

君病監第21号
平成27年 1月 6日

君津中央病院企業団
企業長 福山 悦男 様

君津中央病院企業団
代表監査委員 笈川 政登己

監査委員 中村 芳雄

平成26年度定期監査の結果について（報告）

地方自治法第199条第4項の規定により平成26年度の定期監査を実施した
ので、同条第9項の規定によりその結果を別紙のとおり報告します。

平成26年度 定期監査結果報告

1 監査の対象課及び監査等の実施日

① 管財課、経営企画課、医事課、大佐和分院	(書類監査) 平成26年10月14日から23日まで (質疑) 平成26年10月24日
② 財務課、総務課、看護学校、患者さま相談室	(書類監査) 平成26年11月13日から25日まで (質疑) 平成26年11月26日
③ 総括質疑・講評	平成26年12月12日

2 監査の実施方法

予算の執行、契約の締結、財産の管理等の事務・事業に関し、事務の執行が法令に合致し、合理的かつ効率的に運営されているか、予算議決の趣旨に沿ってなされているか等を主眼として、関係資料の提出及び関係職員の説明を求めて実施した。

3 監査結果の概要（総論）

監査の結果、全般的には各課とも予算の執行、契約の締結及び経営に係る事業の管理は、概ね法令等に準拠し、議決された予算の趣旨に沿ってなされている。

しかしながら、一部会計事務の処理方法について、錯誤等が認められたので、関係課に対し、是正又は改善するよう求めた。

なお、経営状況については、会計基準の見直しや患者数の減少などによって、赤字が見込まれることから、積極的な経営改善に努めるよう強く要望した。

4 予算の執行状況及び各課等の監査結果

[1] 予算の執行状況 (平成26年10月31日現在)

(単位：千円)

科目	予算額	執行額	予算残高	執行率
本院事業収益	20,163,679	10,739,466	9,424,213	53.3%
分院事業収益	681,112	406,726	274,386	59.7%
看護師養成事業収益	368,362	174,959	193,403	47.5%
特別利益	78,396	77,101	1,295	98.3%
収益計	21,291,549	11,398,252	9,893,297	53.5%

本院事業費用	20,148,179	9,039,931	11,108,248	44.9%
分院事業費用	654,744	309,761	344,983	47.3%
看護師養成事業費用	304,393	88,649	215,744	29.1%
特別損失	655,163	603,193	51,970	92.1%
予備費	5,000	0	5,000	0.0%
費用計	21,767,479	10,041,534	11,725,945	46.1%
資本的収入	164,006	2,136	161,870	1.3%
資本的支出	2,530,315	786,666	1,743,649	31.1%

[2] 各課等の状況及び監査意見

【総務課】

1 職員の状況

総人員	区分	職名及び人員	計	うち 兼務	臨時
課長以下 18名(うち 構成市派遣 2名、育児 休業1名)	総務課	主幹1	1	0	0
	庶務班	主査2、主事2	4	0	5
	車両班	班長1	1	0	3
	人事給与室	主査1、主任主事3、主事1	5	0	4
	医師・看護師 確保対策室	主幹1(看護局の師長と兼務)、 副主幹1、主事1	3	1	0
	構成市派遣	副主査1、主事1	2	0	0
臨時職員 12名	育児休業取得	主任主事1	1	0	0
	計		17	1	12

※構成市への派遣は、富津市(副主査)、君津市(主事)の各1名

※臨時職員は、事務員5名、電話交換手3名、看護師寮管理人1名、自動車運転手3名

2 主な事務事業

- ① 医師確保及び看護師確保業務
- ② 企業団議会及び企業団の管理事務
- ③ 条例、規則、管理規程及び諸規程の制定及び改廃
- ④ 公印の管理、医務関係以外の文書の收受、公用自動車の管理、電話交換業務、広報、看護師寮の管理等
- ⑤ 交際、儀式及び表彰に関する事務
- ⑥ 情報公開制度及び個人情報保護制度に関する事務
- ⑦ 職員の任免、給与、服務、研修、労務管理、福利厚生に関する事務
- ⑧ 法律顧問業務委託

⑨ 他の課科室の事務に属しない事項

3 監査の意見

① 構成市等からの職員の派遣について

組織基盤強化のため企業団へと改組後9年目を迎えていることから、県及び構成市からの職員（事務系）の派遣については、自主・自立の観点から再考する時期に来ていると思われるので、今後十分検討されたい。

【医事課】

1 職員の状況

総人員	区分	職名及び人員	計	臨時職員
課長以下 16名	医事企画室	主査1、主任主事1	2	0
	入院班	主査1、副主査1、主任主事2、主事3	7	12
	外来班	主任主事1、主事4	5	20
臨時職員 37名	(文書管理担当)		0	3
	窓口会計班	主事1	1	2
	計		15	37

※臨時職員は全員事務員で、入院班は12名、外来班20名（内訳 臨時職員17名、時間制勤務職員3名）、文書管理担当3名、窓口会計班2名

2 主な事務事業

- ① DPCデータの分析に関すること
- ② 各種施設基準取得届出
- ③ 医業収益増加施策の企画立案、院内調整
- ④ 入院・外来患者の診療費の調定及び請求事務
- ⑤ 入院・外来患者の診療事務管理
- ⑥ 健康診断・各種検診の受付及び事務処理、介護保険の事務処理
- ⑦ 窓口徴収事務(外来・退院患者の料金徴収)
- ⑧ 未収金の徴収、管理業務

3 監査の意見

①未収金の回収対策について

未収金の回収委託については、委託件数及び回収委託金額を増加させ、更なる回収率の向上に努められたい。また、悪質な未納者に対しては、訴訟等強制徴収を実施されたい。

②ジェネリック薬の普及について

外来患者のジェネリック薬使用については、医師による患者への説明が効果的であると思われるので、医師の協力を得てジェネリック薬の普及に努められたい。

未収金（平成 26 年度以前分）の状況（単位：千円）

区分	25 年度末金額	4 月～9 月回収額	9 月末残高	回収率
入院	223,925	103,692	120,233	46.3%
外来	45,292	32,157	13,135	71.0%
計	269,217	135,849	133,368	50.5%

【管財課】

1 職員の状況

総人員	区 分	職 名 及 び 人 員	計	臨時職員
課長以下 16名	管財班	主査1、主事3	4	1
	用度班	副主幹1、副主査1、主事2	4	1
臨時職員 5名	施設管理班	班長1、副班長1、主任施設管理技士4、施設管理技士1	7	3
	計		15	5

※臨時職員は、事務員2名、施設管理技士3名（電気主任技師1名、建物・建物設備管理業務2名）

2 主な事務事業

- ① 企業団財産の取得、営繕、維持管理及び処分事務
- ② 医療機械器具、物品の購入、賃借、修理及び処分事務
- ③ 消防計画及び防災関係事務
- ④ 施設整備・医療機械整備補助金関係事務
- ⑤ 契約事務の指導及び総合調整
- ⑥ 薬品、診療材料、印刷物、消耗備品及び消耗品等の購入並びに賃借に関する事務
- ⑦ 寝具及び被服の購入並びに賃借に関する事務
- ⑧ 材料倉庫及び物流システムの運営管理業務
- ⑨ 施設整備の維持管理業務

3 監査の意見

①入札参加者の確保について

事後審査型制限付き一般競争入札については、公告情報や資格要件などが改善されているものの、依然として入札への参加者が少ないので、より一層改善に努められ、これまで以上多くの入札参加者を確保するようにされたい。

②検査員について

工事検査については、検査員と予算執行担当課長が同一人であるので、分離するよう改善されたい。

【財務課】

1 職員の状況

総人員	区分	職名及び人員	計	臨時	派遣
課長以下 9名	経理班	主査1、副主査1、主任主事1	3	1	0
臨時・派遣 職員2名	情報システム室	主幹兼室長1、副主査1、主任 主事2、主事1	5	0	1
	計		8	1	1

※臨時職員は事務員1名、派遣職員はホームページの管理（修正・更新）委託で1名

2 主な事務事業

- ① 予算の編成及び執行管理事務
- ② 決算及び事業報告事務
- ③ 業務状況の公表及び作成報告に関する業務
- ④ 統計に関する事務
- ⑤ 構成4市負担金の調整事務
- ⑥ 金銭の出納及び資金計画に関する事務
- ⑦ 起債に関する事務
- ⑧ 地方公営企業会計制度の見直しに関する事務
- ⑨ 情報システムに関する業務

3 監査の意見

①会計伝票の事務処理について

伝票や事務処理手続きにやや不備と思われるところが見受けられるので、これらを検証し適正な処理に努められたい。（他課も同様である。）また、必要に応じて企業団財務規程を改正するなど柔軟に対応されたい。

【経営企画課】

1 職員の状況

総人員	区分	職名及び人員	計	うち 兼務	臨時
課長以下7名 (育児休業1名)	企画調整班	主幹1、主査1(他の室と兼務)、主事2	4	1	0
	施設整備室	主幹兼室長1	1	0	2
	育児休業取得	主事1	1	0	0
臨時職員1名	計		6	1	2

※施設整備室長は、千葉県からの派遣職員

※臨時職員は、専門員2名（施設設備に関する業務）

2 主な事務事業

- ① 企業団の総合計画の策定及び進行管理に関する業務
- ② 重要施策の総合調整に関する業務
- ③ 経営改革・事務事業の見直しに関する業務
- ④ 施設の合理化に関する業務
- ⑤ 医療サービスの質の評価・改善に関する業務
- ⑥ 広報誌の編集・発行その他情報発信に関する業務
- ⑦ その他企業長の特命に関する業務
- ⑧ 附属看護学校及び学生寄宿舎建て替え業務
- ⑨ ドクターヘリ格納庫の整備に関する業務

3 監査の意見

①提案制度について

提案制度については、提案件数が非常に少ないので、制度の見直しを含め、職員の改善意欲を高めるよう工夫されたい。

【患者さま相談室】

1 職員の状況

総人員	職名及び人員	計	臨時職員
室長以下 2 名 臨時職員 6 名	主査 1	1	事務職 4 看護職 2
	計	1	6

※臨時職員は、総合案内受付、苦情相談業務及び警防・院内巡視業務。

2 主な事務事業

- ① 患者からの要望、苦情、相談業務
- ② 医療事故及び医療訴訟事務
- ③ 診療記録(カルテ)の開示請求業務
- ④ 総合案内に関する業務

3 監査の意見

①概算払いの会計処理について

医療事故に伴う賠償金の支出について、概算払いに係る会計処理に錯誤が見受けられるので、是正されたい。

【大佐和分院】

1 職員の状況

総人員	区分	職名及び人員	計	臨時職員
事務長以下2名	事務係	副主幹1	1	5
臨時職員5名	計		1	5

※臨時職員は、事務員5名

2 主な事務事業

- ① 文書の収受発送業務
- ② 薬品、医療機具等の物品の取得及び管理業務
- ③ 医療費の調定・請求及び窓口事務
- ④ 外来・入院患者に関する事務
- ⑤ 建物、設備等の管理業務
- ⑥ 分院の各科各係の所管に属さない事項

3 監査の意見

概ね適正である。

【看護学校】

1 職員の状況

総人員	区分	職名及び人員	計	臨時職員
事務長以下3名	事務係	主査1、主事1	2	2
臨時職員2名	計		2	2

※臨時職員は、スクールカウンセラー1名（時間制勤務職員）、学生寮管理人1名（臨時職員）

2 主な事務事業

- ① 教材、教具及び図書の整理並びに保管業務
- ② 看護学校の出納業務
- ③ 建物、設備等の管理業務

3 監査の意見

概ね適正である。