

令和 6 年度監査等実施計画

令和 5 年 10 月 5 日
監 査 委 員 決 定

秋田県監査基準（令和 2 年 3 月 24 日秋田県監査委員告示第 1 号）第 7 条第 1 項の規定により、以下のとおり監査計画を定める。

第1 基本方針

監査、検査及び審査の実施においては、行財政運営のチェック機能を担う監査委員として、予算執行、会計事務の執行及び財産管理の状況等について、内部統制の整備及び運用の状況を踏まえ、合规性の観点はもとより、経済性、効率性、有効性の観点からも検証し、事務ミスの防止や事務事業の改善を促すなど、公正で合理的かつ効率的な県政運営の確保に資するものとする。

第2 実施方法

- 1 実地、遠隔又は書面により実施（あらかじめ事務局職員による予備監査等を実施）
- 2 本庁各課の定期監査のほか、決算審査、基金運用状況審査、行政監査、例月出納検査、地方財政健全化法による審査及び内部統制評価報告書審査は、原則として監査委員 4 名で実施
地方機関の定期監査及び財政的援助団体等の監査は、原則として監査委員 2 名で実施

第3 実施計画

1 定期監査

- (1) 監査対象 令和 5 年度の普通会計 254 課所、企業会計 6 課所、計 260 課所
 - ア 普通会計
 - (ア) 実地監査 本庁 90 課所
地域振興局 8 局（32 部）
地域振興局以外の地方機関 47 課所
 - (イ) 遠隔監査 実地監査の対象課所・局から数件を選定
 - (ウ) 書面監査 地域振興局以外の地方機関 85 課所
 - イ 企業会計
 - (ア) 実地監査 本庁 3 課所（電気事業会計担当課、工業用水道事業会計担当課、下水道事業会計担当課）
地方機関 2 課所
 - (イ) 書面監査 地方機関 1 課所
- (2) 実施時期 別紙「令和 6 年度監査実施予定」のとおり
- (3) 重点事項 「個人情報取扱事務委託の手続きについて」

2 決算審査

- (1) 審査対象 令和 5 年度普通会計及び企業会計の決算計数、予算執行状況等
- (2) 実施時期 本庁の定期監査と併せて実施

3 基金運用状況審査

- (1) 審査対象 令和5年度における定額の資金を運用するための5基金
- (2) 実施時期 本庁の定期監査と併せて実施

4 行政監査

- (1) 監査対象 県の事務事業の執行について、別途監査テーマを定めて実施
- (2) 実施時期 本庁の定期監査と併せて実施

5 財政的援助団体等の監査

- (1) 監査対象 県が財政的援助を与えている団体等（補助金等を受けた団体、出資団体及び公の施設の管理を行わせている団体の中から30団体程度を選定）に係る出納その他の事務の執行
- (2) 実施時期 別紙「令和6年度監査実施予定」のとおり

6 例月出納検査

- (1) 検査対象 普通会計及び企業会計の毎月の現金の出納及び保管の状況等
- (2) 実施時期 毎月25日から末日までの間に実施

7 地方財政健全化法による審査

- (1) 審査対象 令和5年度決算に係る県財政に関する健全化判断比率及び資金不足比率並びにこれらの算定の基礎となる事項
- (2) 実施時期 本庁の定期監査と併せて実施

8 内部統制評価報告書審査

- (1) 審査対象 令和5年度に係る内部統制評価報告書
- (2) 実施時期 本庁の定期監査と同時期に実施

9 1から8までに掲げるもの以外の監査

監査委員が協議して決定

第4 監査の実効性の確保

1 監査結果の通知等

- (1) 監査の結果、指摘事項があった場合は、その事実及び必要な事項について知事等に文書で通知
- (2) 監査の結果、特に措置を講ずる必要があると認める事項については、知事等に対し、理由を付して、必要な措置を講ずべきことを勧告
- (3) 措置状況について回答を求め、次年度の予備監査等において改善状況を確認

2 監査結果等の公表

- (1) 県公報による公表
- (2) 監査委員事務局ホームページで公表

【 令和 6 年度 監査実施予定 】

○ 各監査の実施期間及び報告・公表時期

監査実施区分				実施期間			報告・公表時期
定期 監査	普通 会計	地方	予備監査	令和6年1月	～	6月	10月
			委員監査	令和6年4月	～	7月	
		本庁	予備監査	令和6年6月	～	7月	
			委員監査	令和6年8月	～	9月	
	企業 会計	予備監査		令和6年5月	～	6月	9月
		委員監査		令和6年7月			
行政監査		予備監査		令和6年5月	～	7月	10月
		委員監査		令和6年8月	～	9月	
財政の援助 団体等監査		予備監査		令和6年10月	～	12月	3月
		委員監査		令和7年1月			

※監査の実施期間については、変更することがある。

○ 日程概要図（監査実施期間）

令和 6 年												令和 7 年
1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月
《定期監査（普通会計）》			地方機関・予備 地方機関・委員 地域振興局等・予備 地域振興局等・委員 本庁・予備 本庁・委員									
《定期監査（企業会計）》			予備 委員									
《行政監査》			予備 委員									
《財政的援助団体等監査》			予備 委員									

〔凡例〕 : 委員監査 : 予備監査