

# 令和 8 年度監査計画（年間監査計画）

宗像市監査委員

宗像市監査委員条例第 2 条及び宗像市監査基準第 13 条の規定に基づき、監査等の実施予定を以下のとおり定める。

## 1 重点監査項目

- (1) 事業において、法令、要領及びマニュアル等の定めに基づいた運用が行われているか。
- (2) 契約において、不適切な履行、設計書や見積書その他書類等の不備はないか。
- (3) 契約において、随意契約の場合、その理由は適切か。
- (4) 委託や補助金等の手続きは適正に行われているか。また、実績報告書において、履行の内容を適正に確認しているか。
- (5) 支出において、不適切な立替払はないか。
- (6) 収入において、使用料、返還金及び延滞金等の収納管理は適正に行われているか。
- (7) 基金の運用において、債権運用基準に基づいた運用が行われているか。

## 2 監査等の種類及び対象等

### (1) 例月現金出納検査

対象は、会計管理者等の現金出納事務。毎月 25 日又は 26 日に、前月分の現金出納事務が正確に行われているかを検査する。

### (2) 定期監査

次表のとおり、月毎に対象課及び対象期間を指定して実施する。

実施月	対象課等	対象期間
4 月	デジタル推進課	令和 7 年度 4 月から 1 月まで
5 月	都市計画課（雨水対策室を含む）、農業委員会事務局	令和 7 年度 4 月から 2 月まで
6 月	産業政策課	令和 7 年度 4 月から 3 月まで
7 月	学校監査（河東西小、日の里東小、玄海東小、中央中）	令和 7 年度 4 月から 3 月まで
8 月	【決算等審査】	令和 7 年度
9 月	総務課（消費生活センターを含む）、収納課	令和 7 年度 4 月から 3 月まで
10 月	維持管理課、財政課	令和 7 年度 4 月から 3 月まで
11 月	【財政援助団体等監査（公益財団法人宗像ユリックス）】	令和 7 年度 4 月から 3 月まで
12 月	【工事監査】、図書課	令和 8 年度（図書課は 9 月まで）
1 月	危機管理課、男女共同参画推進課	令和 8 年度 4 月から 10 月まで
2 月	高齢者支援課、ふるさと寄附推進課	令和 8 年度 4 月から 11 月まで
3 月	会計課	令和 8 年度 4 月から 12 月まで

**(3) 決算審査、基金の運用状況審査、健全化判断比率審査及び公営企業の資金不足比率審査**

令和7年度の「一般会計及び特別会計決算審査」「企業会計決算審査」「基金の運用状況審査並びに健全化法に基づく指標等の審査」を、6月から8月にかけて実施する。

**(4) 財政援助団体等に対する監査**

財政援助団体等（公の施設の管理を行わせている団体を含む）及び所管部局の事務に対する監査を11月に実施する。対象期間は令和7年度とする。

**(5) 工事監査**

工事請負金額が一定金額以上のものの中から、12月時点で工事進捗率が40%～50%の工事を一つ選定し監査を実施する。対象工事は9月に決定する。

**3 監査等の実施場所**

実施場所は、①監査委員事務局、②市立学校、③財政援助団体等の所在地、④工事監査の対象工事の現地などで、監査等実施通知書で指定する。

**4 その他**

当計画で実施を予定する監査等のほか、住民監査請求に基づく監査等を実施する場合がある。また、監査実施上の都合により、実施月、対象課及び対象期間等を変更することがある。