

監査指摘事項措置状況調

定期監査報告 第1号(3-1)

監 査 指 摘 事 項	原因の把握（誤りとなった原因について記載すること）	措置状況（事務処理の改善を含め記載すること）
<p>◎ 根室市港湾事業会計 ● 水産経済部 港湾課</p> <p>1. 収入事務について 【指摘事項】 (1) 過年度分港湾事業収益未収金（土地使用料）の不納欠損処分において、部長決裁としているが、港湾整備事業財務規則第23条の規定により、市長の決裁をうけなければならないので適正に事務処理されたい。</p>	<p>(1) 担当者の認識不足及び課内間での確認不足により、決裁権者の誤りに至ったもの。</p>	<p>起案者の認識不足改善はもとより、課員全体での確認作業を強化し、適正に事務処理いたします。</p>

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第1号 (3-2)

監 査 指 摘 事 項	原因の把握 (誤りとなった原因について記載すること)	措置状況 (事務処理の改善を含め記載すること)
<p>◎ 根室市病院事業会計 ● 管 理 課 ○ 総 務 担 当</p> <p>1. 支出事務について 【指摘事項】</p> <p>(1) 医師、看護師及び医療技術者招へいのために確保している賃貸住宅において、1件は1年間空室の状態であり、支払われている家賃は1,200千円となっていること及び、空室期間が11カ月のものが1件、6カ月のものが3件、3カ月以上のものが7件となっており、空室期間全体に支払われている家賃は5,687千円となり、昨年度より改善はされているものの、依然として高い水準にあることから、住宅の確保のあり方及び、経費節減に向けたさらなる取り組みを検討されたい。</p> <p>○ 経 理 担 当</p> <p>1. 支出事務について 【指摘事項】</p> <p>(1) 贈答代等を食糧費から支出しているが、病院事業の運営に必要な外部との交際上要する経費は、交際費からの支出が適当であるので改善されたい。</p> <p>● 医 事 課 ○ 医 事 担 当</p> <p>1. 収入事務について 【指摘事項】</p> <p>(1) 診療費の収入未済金において、これまで督励の強化を図るよう指摘してきたが、過年度医業未収金は、単年度発生額の減少はしているものの、6,086,607円増の101,188,044円となっており、依然として高い水準にあることから、収納率の向上と市民負担の公平性の確保のため、一層組織的で効果的な滞納整理に取り組まれたい。</p>	<p>(1) 医療従事者の人材確保に係る賃貸住宅については、医師招へい時または、医療技術者入職時の提供物件の確保、派遣看護師などについては、入職決定後、早期に来根する場合もあることなどから、提供できる物件を一定程度確保している。</p> <p>(1) 起票者が支出科目を誤認し、起票したため。</p> <p>(1) 医業未収金については、これまで医事課職員による督励や納入相談催告状の送付などを行っているが、大幅な収納率向上につながる対応が出来ていない状況である。</p>	<p>賃貸住宅の入室状況を確認し、長期間使用していない物件などについては、契約解除をするなど、必要性を精査し経費削減に向けた取り組みを検討いたします。</p> <p>支出科目の確認を徹底し、課内での確認作業を強化し、今後、適切に事務処理いたします。</p> <p>現状の医業未収金への取り組みのほか、各方面においての先進的な取り組み等も参考にしながら滞納整理を行い、収納率向上に向けて取り組んでまいります。</p>

監査指摘事項措置状況調

定期監査報告 第1号(3-3)

監査指摘事項	原因の把握（誤りとなった原因について記載すること）	措置状況（事務処理の改善を含め記載すること）
<p>2. 契約事務について</p> <p>【指摘事項】</p> <p>(1) 内視鏡画像システム保守点検業務委託契約において、業者からの見積書の額は1,823,040円で消費税及び地方消費税の合計額を合算した1,968,883円で契約しなければならないが、1,968,894円で契約し結果として11円多い額で契約しているため、契約書の作成にあたっては細心の注意を払い締結されたい。</p>	<p>(1) 契約書類作成時に担当者の確認不足により、誤った金額により作成したことによるもの。</p>	<p>契約書類作成時には、複数人で突合を行うなど、課内での確認作業を強化し、適正に事務処理いたします。</p>