

伊勢崎市監査委員告示第 5 号

公 表 書

平成28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28年9月7日

伊勢崎市監査委員	猪 俣 健
同	光 山 喜一郎
同	須 永 武 久

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 28 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 28 年 7 月 8 日（金）

### 3 予算科目

平成 27 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 3 名と事務局職員が、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医療圏における中核病院として急性期医療を基本に、高度で先進的な医療を提供するとともに、災害拠点病院として、災害・救急医療にも力を注いでいる。また、がん診療連携拠点病院及び地域医療支援病院の指定や承認を受け、高度ながん医療を提供するとともに、地域関係機関との連携促進にも努めている。一方、自治体病院として信頼感のある良質な医療の提供と併せ、公営企業としての経済性を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、経営健全化計画等に基づいた改革プランの実行により、平成22年度に黒字化したのち平成25年度まで当年度純利益を計上したことは評価できるものである。しかし、地方公営企業会計基準の改正が行われた平成26年度は経常利益は確保したものの、純損失を計上する結果となり、診療報酬マイナス改定等の影響を受けた本年度も引き続き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であると予測されるが、中期経営計画等に基づき、たゆまぬ経営努力と、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、契約関係書類における記載誤りや押印漏れ、契約書等の作成上の不備など改善すべきものがあつた。法令、マニュアル等に則り、一層の審査・チェック体制の強化を図るとともに不断の事務改善を望むものである。

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は、今後も常にコスト意識を念頭に置き、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、契約関係書類における記載漏れや不整合があつた。また、人事関係については、年次有給休暇の請求手続きや累計日数の計算に誤りのあるものがあつた。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、見積合せ調書の記載金額が業者から提出された見積り金額と相違しているもの、契約書の約款の作成に不備のあるものがあった。また、業務完了報告書に記載された請負代金額や契約締結日に誤りのあるものや未決裁のもの、工事完成通知書の日付が鉛筆書きであるものなど提出書類に不備のあるものが散見された。履行確認については適切に処理するよう望むものである。また、単価契約でありながら契約書に単価の記載のないもの、変更契約協議書の発注者印及び契約書の市長印の押印漏れがあった。組織的なチェック体制の充実と慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

○ 介護老人保健施設ひまわり

[事務改善]

契約関係において、予算執行伺で随意契約の根拠となる適用条項の記載漏れや不整合があった。また、役務委託や修繕において財務規則に則った契約手続きがなされていないものがあった。適正な事務処理を強く望むものである。

人事関係において、年次有給休暇請求票で累計日数の計算に誤りがあり付与日数を超えて請求しているものや同一日の休暇について重複して請求しているものがあった。慎重かつ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、予算執行伺に添付された設計書に業務内容が記載されていないものがあった。

人事関係において、出張後に出張命令票が起票されているものがあった。適正な事務処理を望むものである。