

# 令和6年度長野市監査実施計画

令和6年3月22日  
監査委員決定

## ○ 監査目標

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が地方自治法の趣旨に基づいて行われているかを主眼として、合规性、経済性、効率性、有効性等の観点を踏まえ、効果的かつ効率的な監査等を実施する。また、「リスクの重要性を考慮した監査」を実施することにより、その実効性を高める。

## ○ 各監査等

法の規定に基づき、必要に応じて行う監査（指定金融機関の監査、事務監査請求監査、議会請求監査、長からの要求監査、住民監査請求監査、職員の賠償責任監査）の他、以下の監査等を実施する。なお、実施に当たっては、監査対象、方法、期間及び着眼点等の詳細を定めた「実施要領」を策定する。

	監査の対象	実施期間	報告・公表時期
定期 監 査	(部 局) 総務部、保健福祉部、長野市保健所、こども未来部、 環境部、建設部、会計局、議会事務局、 公平委員会事務局、上下水道局 ※ 2年で全部局が一巡するよう実施する。	(中期) 9月～11月  (後期) 12月～2月	(前期) 8月
	(出先機関) 別表1のとおり ※ 支所、保育園、小・中学校及び公民館は、2年から 4年で全施設が一巡するよう実地監査を行うとと もに、その他施設は抽出により実施する。 ※ ただし、保育園及び小・中学校の実地監査について、 令和3年度は新型コロナウイルス感染症の拡大防 止のため実施を見送り、令和4年度以降に順延した ため、令和7年度までは5年の間隔が空くことにな る。	(前期) 4月～5月  (中期) 8月～10月	(中期・後期) 3月
随時 (工 事) 監 査	工事を行っている部局 市が関与する工事及び工事に関する業務委託の うちから、委員協議で決定	随 時  (実施要領 に定める)	(前期) 8月  (後期) 3月

行政監査	<p>必要に応じて実施 監査テーマ（未定）を委員協議にて決定</p> <p>※ 対象とする事務等が特定の部局に限られ、定期監査と関連があり、これと併せて実施した方が効率的な場合は、定期監査の一環とする。</p>	<p>随時  (実施要領に定める)</p>	<p>随時</p>
財政援助団体等監査	<p>対象団体（未定）を委員協議にて決定</p> <p>※ 法に基づく監査対象団体等は以下のとおり。 なお、対象事業は原則として令和5年度及び令和6年度分とする。</p> <p>(1) 補助金、交付金、負担金、貸付金、損失補償、利子補給その他財政的援助を与えているもの (2) 出資をしている法人で、政令で定めるもの（出資率25%以上） (3) 借入金の元金又は利子の支払を保証しているもの (4) 受益権を有する信託で、政令で定めるものの受託者 (5) 公の施設の管理を行わせているもの(指定管理者)</p>	<p>実施通知日 ～3月</p>	<p>3月</p>
決算及び基金運用状況審査	<p>令和5年度 一般会計 特別会計（9会計） 各財産区特別会計（10会計） 運用基金（2基金）</p> <p>令和5年度 公営企業会計（4会計）</p>	<p>6月～8月</p>	<p>8月</p>
健全化判断比率等審査	<p>令和5年度決算に基づく健全化判断比率（実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率及び将来負担比率）及び資金不足比率並びにその算定の基礎となる事項を記載した書類</p>	<p>6月～8月</p>	<p>8月</p>

例月現金出納検査	<p>一般会計・特別会計・基金・財産区特別会計・企業会計。これら会計に属する現金の出納及び保管状況</p> <p>(1)会計管理者所属各会計  ア 一般会計  イ 特別会計  ウ 基金  エ 歳入歳出外現金</p> <p>(2)公営企業各会計  ア 水道事業会計・下水道事業会計  イ 産業団地事業会計  ウ 戸隠観光施設事業会計</p> <p>(3)財産区特別会計  ア 管理会制  西寺尾本郷、豊栄、今井、松代、日原、信級の各財産区  イ 議会制  東条、西条、大岡中牧、信州新町中牧の各財産区</p>	<p>毎月例日  (監査委員条例第6条)</p> <p>月ごとの検査日は別に定める</p>	<p>検査終了後、速やかに</p>
----------	---	---	-------------------

別表 1

支 所 (13)	<p>松代支所 若穂支所 更北支所 七二会支所 信更支所 古里支所  柳原支所 朝陽支所 大岡支所 芹田支所 吉田支所 信州新町支所  中条支所</p>
保育園 (7)	<p>臯月かがやきこども園 柳町保育園 安茂里保育園 塩崎保育園  共和保育園 西部保育園 青木島保育園</p>
小・中学校 (11小学校) (7中学校)	<p>城山小学校 鍋屋田小学校 湯谷小学校 大豆島小学校 浅川小学校  芋井小学校 共和小学校 塩崎小学校 青木島小学校 三本柳小学校  戸隠小学校</p> <p>柳町中学校 櫻ヶ岡中学校 三陽中学校 東北中学校 北部中学校  犀陵中学校 戸隠中学校</p>
公民館 (5)	<p>古里公民館 松代公民館 若穂公民館 七二会公民館 大岡公民館</p>
その他の施設 (17)	<p>戸隠診療所 戸隠歯科診療所 鬼無里診療所 鬼無里歯科診療所  大岡診療所 大岡歯科診療所 中条診療所</p> <p>北部保健センター 三陽保健センター 吉田保健センター  東部保健センター 豊野保健センター 大岡保健センター  資源再生センター 衛生センター 北部土木事務所 西部土木事務所</p>