

# 令和2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2年 4月13日
- 至 令和2年 5月29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 中 本 明
- 根室市監査委員 波 多 雄 志

5. 監査の範囲

今回の監査は、上記会計を対象として、令和元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. 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。

## 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. 根室市下水道事業会計

### ● 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

### ● 管 理 課

#### ○ 総 務 担 当

#### 1. 支出事務について

##### 【指摘事項】

- (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ヵ月のものが1件、6ヵ月のものが3件、3ヵ月以上のものが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。

○ 経 理 担 当

1. 支出事務について

【指摘事項】

- (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。

○ 医師招へい担当

- ・特記事項なし

● 医 事 課

○ 医 事 担 当

1. 収入事務について

【指摘事項】

- (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、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ない。

2. 契約事務について

【指摘事項】

- (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ので、契約書の作成にあたっては細心の注意をはらい締結されたい。

● 病歴管理室

○ 病歴管理・診療情報担当

- ・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

・特記事項なし

● 薬 局

○ 調 剤 係

・特記事項なし