

令和7年度

定期監査報告書

佐久市監査委員

7佐監第51号
令和8年1月30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 中山雅夫

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
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
10月28日(火)	収税課 税務課 広報広聴課 情報政策課 環境政策課 農業委員会 文化振興課
11月4日(火)	福祉課 高齢者福祉課 商工振興課 土木課 道路建設課
11月12日(水)	岸野小学校 大沢保育園 白田学園 白田支所 田口保育園 学校給食白田センター
11月13日(木)	望月支所 望月図書館 望月公民館 浅間公民館 東保育園 危機管理課
11月18日(火)	スポーツ課 公園緑地課 公平委員会 人権同和課 財政課管財係 財政課財政係 議会事務局
11月20日(木)	高瀬保育園 高瀬小学校 浅科中学校 浅科支所 浅科小学校 学校給食浅科センター
11月28日(金)	会計課 浅間総合病院 (総務課 医事課)
12月23日(火)	中込第二保育園 野沢中学校 野沢公民館 中央図書館 近代美術館 平根小学校

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7年4月1日から令和7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 非常勤特別職の委員報酬の支払について

委員会が開催されてから、支払処理までに時間を要しているケースが見受けられました。条例を確認し、速やかに支払事務を進めてください。

2 適正な監査資料の提供について

過去の監査等で申し上げてきましたが、今回も監査資料数値等の誤りが散見されました。

また、重点事業課題等の記述が、令和6年度とほぼ同様である課が見受けられました。これは、課題として認識しているにもかかわらず、解決に向けての取組みは未着手であると捉えられかねません。

監査を行う上での重要な資料でありますので、所管事務事業内容の精査をしっかりと行い、正確な資料を提出してください。

3 伝票起票について

過去の監査等で申し上げてきましたが、会計事務上の負担行為伺票、調定票の未起票が大変多い状況でした。

起票にあたっては、会計課からの通達を十分確認し、適切な時期に正確な処理をしてください。

【個別指摘事項】

『総務部 財政課管財係』

1 土地賃借料の計算について

令和4年度決算審査において借地代の未請求について意見を申し上げましたが、過年度の土地賃借料の計算誤りにより、先方へ返金をする事案がありました。複数の職員でチェックするなど、確認体制を強化してください。

『社会教育部 文化振興課』

2 利用料金の収納処理について

コスモホール、鎌倉彫記念館、交流文化館浅科の利用料金について、6か月間調定未了であり、収納処理がなされていませんでした。「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。

『浅間総合病院』

3 病院事業会計について

経営強化プランに基づく経営改善に向けた取組を鋭意努力され、その一つとして昨年4月以降、199床に病床数を削減し経営改善を図り、医業収益は増加したものの、経費増により医業利益が圧迫されており利益は低減傾向が続いています。これにより多額な一時借入が見込まれていることから、一層の経営改善に取り組んでください。

またプランの進行管理及び点検・評価について、病院のホームページ等への公表がされていません。適正な情報開示に努めてください。