

平成31年度 飯館村監査計画

平成31年4月22日

飯館村監査基準第18条第1項の規定に基づき、「平成31年度飯館村年間監査計画」を次のとおり定める。

1. 監査

(1) 定期監査（地方自治法第199条第4項の規定による監査）

| 対 象 | 実施予定時期 | 実施体制 | 実施方法 |
|-----------------------------|--------|--------|--------------------------------|
| 総務課・住民課・健康福祉課・復興対策課・建設課・会計室 | 11月中旬 | 監査委員2名 | 書面監査（ [※] 試査） 現場監査 |
| 教育委員会 （教育課・生涯学習課） | | | |
| 農業委員会 | | | |
| 選挙管理委員会 | | | |
| 議 会 | | | |

(2) 随時監査（地方自治法第199条第5項の規定による監査）

| 対 象 | 実施予定時期 | 実施体制 | 実施方法 |
|-------------|--------|--------|--------------------------------|
| 定期監査対象課より選定 | 1月下旬 | 監査委員2名 | 書面監査（ [※] 試査） 現場監査 |

(3) 行政監査（地方自治法第199条第2項の規定による監査）

| 対 象 | 実施予定時期 | 実施体制 | 実施方法 |
|-------------------------|--------|--------|------------------------|
| 行政監査(事務監査) テーマ選定後に決定 | 2月下旬 | 監査委員2名 | 書面監査（ [※] 試査） |

行政監査（事務監査）は、テーマにより実施予定時期を変更して実施する場合があります。

(4) 財政援助団体等に対する監査 (地方自治法第199条第7項の規定による監査)

| 対 象 | 実施予定時期 | 実施体制 | 実施方法 |
|-------------|--------|--------|----------------|
| 定期監査の結果から選定 | 2月下旬 | 監査委員2名 | 書面監査 (※ 試査) |

2. 審査 (地方自治法第233条第2項の規定による審査)

(1) 一般会計・特別会計決算審査

| 実施予定時期 | 実施体制 | 実施方法 |
|--------|--------|----------------|
| 7月中旬 | 監査委員2名 | 書面監査 (※ 試査) |

(2) 基金の運用状況審査 (地方自治法第241条第5項の規定による審査)

| 実施予定時期 | 実施体制 | 実施方法 |
|--------|--------|----------------|
| 7月中旬 | 監査委員2名 | 書面監査 (※ 試査) |

(3) 普通会計の財政健全化審査

| 実施予定時期 | 実施体制 | 実施方法 |
|--------|--------|----------------|
| 7月中旬 | 監査委員2名 | 書面監査 (※ 試査) |

3. 検査

(1) 例月出納検査 (地方自治法第235条の2第1項の規定による検査)

| 実施予定時期 | 実施体制 | 実施方法 |
|---------|--------|----------------|
| 概ね毎月20日 | 監査委員2名 | 書面監査 (※ 試査) |

※試査は、監査等の対象となっている事項について、その一部を抽出して調査し、その結果によって、全体の正否を推定する。