令和３年度　監査計画表

種別・概要	月	4月 上	4月 中	4月 下	5月 上	5月 中	5月 下	6月 上	6月 中	6月 下	7月 上	7月 中	7月 下	8月 上	8月 中	8月 下	9月 上	9月 中	9月 下	10月 上	10月 中	10月 下	11月 上	11月 中	11月 下	12月 上	12月 中	12月 下	1月 上	1月 中	1月 下	2月 上	2月 中	2月 下	3月 上	3月 中	3月 下
例月現金出納検査				26			26			28			28			30			27			26			26			27			26			28			28
地自法第235条の2第1項	毎月26日が基本　伝票部分検査											(結果報告)							(結果報告)										(結果報告)							(結果報告)
随時監査（棚卸監査）	年度当初	▼9日																																	
地自法第199条第5項	水道貯蔵品	執行通知・資料提出依頼																																	
	病院医薬品等貯蔵品	水道・病院実地監査			結果報告																														
					ＨＰ公表																																
企業会計決算審査									事前現地審査																											
地公企法第30条第2項	水道事業					資料提出依頼			書類審査																											
	下水道事業									ヒアリング										※決算認定後																
	病院事業											意見書作成			提出					ＨＰ公表																
一般・特別会計決算審査									資料提出依頼																											
基金の運用状況審査										書類審査																										
地自法第233条第2項	※財産区含む										ヒアリング									※決算認定後																
地自法第241条第5項											意見書作成				提出					ＨＰ公表																
健全化判断比率等審査													書類審査																						
財政健全化法第3条・第22条	健全化判断比率・資金不足比率														ヒアリング					※決算認定後																
																意見書提出				ＨＰ公表																
一般・特別・企業会計 定期監査	※2年サイクル																																		
地自法第199条第4項																																			
	環境先進都市推進部															執行通知																				
	市民生活部															資料提出依頼																				
	教育部																書類審査			ヒアリング											結果報告　ＨＰ公表				
	生涯学習部																			執行通知																
	総務部（監査、公平、固定審）																			資料提出依頼																
																				書類審査			ヒアリング							結果報告　ＨＰ公表				
	まちづくり推進部																																		
																													執行通知							
																													資料提出依頼							
																													書類審査			ヒアリング			結果報告	
																																			ＨＰ公表
財政援助団体等に対する監査																																			
地自法第199条第7項	かめおか霧の芸術祭実行委員会																																		
	（文化国際課）																			執行通知																
	亀岡市スポーツ協会																			資料提出依頼																
	（生涯スポーツ課）																			書類審査			現地監査							結果報告　ＨＰ公表				
																							ヒアリング													
	亀岡市観光協会（商工観光課）																												執行通知							
																													資料提出依頼			現地監査				
																													書類審査			ヒアリング			結果報告	
																																			ＨＰ公表
随時監査（工事監査）	※監査実施等については別途決定																																		
地自法第199条第5項	する。																																		
その他の監査																																			
住民の直接請求に基づく監査（地自法第75条）																																			
議会の請求に基づく監査（地自法第98条第2項）																																			
市長の要求に基づく監査（地自法第199条第6項）																																			
住民監査請求に基づく監査（地自法第242条）																																			
など																																			