

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第1号（6－1）

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）
◎ 根室市港湾整備事業会計 ● 水産経済部 港湾課 1. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 以下の補修工事に係る随意契約において、見積合を実施する際に予定価格を事前に公表しているが、「予定価格の事前公表実施要領」は、競争入札を対象としており、随意契約は対象外であるので、実施要領を確認のうえ、適正に事務処理されたい。 ① 根室港区高田陸電施設補修工事 ② 花咲港区陸電施設補修工事 ③ 花咲港区5号水産上屋排水設備補修工事 ④ 花咲港区5号水産上屋高圧受電設備補修工事 (2) 花咲港区海水取水管清掃及びポンプ点検委託契約において、契約書の頭書に契約保証金免除と記載されているが、第4条には契約保証金の納付について明記されており、契約書全体として整合性を欠く内容となっている。 (3) 根室港区・花咲港区水産上屋シャッター補修工事において、指名競争入札の執行通知に、契約保証金の免除及び前金払を行わないことが記載されているが、契約書では第4条に契約保証金の納付、第34条に前金払の請求についてそれぞれ明記されており、通知内容と契約内容に相違がある。契約書の作成にあたっては、通知内容との整合性を十分に確認されたい。 (4) 根室港区水産上屋消防設備補修工事に係る随意契約において、見積書の提出通知に、契約保証金の免除、前金払及び部分払を行わないことが記載されているが、契約書では第4条に契約保証金の納付、第34条に前金払の請求、第37条に部分払の請求についてそれぞれ明記されており、通知内容と契約内容に相違がある。 また、根室港区・花咲港区水産上屋消防設備点検委託に係る随意契約においても、契約保証金及び前金払に関して同様の相違がある。契約書の作成にあたっては、通知内容との整合性を十分に確認されたい。	(1) 担当者及び課内での法令等の認識・確認不足によるもの。 (2) 担当者及び課内での法令等の認識・確認不足によるもの。 (3) 担当者及び課内での確認不足によるもの。 (4) 担当者及び課内での確認不足によるもの。	今後、事務担当者による確認の徹底、課全体での確認作業を強化し、適正に事務処理致します。 今後、事務担当者による確認の徹底、課全体での確認作業を強化し、適正に事務処理致します。 今後、事務担当者による確認の徹底、課全体での確認作業を強化し、適正に事務処理致します。 今後、事務担当者による確認の徹底、課全体での確認作業を強化し、適正に事務処理致します。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第1号（6－2）

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）
(5) 花咲港区海水取水ポンプ室配管補修工事に係る随意契約において、見積書の提出通知に、契約保証金の納付、前金払及び部分払を行うことが記載されているが、契約書では契約保証金が免除され、前金払及び部分払に関する記載がないため、通知内容と契約内容に相違がある。契約書の作成にあたっては、通知内容との整合性を十分に確認されたい。 (6) 公用車の賃貸借契約において、契約書第9条第2項に基づく検査結果が受注者に対し通知されていないものがあるので、契約書通りに履行されたい。	(5) 担当者及び課内での確認不足によるもの。 (6) 担当者及び課内での確認不足によるもの。	今後、事務担当者による確認の徹底、課全体での確認作業を強化し、適正に事務処理致します。 今後、事務担当者による確認の徹底、課全体での確認作業を強化し、適正に事務処理致します。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第1号（6－3）

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）
◎根室市水道事業会計 ● 上下水道総務課・水道課 1. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 工事請負契約書において、 ① 契約人の申出により中間前金払を支払うこととしているが、契約書に部分払に関する条文が残っているもの（2件） ② 契約書条文がページ単位で欠落しているもの（1件） ③ 契約保証金を徴することとしているが、契約の保証に関する条文が削除されているもの（2件） が確認されたので、契約書の作成にあたっては細心の注意を払い、契約内容の整合性を図られたい。（上下水道総務課） (2) 耐年メーター取替工事（2件）において、契約保証金に係る金融機関保証書原本がファイリングフォルダに保管されたままとなっており、工事引渡後速やかに契約人に返還されていないことを確認したので、速やかに返還処理を行うとともに、当該書類の管理方法について改善を図られたい。（上下水道総務課） (3) 委託業務（5件）及び物品購入（1件）に係る指名競争入札執行案内（案）について、内訳書の提出を要しないとしているにもかかわらず提出を求める旨の記載があり、整合性の取れない内容を指名業者に通知しているので、内容を十分確認のうえ通知されたい。（上下水道総務課） (4) 物品購入（2件）に係る指名競争入札執行案内（案）において、概要・仕様等を「別紙仕様書のとおり」としているが、別紙仕様書が添付されていないので、適切に事務処理されたい。	(1) 契約書文面の精査、確認不足によるもの。 (2) 返却の失念、及び相手方への確認不足によるもの。 (3) 通知文書内容の確認不足によるもの。 (4) 決裁における仕様書の印刷、添付漏れによるもの。	今後、契約内容に誤りがないか、整合性が取れているか複数人で十分確認の上、適正に処理いたします。 今後、適正な手続きが漏れていないか再度確認する体制を作り、再発防止に努めて参ります。 今後、通知文言の整合性確認を徹底し、適正に処理いたします。 今後、決裁時に必要な書類が不備なく用意されているか確認作業を強化し、適正に処理いたします。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第1号 (6-4)

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)
◎根室市下水道事業会計 ●上下水道総務課・下水道課 1. 契約事務について 【指摘事項】 (1) マンホール蓋等更新工事 (雨水) について、入札の結果、契約金額が300万円未満となったことから、入札等記録・契約締結何書において、契約書案の差替 (前金払に関する条文の削除) 及び契約保証金免除の決定を行っているが、締結済の契約書には第4条 (契約書の保証)、前金払に関連する第35条 (保証契約の変更) 及び第36条 (前金払の使用等) の規定が残っており、起案内容との整合性が取れていないので、契約書の作成にあたっては条文の整合性を十分に確認されたい。(上下水道総務課) (2) 下水道管路管理システムデータ更新委託において、設計図書の審査が委託業務執行何書の決裁後に行われており、不適切な事務処理となっているので、設計図書が予定価格の根拠となることを踏まえ、適切に事務処理されたい。(下水道課) (3) 根室市水道事業及び下水道事業会計運用支援業務委託において、 ① 委託契約書に仕様書が添付されているが、設計図書で委託業務の仕様を定めた形跡がなく、委託業務執行何や執行案内においても「別紙仕様書のとおり」との記載があるがその添付が確認できず、担当課が委託業務の仕様をいつ、どのように決定したのか不明瞭であるので、適切に事務処理されたい。(上下水道総務課) ② 契約書第2条に基づく業務行程表の提出がないので、確認のうえ業者に対し指導されたい。(上下水道総務課) (4) マップル戸の発注に係る執行何書、入札執行案内及び契約書案において、物品に係る概要・仕様等を「別紙のとおり」としているが、仕様書が添付されていないので、適正に処理されたい。(上下水道総務課)	(1) 契約書整合性の確認不足によるもの。 (2) 審査日の記入漏れに気づき、誤って記入日当日の日付を記入したことによるもの。 (3) 決裁における仕様書、業務工程表の印刷、添付漏れによるもの。 (4) 決裁における仕様書の印刷、添付漏れによるもの。	今後、契約内容に誤りがないか、整合性が取れているか複数人で十分確認の上、適正に処理いたします。 今後、設計図書審査が終わり次第、速やかに審査日を記入いたします。 今後、決裁時に必要な書類が不備なく用意されているか確認作業を強化し、適正に処理いたします。 今後、決裁時に必要な書類が不備なく用意されているか確認作業を強化し、適正に処理いたします。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第1号（6－5）

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）
◎ 根室市病院事業会計 ● 企画管理課 ○ 企画管理担当 1. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 洗濯業務委託契約において、 ① 12月分の完了届に計算誤りがあるにもかかわらず、そのまま検査合格としている。 ② 請求書の数量が完了届と一致していないが、完了届自体に誤りがあるため、どちらの記載が正確であるか判断できない状態となっているので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。 (2) 市立根室病院UPS保守点検業務委託契約において、契約書第31条第2項に基づく検査結果が受託者に通知されていないので、契約書通りに履行されたい。 (3) 多目的デジタルX線TVシステム保守点検委託契約において、予定価格を上回る金額で見積書が提出され、そのまま随意契約を締結しているので、見積合せの執行にあたっては、慎重かつ厳正な事務処理を徹底されたい。 (4) 市立根室病院入退室管理設備保守点検業務委託契約において、契約書に貼付すべき収入印紙の税額に不足があるので、法令等確認のうえ適切な措置を講じられたい。 (5) 臨床検査委託業務契約において、1者から見積書を徴する随意契約ではあるが受託者が決まっていな執行伺の段階で、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。 (6) 市立根室病院消防設備点検業務委託契約において、契約書第3条第1項に基づく業務工程表の提出は契約締結後5日以内となっているが、期日を超過して提出されているので、契約内容を確認のうえ、適正に履行されたい。 (7) 市立根室病院駐車場外灯工事において、指名競争入札の執行通知に、契約保証金の納付、前金払及び部分払を行うことが記載されているが、契約書では契約保証金が免除され、前金払及び部分払に関する記載がないため、通知内容と契約内容に相違がある。契約書の作成にあたっては、通知内容との整合性を十分に確認されたい。	(1) ① 課内における確認行為が不十分であったため。 ② 課内における確認行為が不十分であったため。 (2) 契約内容の確認を怠り、事務処理を失念したため。 (3) 課内における確認行為が不十分であったため、設計金額を過少積算した結果、予定価格が過少となったもの。 (4) 関係法令を誤認していたため。 (5) 課内における確認行為が不十分であったため、誤って契約書（案）に受託予定者名を記載したもの。 (6) 契約内容の確認を怠り、休日を除き5日以内と誤認したため。 (7) 契約書作成の際、執行通知の内容確認が不十分であったため。	今後、課内での確認を徹底し、適切に事務処理いたします。 今後、課内での確認を徹底し、適切に事務処理いたします。 また、確認の結果、請求書の数量が正しく、支払額に誤りは無いものの、完了届の誤記載については、受注者に対し、訂正依頼済みであります。 今後、課内での確認を徹底し、適切に事務処理いたします。 今後、入札、契約事務における課内での確認を徹底し、適切に事務処理いたします。 受注者と協議のうえ、不足分についてはすでに貼付しており、今後、課内での関係法令等の確認を徹底し、適切に事務処理いたします。 今後、入札、契約事務における課内での確認を徹底し、適切に事務処理いたします。 業務行程表の提出及び契約内容の詳細確認の徹底については、既に受注者に対し指導したところであり、今後、契約事務における課内での確認を徹底し、適切に事務処理いたします。 今後、入札、契約事務における課内での確認を徹底し、適切に事務処理いたします。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第1号（6－6）

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）
● 医師・医療人材課 ○ 医師・医療人材担当 1. 服務について 【指摘事項】 (1) パートタイム会計年度任用職員の報酬において、 ① 勤務日数の計算誤りにより、過支給となっているものがあるので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。 ② 欠勤時間の計算誤りにより、本来より多く減額され、不足支給となっているものがあるので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。 ③ 時間外勤務手当を支給する際の1時間当たりの報酬額は、特殊勤務手当を加算しなければならないが、100分の100で支給する時間外勤務手当には加算されておらず、支給額に不足が生じている。根室市病院事業会計年度任用職員の給与等に関する規程第26条を確認のうえ、適正な措置を講じられたい。 ● 栄養管理室 ○ 栄養管理係 1. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 給食業務委託契約において、見積合記録・契約締結書書の契約金額欄及び見積合の記録欄に「別紙見積金額記録表のとおり」と記載されているが、別紙が添付されていないので、適正に事務処理されたい。（前回指摘事項、前々回指導事項）	(1) ① 当該職員に係る勤務日数確認の徹底がなされていなかったため。 ② 当該職員に係る欠勤時間確認の徹底がなされていなかったため。 ③ 当該職員に係る特殊勤務手当額確認の徹底がなされていなかったため。 (1) 前回指導事項の確認及び是正を失念し、必要書類の添付を怠ったため。	過支給分については、8月の給与より返還予定であり、今後は給与事務担当者のみならず、課員全体で確認作業を徹底して参ります。 不足支給分については、8月の給与より支給予定であり、今後は給与事務担当者のみならず、課員全体で確認作業を徹底して参ります。 不足支給分については、8月の給与より支給予定であり、今後は給与事務担当者のみならず、課員全体で確認作業を徹底して参ります。 今後、課内において、監査指摘事項の確認及び是正の徹底を図り、適切に事務処理いたします。