

監査指摘事項措置状況調

定期監査報告 第1号 (5-1)

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>◎ 根室市港湾整備事業会計 ● 水産経済部 港湾課</p> <p>1. 支出事務について 【指摘事項】</p> <p>(1) 軽油引取税において、細節軽油引取税から支出しなければならないが、細節燃料費から支出されているものがあるので、支出科目の確認を徹底され、適正に事務処理されたい。</p> <p>(2) 公用車借上料において、 ① 支出負担行為額と契約金額が相違しているので、確認を徹底され適正に起票されたい。 ② 契約書に基づく検査書の金額と、請求額に違いがあるが確認できていないので、確認を徹底され適正に支出されたい。</p> <p>2. 服務について 【指摘事項】</p> <p>(1) 会計年度任用職員の時間外・休日勤務命令簿において、命令時間が19時から21時となっているが深夜帯の時間外の捉えとなっており、「連絡票」及び「支出負担行為何兼支出命令書」についても深夜帯の時間となっているので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。</p>	<p>(1) 担当者および課内間での確認不足により、支出科目を誤ったもの。</p> <p>(2) ① 担当者および課内間での確認不足により、誤った金額で伝票を起票したもの。 ② 担当者および課内間での確認不足により、誤りが発生したもの。</p> <p>(1) 担当職員の認識不足及び確認不足によるもの。</p>	<p>起案者による確認の徹底、課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> <p>①、②ともに、令和2年度中に誤りを認識しており、当該年度中に支出負担行為額及び、検査書等修正済みであります。今後、担当者による確認の徹底、課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> <p>指摘のありました件につきましては、正しい率で再計算し、発生した時間外勤務手当の差額分は、当該職員に説明の上、返還請求し、既に納入済であります。今後、課内での確認を徹底し、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 (5-2)

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>◎ 根室市水道事業会計 ● 上下水道総務課・水道課</p> <p>4. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 西浜橋添架管支持金具更新工事において、契約書6解体工事に要する費用等(1)及び(2)の金額に記載誤りがあるので、契約書作成時に金額を確認のうえ正確に作成されたい。(上下水道総務課)</p>	<p>(1) 受注業者から提出された「建設工事に係る資材の再資源化等に関する協議書」の項目6解体工事に要する費用等 (1)再資源化等に要する費用及び(2)解体工事に要する費用の記載順が、契約書では、上記項目が逆に記載されており、費用項目の確認を怠ったことにより、契約書を誤って作成したことによるもの。</p>	<p>契約書の作成にあたっては、細心の注意を払うとともに、複数の職員で確認の徹底を図り、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 (5-3)

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>◎ 根室市病院事業会計 ● 企画管理課 ○ 企画管理担当</p> <p>1. 契約事務について 【指摘事項】</p> <p>(1) 市立根室病院UPS 保守点検業務委託契約において、受託者が確定していない執行伺の段階で、契約書受託者が確定していない執行伺の段階で、契約書 (案) に受託者名が記載されているので、適正に事務処理されたい。</p> <p>(2) 市立根室病院育児室業務委託契約において、</p> <p>① 1者から見積書を徴する随意契約であるが、執行伺の段階で、契約書 (案) に添付の別紙仕様書に受託者名が記載されているので、適正に事務処理されたい。</p> <p>② 実績報告に基づく委託料の積算に誤りがあり、検査書においては金額の記載が無く、確認がされないまま検査完了としているため、月々の支出額に過不足が生じているので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。</p> <p>③ 契約書第1条第2項、別紙仕様書3 (3) に基づく職員の配置について、職員名簿の提出がされていないので、確認の徹底及び、受注者に対し指導されたい。</p> <p>(3) 印刷物の単価契約において、</p> <p>① 設計図書で見込んだ年間予定数量と、見積合執行伺時での年間予定数量と相違しているものがあるので、適正に事務処理されたい。</p> <p>② 設計図書で積算された予定価格と見積予定価格書に記載された予定価格に相違しているものがあるので、見積予定価格書の作成にあたっては、細心の注意を払われ適正な入札の執行に努められたい。</p> <p>(4) 市立根室病院空調設備用自動制御機器保守点検業務委託契約において、</p> <p>① 完了届及び請求書において、契約書第5条第3項、別表に基づく月々の委託料と相違があるので確認のうえ、適正に事務処理されたい。</p> <p>② 契約書第5条第3項、別表の業務委託料において、税込価格の記載となるところが、税抜価格となっているので、確認の徹底及び、適正に事務処理されたい。</p>	<p>(1) 書類作成にあたり、添付書類の誤り並びに内容確認を失念したため。</p> <p>(2)</p> <p>① 書類作成にあたり、添付書類の誤り並びに内容確認を失念したため。</p> <p>② 受託者より、請求書発行時に、既に提出済みである保育業務報告書に誤りがあった旨の報告を受け、請求金額の是正を承諾したものの、保育業務報告書の再提出請求を失念したため。</p> <p>③ 契約内容の詳細確認を怠り、前例踏襲により事務処理を行ったため。</p> <p>(3)</p> <p>① 書類作成にあたり、添付書類の誤り並びに内容確認を失念したため。</p> <p>② 見積予定価格の作成にあたり、予定数量の是正を加味しなかったため。</p> <p>(4)</p> <p>① 契約書第5条第3項、別表作成時に生じた端数処理方法について、受託書との相違があったため。</p> <p>② 書類作成にあたり、書類の誤り並びに内容確認を失念したため。</p>	<p>今後、課内での十分な確認作業やチェック機能を強化し、是正いたします。</p> <p>今後、課内での十分な確認作業やチェック機能を強化し、是正いたします。</p> <p>業務報告時において、双方でチェック作業を徹底し、今後、適切に事務処理いたします。なお、支払総額については、誤りはありません。</p> <p>契約内容の詳細確認を徹底するとともに、今後、適切に事務処理するよう受託者に対しても指導いたします。</p> <p>今後、課内での十分な確認作業やチェック機能を強化し、是正いたします。</p> <p>見積予定価格の重要性を再確認するとともに、細心の注意を払い、今後、適切に事務処理いたします。</p> <p>契約書第5条第3項、別表と請求書について、毎月の突合を徹底し、今後、適切に事務処理いたします。なお、支払い総額については、誤りはありません。</p> <p>今後、課内での十分な確認作業やチェック機能を強化し、是正いたします。</p>

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第1号 (5-4)

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>③ 契約書第5条第3項、別表の消費税について、各月の消費税と合計が一致していないので、確認の徹底及び、適正に事務処理されたい。</p> <p>(5) 各種委託契約において、</p> <p>① 契約書に基づく業務工程表の提出が、受注者から発注者にされていないので、確認の徹底及び、受注者に対し指導されたい。</p> <p>② 契約書に基づく管理技術者の通知が、受注者から発注者にされていないものが散見されるので、確認の徹底及び、受注者に対し指導されたい。</p> <p>③ 契約書に基づく業務完了後の検査結果通知が、受注者に対しされていないものが散見されるので、適正に事務処理されたい。</p> <p>④ 契約書及び仕様書では、年1回保守点検し、実施したときは点検表を提出させ、確認を受けることとなっているが、書類の提出及び、確認がされていないので、確認の徹底及び、受注者に対し指導されたい。</p> <p>⑤ 執行向及び通知文において、委託業務の概要・仕様が別紙のとおりとなっているが、別紙が添付されておらず、見積書の提出に必要な指示が適正に行われていないものが散見されるので適正に事務処理されたい。</p> <p>● 医師・医療人材課 ○ 医師・医療人材担当</p> <p>1. 服務について</p> <p>【指摘事項】</p> <p>(1) パートタイム会計年度任用職員使役調書及び出勤簿において、</p> <p>① 通勤手当加算の日割り支給と、実際の出勤日数に相違があり、過支給となっているので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。</p> <p>② 出勤日数の把握誤りに伴い、勤務時間数に誤りがあり、不足支給となっているので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。</p> <p>③ 時間外勤務時間の計算誤りにより、過支給となっているので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。</p>	<p>③ 書類作成にあたり、添付書類の誤り並びに内容確認を失念したため。</p> <p>(5)</p> <p>① 契約内容の詳細確認を怠り、前例踏襲により事務処理を行ったため。</p> <p>② 契約内容の詳細確認を怠り、前例踏襲により事務処理を行ったため。</p> <p>③ 契約内容の詳細確認を怠り、前例踏襲により事務処理を行ったため。</p> <p>④ 契約内容の詳細確認を怠り、前例踏襲により事務処理を行ったため。</p> <p>⑤ 書類作成にあたり、添付書類の誤り並びに内容確認を失念したため。</p> <p>(1)</p> <p>① 給与事務担当者において、当該職員の出勤状況確認の徹底がなされていなかったため。</p> <p>② 給与事務担当者において、当該職員の出勤状況確認の徹底がなされていなかったため。</p> <p>③ 給与事務担当者において、当該職員の出勤状況確認の徹底がなされていなかったため。</p>	<p>今後、課内での十分な確認作業やチェック機能を強化し、是正いたします。</p> <p>契約内容の詳細確認を徹底するとともに、今後、適切に事務処理するよう受託者に対しても指導いたします。</p> <p>契約内容の詳細確認を徹底するとともに、今後、適切に事務処理するよう受託者に対しても指導いたします。</p> <p>契約内容の詳細確認を徹底するとともに、今後、適切に事務処理するよう受託者に対しても指導いたします。</p> <p>契約内容の詳細確認を徹底するとともに、今後、適切に事務処理するよう受託者に対しても指導いたします。</p> <p>今後、課内での十分な確認作業やチェック機能を強化し、是正いたします。</p> <p>給与事務担当者における確認作業はもとより、課員全体でのチェック体制を強化し、適正な事務処理を行います。</p> <p>給与事務担当者における確認作業はもとより、課員全体でのチェック体制を強化し、適正な事務処理を行います。</p> <p>給与事務担当者における確認作業はもとより、課員全体でのチェック体制を強化し、適正な事務処理を行います。</p>

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第1号 (5-5)

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>● 医 事 課 ○ 医 事 担 当</p> <p>1. 収入事務について 【意見】 (1) 診療費の収入未済金において、これまで督促の強化を図るよう指摘してきたが、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ない。</p> <p>2. 契約事務について 【指摘事項】 (1) オムニマツト賃貸借契約において、1者から見積書を徴する随意契約であるが、委託料が確定していない執行何の段階で、契約書(案)に契約金額が記載されているので、適正に事務処理されたい。</p> <p>(2) 画像管理システム保守点検業務委託契約の見積予定価格において、設計図書の金額と相違があるので、見積予定価格書の作成にあたっては、細心の注意を払われ適正な入札の執行に努められたい。</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促や納入相談、催告状の送付などを行っているが、業務過多により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>(1) 書類作成にあたり、添付書類の誤り並びに内容確認を失念により、契約書(案)に誤って金額を記載したことによるもの。</p> <p>(2) 書類作成にあたり、添付書類の誤り並びに内容確認を失念により、誤った金額により作成したことによるもの。</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> <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> <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>