

令和5年度

定期監査報告書

佐久市監査委員

5 佐 監 第 40 号
令和 6 年 1 月 29 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 土屋 俊重

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佐久市監査基準に準拠して実施したので、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	1
3 監査の意見	1

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
11月1日(水)	議会事務局 財政課 危機管理課
11月6日(月)	高齢者福祉課 情報政策課
11月9日(木)	環境政策課 税務課 収税課 浅科支所 あさしな保育園
11月14日(火)	切原保育園 白田学園 白田支所 白田中学校 白田公民館
11月16日(木)	商工振興課 福祉課 広報広聴課 農業委員会事務局 スポーツ課 公平委員会
11月21日(火)	浅科図書館 もちづき保育園 望月小学校 望月支所 望月中学校
11月24日(金)	中佐都保育園 佐久平浅間小学校 浅間中学校 中込第一保育園 城山保育園 学校給食望月センター
11月30日(木)	会計課 浅間病院総務課・医事政策課 岩村田保育園
12月19日(火)	東小学校 東中学校 岩村田小学校 泉小学校
12月22日(金)	人権同和課 土木課 道路建設課 公園緑地課 文化振興課

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5年4月1日から令和5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を佐久市監査基準に準拠して実施しました。

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) 現金徴収の取扱いについて

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。

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。

(2) 学校の施設管理について

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。

学校施設管理は、学校裁量が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。

(3) 学校の予算執行について

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。

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。

『浅間総合病院』

【総務課・医事政策課】

(1) 浅間総合病院の経営について

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。

(2) 監査資料の不備について

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。