

# 令和 2 年度 監査 計画

## 1 令和 2 年度において特に取り組む事項

監査、検査及び審査（以下「監査等」という。）の実施と併せて、内部統制の整備状況及び運用状況を把握し、不備があった場合には長に対し早期の改善又は是正を求めるなど、令和 3 年度に予定されている内部統制評価報告書審査の実施に向けた準備を行う。

## 2 実施する監査等の種類

- (1) 財務監査
- (2) 行政監査
- (3) 財政援助団体等監査
- (4) 決算審査
- (5) 例月出納検査
- (6) 基金運用状況審査
- (7) 健全化判断比率等審査

## 3 監査等の対象、実施時期及び担当課室

別紙「監査等の対象、実施時期及び担当課室」のとおり

## 4 その他

前各項に定めるもののほか、必要な事項については、実施の都度定める。

## 監査等の対象、実施時期及び担当課室

## 1 財務監査及び行政監査

対 象	実施時期	担当課室
教育委員会（学校教育） <sup>注1</sup>	4月～3月	監査第一課 監査第二課
住宅都市局 <sup>注1</sup>	4月～9月	監査第二課
緑政土木局 <sup>注1</sup> 、農業委員会事務局 <sup>注1</sup>	10月～3月	
区役所 <sup>注2</sup> （対象区は実施計画において定める。）	4月～3月	特別監査室
住宅都市局 <sup>注1</sup> （工事）	4月～9月	工事監査室
上下水道局（工事）	10月～3月	
実施計画において定める局室区 <sup>注2</sup>	4月～3月	特別監査室
全局室区 （特定のテーマを実施計画において定める。）	4月～3月 （令和3年度にかけて2か年で実施）	

注1） 財政局の行う契約事務のうち対象局が所管する事務に係るものを含む。

注2） 監査は、実地検査当日に通知して実施。

## 2 財政援助団体等監査

## (1) 出資団体監査

対 象	所管局	実施時期	担当課室
(公財) 名古屋国際センター	観光文化交流局	4月～3月	特別監査室
(公財) 名古屋観光コンベンションビューロー			
名古屋市住宅供給公社	住宅都市局		
名古屋高速道路公社			
名古屋上下水道総合サービス（株）	上下水道局		
名古屋高速道路公社（工事）	住宅都市局	4月～9月	工事監査室
名古屋市住宅供給公社（工事）		10月～3月	

注) 対象団体に関する事務について、所管局に対する監査を併せて実施。

## (2) 財政援助団体監査

対 象	所管局	実施時期	担当課室
(公社) 名古屋市シルバー人材センター	健康福祉局	4月～3月	特別監査室

注) 対象財政援助に関係する事務について、所管局に対する監査を併せて実施。

## (3) 公の施設の指定管理者監査

対 象	所管局	実施時期	担当課室
(公財) 名古屋市みどりの協会 (名古屋市東谷山フルーツパーク・名古屋市緑化センター・鶴舞公園)	緑政土木局	10月～3月	監査第一課
チームYMO (名古屋市農業文化園・戸田川緑地)			
名古屋市みどりの協会・ミズノグループ (庄内緑地)			
岩間造園 (株) (名城公園)			
名古屋市みどりの協会・大島造園土木グループ (荒子川公園)			
しるとりの杜グループ (白鳥庭園)			
PMI サンビーチ日光川 (日光川公園プール)			
徳川の杜グループ (徳川園)			
みどりの風グループ (みどりが丘公園)			
サンエイ (株) (東山公園展望塔)	住宅都市局		監査第二課
タイムズグループ (名古屋市営久屋駐車場)			
名鉄協商 (株) (名古屋市営金城ふ頭駐車場)	緑政土木局		
(株) リテールバックオフィスサポート (名古屋市池下駐車場)			
コングレ・名古屋観光コンベンションビューローコンソーシアム (名古屋国際会議場)	観光文化交流局	4月～3月	特別監査室
(公社) 名古屋市シルバー人材センター (高齢者就業支援センター)	健康福祉局		

注) 指定管理業務に関係する事務について、所管局に対する監査を併せて実施。

### 3 決算審査

対 象	実施時期	担当課室
一般会計及び特別会計決算審査	7月～9月	監査第一課 監査第二課
公営企業会計決算審査	6月～9月	監査第一課

### 4 例月出納検査

検査は、原則として毎月 25 日及び 26 日の両日に前前月の出納について行う。ただし、決算整理及び決算審査時期の検査は次のとおりとする。

- ・ 一般・特別会計の 5 月の出納：7 月上旬
  - ・ 公営企業会計の 3 月の出納：6 月上旬、5 月の出納：7 月下旬
- 区会計管理者の出納検査は 6 月～翌年 5 月の間に実施する。

対 象	担当課室
一般会計及び特別会計	監査第二課 特別監査室（区会計管理者に係るものに限る。）
公営企業会計	監査第一課

### 5 基金運用状況審査

対 象	実施時期	担当課室
基金運用状況審査 (土地基金、美術品等取得基金)	6月～9月	監査第二課

### 6 健全化判断比率等審査

対 象	実施時期	担当課室
健全化判断比率審査 資金不足比率審査 (市場及びと畜場特別会計、名古屋城天守閣特別会計、 市街地再開発事業特別会計)	8月～9月	監査第二課
資金不足比率審査 (病院事業会計、水道事業会計、工業用水道事業会計、 下水道事業会計、自動車運送事業会計、高速度鉄道 事業会計)		監査第一課