 子育て支援課、育成活動推進課、児童福祉課、子ども特別支援課》
	9/16(木)～ 10/1(金) 10日間	健康福祉部《福祉推進課、スポーツ振興課、障害福祉課、生活援護課》
	10/4(月)～ 10/15(金) 9日間	区民部《区民文化国際課、戸籍住民課、税務課、保険医療課、産業振興課》