

業 務 手 順 書 一 覧 表

部・局名	監査委員事務局
課・室名	監査委員事務局

見直し日	令和2年10月1日
------	-----------

シート 番号	業 務 名	備 考
1	例月出納検査	R2.10 留意箇所の追記
2	決算審査	R2.10 留意箇所の追記
3	一般監査	R2.10 留意箇所の追記
4	特別監査	R2.10 留意箇所の追記
5	住民監査請求に基づく監査	R2.10 留意箇所の追記
6	財政健全化及び経営健全化審査	R2.10 留意箇所の追記

業務手順書【総合型マネジメントシステム】

令和 2 年 10 月 1 日 見直し

部・局名	監査委員事務局	課・室名	監査委員事務局	担当係名			
シート番号	1	業務名	例月出納検査				
業務・事務フロー		事務内容	関連法令等	成果物記録類	留意箇所		
関連部門	当該部門		※事務処理期限等		評 価	理 事 ス ミ ス 処	員 監 指 査 委
	日程協議	監査委員会において日程協議 (前月中旬)	地方自治法第235 条の二第1項				
市長 (総務課) 関係課	↓ 執行通知	市長(総務課)に書面で執行通知 を手渡す 関係課にメールで執行通知を送 信する		回議書 執行通知書			
会計課 関係課	↓ 検査資料の収集	会計課・関係課より収集		検査資料			
	↓ 検査資料により事前調査	事務局が事前調査し、補正す べき事項があれば会計課・関係課 から再提出 事務局が支出調書等を調査 事前調査結果を監査委員に報告		事前調査報告書			
会計課 関係課	↓ 検査	監査委員による検査					●
市長 (総務課) 議会議長	↓ 検査結果報告	市長・議長に報告	地方自治法第235 条の二第3項	回議書 検査結果報告書			

業務手順書【総合型マネジメントシステム】

令和 2 年 10 月 1 日 見直し

部・局名	監査委員事務局	課・室名	監査委員事務局	担当係名			
シート番号	2	業務名	決算審査				
業務・事務フロー		事務内容	関連法令等	成果物記録類	留意箇所		
関連部門	当該部門		※事務処理期限等		評 価 ク	理 事 ス ル 処	員 監 査 指 摘 委
	日程協議	監査委員会において日程協議 (前月中旬)	地方自治法第233 条第2項				
市長 (総務課)	↓ 執行通知	市長(総務課)に書面通知 掲示板に日程を掲載		回議書 執行通知書			
全 課	↓ 審査資料の収集	各課より審査資料を収集		決算審査資料			
	↓ 審査資料により事前調査	事務局が事前調査し、補正す べき事項があれば対象課から再提 出					
全 課	↓ 審 査	監査委員による審査					●
市長 (総務課) 議会議長	↓ 審査結果報告	市長・議長に報告	地方自治法第199 条第9項	回議書 審査結果報告書 (決算審査意見書)			
住 民	↓ 公 表	市役所掲示板およびホームペ ージで公表	地方自治法第199 条第9項	回議書 公 表			

業務手順書【総合型マネジメントシステム】

令和 2 年 10 月 1 日 見直し

部・局名	監査委員事務局		課・室名	監査委員事務局		担当係名		
シート番号	3	業務名	一般監査(定期監査・随時監査・行政監査・財政援助団体等に関する監査・公金の収納または支払事務に関する監査)					
業務・事務プロセス			関連法令等	成果物記録類	留意箇所			
関連部門	当該部門	事務内容	※事務処理期限等		評リスク	漏事ミス	員監指査	
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">日程協議</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">定期監査</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">随時監査</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">行政監査</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">財政援助団体等に関する監査</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;">公金の収納または支払事務に関する監査</div>	監査委員会において監査内容および日程を協議	地方自治法 第199条第4項 第199条第5項 第199条第2項 第199条第7項 第235条の二第2項					
市長(総務課) 関係課	監査通知	市長(総務課)に書面で執行通知を手渡す 関係課にメールで執行通知を送信する		回議書 執行通知書				
関係課	監査資料の収集	関係課より監査資料を収集(外部委託の場合は質問書による回答書も含む)		監査資料				
	監査資料により事前調査	事務局が事前調査		予備調査内容報告書				
関係課	監査	監査委員による監査(外部委託の場合は技術士含む)					●	
	監査結果報告書作成	監査委員会において作成		監査結果報告書				
関係部局	監査の講評	講評	湖南省監査基準第25条	監査結果報告書				
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">弁明又は意見の聴取</div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; font-size: small;"> 弁明・意見あり なし </div>	事務局で受付け(7日間)						
	監査委員協議	監査委員による協議						
市長(総務課) 議会議長	監査結果報告	市長・議長に報告	地方自治法第199条第9項	回議書 監査結果報告書				
住民	監査結果公表	市役所掲示板およびホームページにて公表	地方自治法第199条第9項	回議書 公表				
関係課	監査委員報告	講評結果で指摘された内容の報告	地方自治法第199条第12項					
市長(総務課) 議会議長	措置結果報告	市長・議長に報告	地方自治法第199条第12項	回議書 措置結果報告書				
住民	措置結果公表	市役所掲示板およびホームページにて公表(3月、9月)	地方自治法第199条第12項	回議書 公表				

業務手順書【総合型マネジメントシステム】

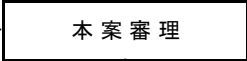
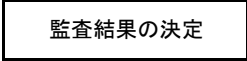
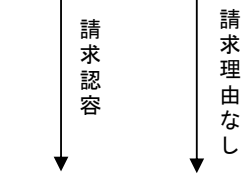
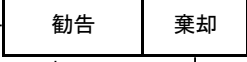

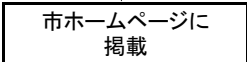
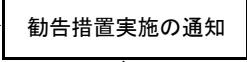
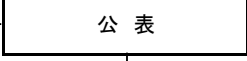
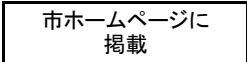
令和 2 年 10 月 1 日 見直し

部・局名	監査委員事務局		課・室名	監査委員事務局		担当係名			
シート番号	4	業務名	特別監査						
業務・事務フロー		事務内容	関連法令等	成果物記録類	留意箇所				
関連部門	当該部門		※事務処理期限等		評 ス 価 ク	理 ミ ス 処	員 監 指 査 委		
市議会および市長選挙の有権者	住民の直接請求に基づく監査		地方自治法第75条第1項						
市議会	議会の請求に基づく監査		第98条第2項						
市長	長からの要求に基づく監査		第199条第6項						
	長または管理者の要求に基づく職員の賠償責任に関する監査		第243条の二第3項						
上記	監査請求書の提出	上記請求人から監査請求書の提出		監査請求書					
	監査請求書の受付	受付をし、監査日程の調整・決定							
市長 (関係課)	監査通知	請求内容により、市長(関係課)に通知		回議書 執行通知書					
関係課	監査資料の収集	関係課より資料収集		監査資料					
	監査資料により事前調査	事務局が事前調査							
関係課	監査	監査委員による監査						●	
請求人	監査結果	請求人に監査結果を通知	地方自治法第199条第9項	回議書 監査結果報告書					
住民	公表	市役所掲示板にて公表	地方自治法第199条第9項	回議書 公表					

業務手順書【総合型マネジメントシステム】

令和 2 年 10 月 1 日 見直し

部・局名	監査委員事務局	課・室名	監査委員事務局	担当係名				
シート番号	5	業務名	住民監査請求に基づく監査					
業務・事務フロー		事務内容	関連法令等	成果物記録類	留意箇所			
関連部門	当該部門		※事務処理期限等		評 価 ス ケ ジ ョ ン	理 事 ミ ス ト ス ケ ジ ョ ン	員 指 査 ス ケ ジ ョ ン	
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">住民 (請求人)</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">監査請求書の提出</div>	湖南省住民からの監査請求	地方自治法 第242条第1項	監査請求書				
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">形式審査</div>	事務局において形式審査						
	<div style="display: flex; justify-content: space-around; width: 100%;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">形式的 不備あり</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">形式的 不備なし</div> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 5px auto;">補正依頼</div> <div style="display: flex; justify-content: center; width: 100%; margin: 5px 0;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 15px; text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 15px; text-align: center;">↓</div> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">補正</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">受付</div>	<p>適格の場合は受付する。不適格の場合は、補正依頼をし、補正が整えば受付する。</p>						
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">受付</div>	事務局において受付および監査日程の作成			回議書			
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">請求の要旨を通知</div>	請求の要旨を市長・議長宛てに通知する。	地方自治法 第242条第3項		回議書 通知書			
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">要件審理</div>	監査委員において要件審理						
	<div style="display: flex; justify-content: space-between; width: 100%;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">不 適 格</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">適 格</div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-around; width: 100%; margin: 5px 0;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">実質要件 の欠如</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">形式要件 の欠如</div> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 5px auto;">補正依頼</div> <div style="display: flex; justify-content: center; width: 100%; margin: 5px 0;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 15px; text-align: center;">↓</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 15px; text-align: center;">↓</div> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">補正</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">補正なし</div>	<p>適格の場合は受理する。不適格の時は、補正依頼し、補正が整えば受理する。</p>						
	<div style="display: flex; justify-content: space-around; width: 100%;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">請求人</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">請求人</div> </div>	<div style="display: flex; justify-content: space-around; width: 100%;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">却下</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 45%;">受理</div> </div>	請求書を受理し、請求人に通知する。また、却下の場合も請求人に通知する。		回議書 受理(却下)通知			
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">請求人</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">陳述通知</div>	法に基づき請求人に陳述の機会を与える。日時を請求人に通知する。	地方自治法 第242条第6項	陳述記録				

市長 (関係部署)		市長宛て監査執行通知を送付。陳述・関係書類等の調査を行う。	監査執行通知			●
		監査結果の決定を行う。				
		請求を認容する場合は措置期限を定め、「勧告」を行う。請求理由なしと決定した場合は「棄却」となり、それぞれ請求人と市長宛てに通知する。受付から監査結果決定まで60日以内	地方自治法第242条第4項、第5項	回議書 監査結果決定書		●
請求人 市長		市役所掲示板にて公表する。	地方自治法第242条第4項	回議書 公表		
		湖南市ホームページに掲載する。	回議書			
	勧告後、関係部署が必要な措置を実施した場合、市長より措置状況の通知がある。					
市長		請求人に措置状況を通知するとともに、市役所掲示板にて公表	地方自治法第242条第9項	回議書 通知書 公表		
請求人		湖南市ホームページに掲載する。	回議書			
						

業務手順書【総合型マネジメントシステム】

令和 2 年 10 月 1 日 見直し

部・局名	監査委員事務局	課・室名	監査委員事務局	担当係名			
シート番号	6	業務名	財政健全化及び経営健全化審査				
業務・事務フロー		事務内容	関連法令等	成果物記録類	留意箇所		
関連部門	当該部門		※事務処理期限等		評 価	リ ス ク	理 事 ミ ス 処
	日程協議	監査委員会において日程協議 (前月中旬)	地方公共団体の 財政の健全化に 関する法律第3条 第1項および第22 条第1項				
市長 (総務課)	↓ 執行通知	市長(総務課)に書面通知 掲示板に日程を掲示		回議書 執行通知書			
関係課	↓ 審査資料の収集	関係課より決算資料を収集		決算資料			
	↓ 審査資料により事前調査	事務局が事前調査し、補正す べき事項があれば担当課から再提 出					
関係課	↓ 審査	監査委員による審査					●
市長 (総務課)	↓ 審査結果報告	市長に報告		回議書 財政健全化審査 意見書 経営健全化審査 意見書			
住民	↓ 公表	市役所掲示板およびホームペ ージで公表	地方公共団体の 財政の健全化に 関する法律第3条 第1項および第22 条第1項	回議書 公 表			