

令和6年度 定期監査報告 (第1号)

1. 監査の対象
根室市港湾整備事業会計
根室市水道事業会計
根室市下水道事業会計
根室市病院事業会計
2. 監査の期間
自 令和6年 5月 8日
至 令和6年 6月14日
3. 監査の場所
監査委員事務局
4. 監査執行者
根室市監査委員 宮野 裕行
根室市監査委員 五十嵐 寛

5. 監査の範囲

今回の監査は、上記会計を対象として、令和5年度における財務に関する事務全般を監査の範囲とした。

6. 監査の結果及び意見

各事業会計主管課より提出された関係書類及び諸帳簿等に基づくほか、それぞれ事務担当者より内容の説明を受けるなど、根室市監査委員事務運営規程に従い、通査の方法をもって監査を実施したものである。

監査実施結果においては、その都度主管課長・主査に対し講評し、事務処理上軽易な事項については、速やかに措置するよう指導したがその概要については別記のとおりである。

I. 根室市港湾整備事業会計

● 港 湾 課

1. 契約事務について

【指摘事項】

(1) 除雪車輛賃貸借契約において、

- ① 単価契約は年間予定金額（最低保証金額）により決裁区分が決まるため、年間予定金額が50万円以上のものは部長が予定価格書の作成者となるが、課長が作成しているので、専決規程第4条共通事項第3号及び同規程第5条共通事項第14号に基づき、適正に事務処理されたい。
- ② 契約書第4条に基づく借上車の規格、性能、整備状況等の検査が実施されていないので、契約書通りに実施されたい。

II. 根室市水道事業会計

● 上下水道総務課・水道課

- ・特記事項なし

III. 根室市下水道事業

● 上下水道総務課・下水道課

- ・特記事項なし

IV. 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) 各種保守点検委託契約において、事務完結していないものが複数あるので、会計年度内に完結するよう適正に事務処理されたい。
- (2) 印刷物の単価契約に係る見積予定価格書において、設計図書で積算された17品の予定価格と全件一致していないので、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。
- (3) 市立根室病院駐車場外灯工事において、指名競争入札の通知文に、予定価格の記載がなく、事前公表が行われていないので、予定価格の事前公表実施要領に基づき、適正に事務処理されたい。
- (4) 各種請負契約書において、
 - ① 収入印紙が貼付されていないものが2件あるが、単価契約により契約金額の総額が記載できない請負契約書については200円の収入印紙を貼付する必要があるので、法令等確認のうえ適切な措置を講じられたい。
 - ② 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) 市立根室病院全館停電点検改修業務委託契約において、契約書第3条に基づく業務工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。

● 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 特殊勤務手当は、勤務日数がその月の勤務を要する日の2分の1に満たない場合は、2分の1に相当する額を支給することとなっているが、2分の1以上勤務しているにもかかわらず、2分の1しか支給されていないものがあるので、病院事業職員特殊勤務手当に関する規程第4条第4項に基づき、確認のうえ適正な措置を講じられたい。
 - ② 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ぬが、加算額に誤りがあるものや、加算されていないものがあり、

支給額に過不足が生じているので、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。

- ③ 時間外勤務手当の加算割合誤りにより、不足支給となっているものがあるので、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20条を確認のうえ、適正な措置を講じられたい。
- ④ 欠勤時間の計算誤りにより、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。

● 医 事 課

○ 医 事 担 当

・特記事項なし

● 地域医療連携室

○ 地域医療連携担当

・特記事項なし

● 栄養管理室

○ 栄養管理係

1. 契約事務について

【指摘事項】

- (1) 給食業務委託契約の見積合記録・契約締結伺書において、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。(前回指導事項)