

# 令和3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3年 4月12日
- 至 令和3年 5月28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2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. 支出事務について

##### 【指摘事項】

- (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。
- (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。

#### 2. 服務について

##### 【指摘事項】

- (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「支出負担行為併用兼支出命令書」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。

## II. 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) 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)

## 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

### ● 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) 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（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。
- (2) 市立根室病院育児室業務委託契約において、
  - 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。
  - 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。
  - 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。
- (3) 印刷物の単価契約において、
  - 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。
  - 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。
- (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、
  - 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。
  - 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。
  - 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。
- (5) 各種委託契約において
  - 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。
  - 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。
  - 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。

- 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。
- ⑤ 執行伺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。

● 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使役調書及び出勤簿において、
  - 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。
  - 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。
  - 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。

● 医 事 課

○ 医 事 担 当

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たい。

2. 契約事務について

【指摘事項】

- (1) オムニマッ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伺の段階で、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。
- (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。

- 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