

令和3年度

定期監査報告書

佐久市監査委員

3 佐監第44号
令和4年1月27日

佐久市長 柳田 清二 様

佐久市代表監査委員 佐々木 義明

佐久市監査委員 神谷 宗利

佐久市監査委員 高橋 良衛

定期監査等の監査結果に関する報告について(提出)

地方自治法第199条の規定による定期監査及び財政援助団体等監査を実施した
ので、その結果に関する報告書を次のとおり提出します。

目 次

1 定期監査報告

1 監査の期日及び対象	1
2 監査の方法	2
3 監査の意見	2

定期監査報告

1 監査の期日及び対象

○ヒアリングを伴う監査

監 査 期 日	監 査 対 象 課 等
1 1 月 5 日 (金)	議会事務局 財政課 危機管理課
1 1 月 1 0 日 (水)	広報広聴課 情報政策課 文化振興課 スポーツ課
1 1 月 1 6 日 (火)	商工振興課 税務課 収税課 浅科公民館 浅科支所 白田図書館
1 1 月 1 7 日 (水)	青沼保育園 白田支所 白田小学校 白田学園
1 1 月 1 9 日 (金)	中央公民館 東公民館
1 1 月 2 9 日 (月)	会計課 浅間総合病院
1 2 月 8 日 (水)	環境政策課 福祉課 高齢者福祉課 農業委員会事務局 公平委員会
1 2 月 1 6 日 (木)	文化振興課文化財事務所 中込小学校 中込公民館 中込中学校 佐久城山小学校
1 2 月 1 7 日 (金)	泉保育園 野沢小学校 学校給食南部センター 道路建設課 公園緑地課
1 2 月 2 1 日 (火)	人権同和課 土木課 平根保育園 学校給食北部センター 中佐都小学校
1 2 月 2 4 日 (金)	望月支所

○現地監査

1 1 月 1 6 日 (火)	コスモホール (文化振興課)
1 1 月 1 9 日 (金)	東会館 (中央公民館)
1 2 月 1 6 日 (木)	文化財事務所展示室 (文化振興課)
1 2 月 2 1 日 (火)	平根発電所 (環境政策課)
1 2 月 2 4 日 (金)	駒の里ふれあいセンター

2 監査の方法

監査にあたっては、その事務事業が法令に基づいて適正かつ効率的に執行されているかに主眼を置き、令和3年4月1日から令和3年9月末日までの内容で提出のあった予算の執行状況等の資料及び関係書類に基づき、関係職員から説明を聴取するとともに、抽出による書類監査、現地監査を実施しました。また、ヒアリングを伴う監査対象外の課等においては、随時書類監査を実施しました。

3 監査の意見

財務に関する事務の執行等については、概ね適正であると認められましたが、一部に検討、改善を要する事項が見受けられました。なお、検討、改善を要する事項及び意見は次のとおりです。

その他軽微な指摘事項については、口頭で留意又は改善を促したので省略しました。

『共通事項』

(1) 収入及び支出の事務等について

収入及び支出の事務等に関して、財務規則等に則った事務を行うよう、全庁に徹底してください。

(2) 市が負担している負担金について

それぞれの目的に応じ、市から各種団体等へ負担金が交付されています。その用途状況については、団体等からの事業報告書等により担当課で確認を行っているところですが、今回数件の報告書を確認した際、負担金が年間事業費を上回って交付されたものがありました。負担金の額の決定にあたっては、「佐久市負担金のあり方についての基本方針」に則り、担当課は事業報告書等により、事業費割合の確認、次年度繰越額との比較等内容の精査を行うなど、金額の妥当性について十分な検証を行ってください。

(3) シルバー人材センターへの随意契約に係る予定価格の算定について

地方自治法施行令第167条の2第1項第3号では、地方公共団体の規則で定める手続きにより、シルバー人材センター等から役務の提供を受ける場合の契約について、随意契約によることができるとしています。これにより各課においては、継続的に佐久シルバー人材センターへ業務委託を行っています。

当該随意契約は高齢者の就業機会確保を理由としており、市の利益のみを追求するものではありませんが、シルバー人材センターは民間事業者でもあることから、業務発注時における予定価格の算定にあたっては、経済性の観点からも、他の民間事業者から見積を徴収するなど、委託金額が社会通念上適正であるか機会をとらえて検証することも必要であると考えます。

『企画部』

【広報広聴課】

(1) 市ホームページによる情報発信について

市ホームページ保守点検業務として毎月支払いがされている所ですが、市ホームページにおいて、関係資料の掲載に古い資料が添付されている事が多く見受けられます。

情報発信については、市民が情報を得やすいよう、毎年時期を決めて担当課と広報広聴課による掲載内容の見直しを図り、市民への効率的かつ効果的な情報発信に努めてください。

『浅間総合病院』

【総務課】

(1) 契約事務について

契約事務においては、業務内容に則した契約に努めてください。

(2) 経費削減対策の「ワーキンググループ」について

新型コロナウイルス感染症の影響により、経営状況は減収傾向となっており経費削減も今まで以上に必要性が望まれます。経費削減対策として立ち上げたワーキンググループにおいて成果をまとめたことから、これを周知すると共に病院職員全員で共有し、今後もワーキンググループの活動を継続し、さらなる経費の削減に努めてください。