

5佐総第271号  
令和6年3月22日

佐久市代表監査委員  
佐々木 義明 様

佐久市長 柳田 清二



令和5年度定期監査等の監査結果に関する報告に対する措置について（通知）

令和6年1月29日付け5佐監第40号で提出のあったこのことについて、別紙のとおり措置状況について通知します。

総務部 総務課  
(課長) 小 池  
(担当) 宇羽野 (内線423)

# 令和5年度定期監査報告等への措置状況 一覧表

## 定期監査報告

### 1 「共通事項」

項目等	検討・改善事項、意見等	今後の措置・考え方等
<p>(代表) 会計局 会計課</p>	<p>(1) 現金徴収の取扱いについて</p> <p>各種講座の参加負担金徴収事務について、所管課独自の領収書を発行し、会計課へ登録していない領収印を用いている事案がありました。</p> <p>現金の取扱いについては、「佐久市公金取扱マニュアル」に則り、適切な事務の徹底を図ってください。</p>	<p>各種講座の参加負担金徴収事務の領収書について、総務課で全庁に調査を行ったところ、2課が独自書式の領収書を使用しており、2課ともに会計課に報告のない独自書式の領収書を使用していました。また、そのうち1課が会計課へ登録していない領収印を使用していました。</p> <p>「佐久市公金取扱マニュアル」において、参加負担金徴収事務に限らず、領収書(納付書)はレジのレシートやチケットの半券等を除き原則所定の様式のものを使用することとなっています。また領収印は財務規則に定められた形式のものを使用し、整備・廃止した際は会計課へ報告することとなっています。</p> <p>ただし、標準的な公金の取り扱いがそぐわない場合は、各課等で独自の公金取扱マニュアルを作成し、独自の領収書を会計課へ報告して使用することは認めています。</p> <p>このことについては、改めて全庁に周知し、規則・マニュアルに則った適切な事務を行うよう徹底を図ります。</p> <p>また業務の運用上、独自の領収書が必要な場合は、各課に独自の公金取扱マニュアルの提出を求めるとともに、毎年会計課にて実施しております「公金等の管理及び取扱いに関する調査」におきましても、領収書の様式及び使用領収印について調査項目に加え、適宜確認を行っていきます。</p>
<p>学校教育部 教育施設課</p>	<p>(2) 学校の施設管理について</p> <p>プールへの定期的な補水の結果、上水道料金の執行率が他校に比して高い水準の小学校がありました。所管である教育施設課へ相談していない状況でした。</p> <p>学校施設管理は、学校裁量認められる面があるものの、限られた予算であることから、教育施設課と協議の上、連携した施設管理を行ってください。</p>	<p>学校の施設管理について、施設管理の内容及び管理方法の再確認(管理チェック表、操作マニュアルによる管理、複数人による管理)並びに教育施設課と連携した適切な管理に努めてもらうよう、小・中学校長宛てに書面にて通知しました。</p> <p>次年度以降においても書面にて通知し、学校と教育施設課とが連携した施設管理を行っていきます。</p>
<p>学校教育部 教育施設課</p>	<p>(3) 学校の予算執行について</p> <p>明許繰越予算にも拘わらず、網戸設置事業(施設備品購入費)の実施時期が、網戸を必要とする夏季までに実施されていない学校がありました。</p> <p>予算執行に際しては、適切な時期の発注に努めてください。</p>	<p>学校の予算執行について、計画的かつ適切な時期の発注に努めてもらうよう、小・中学校長宛てに書面にて通知しました。</p> <p>教育施設課においても学校との連携に努め、適切な時期の発注管理を徹底していきます。</p>

## 2 「個別事項」

項目等	検討・改善事項、意見等	今後の措置・考え方等
浅間病院 総務課	<p>(1) 浅間総合病院の経営について</p> <p>経営状況は引続き減収内容となっており、経費削減の必要性が重要と考えます。経営改革委員会による経費削減の徹底を図るなか、病院の安定運営に努めてください。</p>	<p>経費削減につきましては、現在、安価な診療材料への変更によるコスト減や、節電の徹底と照明器具のLED化による電気料の削減、会議でのプロジェクター活用による資料等のペーパーレス化等の取組みを行っています。今後におきましても、経営改革委員会や本年度策定する「浅間総合病院経営強化プラン」における各種検討や取組みにより、経費削減の徹底に努め、病院経営の安定化を図っていきます。</p>
浅間病院 総務課	<p>(2) 監査資料の不備について</p> <p>監査資料に数値の誤りが見受けられました。特に、先に行われた例月出納検査資料と数値の齟齬があり、少額とは言えないことから、財務・経営管理の執行状況等を確認する定期監査の意義自体に影響を与えかねません。現在の厳しい経営・資金状況からも、数値の推移を常に注視することが重要であり、正確な資料を提出してください。</p>	<p>ご指摘のとおり、今後は、誤りのないよう十分内容を確認し、正確な資料を提出します。</p>

## 3 「財政援助団体等監査報告」

項目等	検討・改善事項、意見等	今後の措置・考え方等
経済部 観光課	<p>布施温泉・浅科温泉穂の香乃湯</p> <p>両施設において、指定管理者から提出された令和2年度から令和4年度の指定管理料収支状況報告書によれば、3か年とも赤字の状況でした。また、事業報告書については、一部記載がない箇所が見られました。</p> <p>加えて、観光課による本事業に対するモニタリングレポートの結果については、3か年にわたってほぼ同様の内容であり、年度ごとの情勢変化を反映したレポートとは言い難い状況でした。</p> <p>改めて指定管理者と密な連携を図りながら、現地の状況を十分確認し、収支等の改善を図るという観点も踏まえ、より適正な施設運営を図ってください。</p>	<p>指定管理者に対しては、事業計画書等の提出資料について、組織内において提出前にチェックを行うよう改めて指示するとともに、所管課としても提出資料のチェックの徹底に努めます。</p> <p>モニタリングレポートについては、社会情勢を見極め、状況の変化に対応したコメントの記載について努めます。</p> <p>今後も、利用者の増加につながるための取組みや適正な施設運営について、指定管理者と連携を密に取っていきます。</p>

No.

領 収 書 (控)

様

金額 円

佐久市 検診の  
代金として領収いたしました。

令和 年 月 日

佐久市役所 健康づくり推進課

領 収 書

様

金額 円

佐久市 検診の  
代金として領収いたしました。

令和 年 月 日

佐久市役所 健康づくり推進課 ㊤