

## 蒲郡市監査公表第15号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき定例監査を行ったので、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり公表する。

平成30年12月25日

蒲郡市監査委員	草次英夫
同	永川貴士
同	大竹利信

### 平成30年度定例監査の結果について

#### 1 監査の対象

##### (1) 機関

市民病院、ボートレース事業部〔経営企画課、事業課〕

##### (2) 期間及び範囲

平成30年4月1日から平成30年9月30日までに執行された財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理

#### 2 監査の実施期間

平成30年10月12日から平成30年11月14日まで

#### 3 監査の方法

今回の監査は、契約関係事務、負担金、補助及び交付金の執行事務、主要施策の執行状況並びに所管する個別の事務事業について、関係書類及び証拠書類の照合、調査を行うとともに、関係職員からの説明の聴取、質問を加えながら監査を実施した。

#### 4 監査の結果及び意見

各所管の事務処理について、監査した結果、次のとおり留意又は改善すべき事項が見受けられたので、これらについては、是正改善の措置を講じられたい。

## 【市民病院】

《 事務局 》

### 〔 意 見 〕

診療費等の未収金については、病院の健全な経営に影響を与えることから、その発生防止に取り組むとともに、新たに実施される徴収体制強化の方策についても十分に検討を行い、未収金額の縮減に努められたい。

### 〔 改善事項 〕

- 1 物品購入において、10万円以上の契約にもかかわらず、請書が徴されていないものが見受けられたので、会計事務の手引の要領に基づき改善されたい。
- 2 物品購入契約の締結に当たり、支出負担行為金額と請書の契約金額が異なるものが見受けられたので、書類作成に当たっては細心の注意を払い、適正な事務処理に努められたい。

### 〔 注意事項 〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

【ボートレース事業部】

《 経営企画課 》

〔 意見 〕

ナイター開催場の増加に伴い、開催日程の競合等による売上の減少が懸念されることから、本場発売はもとより電話投票、外向発売所での多場発売、協力場外発売等を強化し、引き続き安定的な収益確保に努められたい。

〔 改善事項 〕

一者随意契約の締結に当たり、支出負担行為決議書に業者選定理由が明記されていないものが見受けられたので、業者選定手続きの透明性、公平性が確保されるよう改善されたい。

〔 注意事項 〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《 事業課 》

〔 意見 〕

安定的な収益確保に向けて、ファンのニーズを踏まえたサービスの提供やイベントの開催、魅力ある番組編成など、効果的な事業戦略を推進されるよう努められたい。

〔 改善事項 〕

単価契約締結伺書において、専決権者の決裁区分の誤りのものが見受けられたので、決裁規程に基づき適正な事務処理に努められたい。

〔 注意事項 〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。