

伊勢崎市監査委員告示第 3 号

公 表 書

平成27年度定期監査を執行したので、地方自治法第199条第9項の規定に基づきその結果を別紙のとおり公表する。

平成27年9月9日

伊勢崎市監査委員	猪 俣	健
同	光 山	喜一郎
同	齋 藤	優

記

1 定期監査報告書

伊勢崎市民病院、介護老人保健施設ひまわり、訪問看護ステーションいせさき

平成27年度定期監査結果報告書

1 監査の対象

伊勢崎市民病院、介護老人保健施設ひまわり、訪問看護ステーションいせさき

2 監査の期間

平成27年7月2日（木）

3 予算科目

平成26年度伊勢崎市病院事業・介護老人保健施設事業・訪問看護事業の各会計

4 監査の概要

(1) 予備監査

本監査に先立ち監査委員事務局職員により、下記事項を重点に関係書類を試査又は精査をして予備監査を実施した。

- ア 予算の執行状況について
- イ 諸帳簿の記帳、整理、保管状況について
- ウ 金銭の出納、預金通帳の管理について
- エ 契約関係について
- オ 物品、薬品の出納、管理について
- カ 人事関係諸書類の整備状況について

(2) 本監査

当該監査は、監査委員と事務局職員が、現地において対象各課の予備監査結果と提出書類に基づき質疑応答形式で実施した。また、施設及び設備については外観的に監査した。

5 監査の結果

市民病院は伊勢崎佐波地域において急性期医療を基本に、地域医療支援病院、災害拠点病院、がん診療連携拠点病院等の承認や指定を受け、関係機関との連携強化

を図りながら、高度で先進的医療を提供する中核病院として役割を果たしている。一方、自治体病院として安心して良質な医療を提供するとともに公営企業として常に経済性に考慮した健全な病院経営との両立が求められている。

市民病院の経営改革は、経営健全化計画や国の公立病院改革ガイドラインに基づいた改革プランの実行により、平成22年度から4か年連続して当該年度の純利益を計上したことは評価できるものである。しかし、地方公営企業会計制度が昭和41年以来、約半世紀ぶりに大幅に見直され、会計基準について改正が行われたことにより平成26年度は純損失を計上することとなった。今後も病院を取り巻く環境は厳しい状況となることが予想されるが、継続的に改善と改革に取り組み、引き続きより良い医療の提供を望むものである。

財務事務処理については、契約関係書類の記載誤りや文書收受の未処理のものがあつた。また、人事関係については、日付の不整合なものや文書收受の未処理のものがあつた。チェック体制の強化を図るとともに法令、マニュアル等に則った事務処理の徹底を望むものである。

介護老人保健施設ひまわり及び訪問看護ステーションいせさきについても、市民病院と同様、会計基準の改正により平成26年度は純損失を計上した。今後も厳しい経営状況が続くと予想されるが、常にコスト削減を意識し、公営企業の経済性を発揮した事業推進を望むものである。

財務事務処理については、契約関係で必要書類の未添付や不整合のものがあつた。また、人事関係については、記載内容の不十分のものや決裁日の不整合のものがあつた。市民病院と同様に事務処理の徹底を望むものである。

○ 伊勢崎市民病院

[事務改善]

契約関係において、工程表や業務完了報告書に記載された請負代金額の相違しているものがあつた。また、主任技術者選任通知書で收受印の押印漏れや業務完了報告書で收受手続きのされていないものがあつた。

人事関係において、出張伺の決裁文書と出張命令票で日付の不整合のもの、復命書で出張期間の誤りや決裁日の不整合のものがあつた。また、出張申請書の未決裁のものや出張の招集通知で收受手続きのされていないものがあつた。適正な

事務処理を望むものである。

なお、出勤簿を試査したところ出退勤時の打刻をしていないものも見られた。医師等の勤務体制については、特殊事情も考えられるが、公務災害等に対応するためにも組織として就業規則に則った形で勤務が行われるよう、環境整備を含め検討を望むものである。

○ 介護老人保健施設ひまわり

[事務改善]

契約関係において、請書約款の条文の誤りや主任技術者選任通知書の收受印の押印漏れ、引渡書の未添付のものがあつた。また、業務完了報告書、検査調書及び検査結果通知書で日付の不整合、業務報告書で收受印の押印漏れや未決裁のものがあつた。

人事関係において、週休日の振替簿兼代休日の指定簿で変更後の指定がないまま決裁されたものや勤務日以後に決裁しているものがあつた。適正な事務処理を望むものである。

○ 訪問看護ステーションいせさき

[事務改善]

契約関係において、予算執行伺の予定金額が設計書の設計額と相違するものがあつた。また、主任技術者選任通知書で收受印の押印漏れがあつた。適正な事務処理を望むものである。