

越 監 公 表 第 8 号

地方自治法第252条の38第6項の規定により、市長から平成28年度包括外部監査の結果に基づく措置状況の通知があったので、次のとおり公表する。

平成30年7月11日

越谷市監査委員 井 上 茂 平

越谷市監査委員 竹 岡 善 幸

越谷市監査委員 金 井 直 樹

越谷市監査委員 大 野 保 司

# 平成28年度包括外部監査結果に基づき講じた措置状況の概要一覧

○平成30年4月1日現在

1. 包括外部監査契約期間 平成28年4月1日から平成29年3月31日
2. 越谷市包括外部監査人 和田 正夫（公認会計士）
3. 特定の事件（テーマ）名 越谷市立病院の財務事務の執行及び事業の管理について
4. 監査対象課 庶務課、医事課
5. 監査結果での指摘事項 36件（監査の結果16件、意見20件）
6. 指摘事項と講じた措置状況 表のとおり

## （1）表中の凡例

頁▶【平成28年度越谷市包括外部監査報告書】の中で包括外部監査人が指摘した内容が記述されているページ数

## （2）表の【指摘区分】欄に掲げた用語の意味

- 監査の結果**▶包括外部監査の結果を示したもの
- 意見**▶包括外部監査の結果に基づいて市の組織及び運営の合理化に資するために添えられた意見

## （3）表の【措置状況】欄に掲げた用語の意味

- 改善済**▶包括外部監査人から指摘された内容に沿うよう改めたもの又は改めたと見なせるもの
- 改善中**▶包括外部監査人から指摘された内容に沿うよう改めている途中のもの
- 検討中**▶包括外部監査人から指摘された内容について検討中のもの
- 現状維持**▶包括外部監査人から指摘された内容について現状のままとしたもの

頁	指摘の区分		指摘の表題	措置の状況			
	監査の結果	意見		改善済	改善中	検討中	現状維持
140	○		【結果1】再請求予定のレセプトに関する 決算処理	○			
140	○		【結果2】保険未確定のレセプトに関する 決算処理	○			
140	○		【結果3】納期延長手続の不備	○			
140	○		【結果4】市長公印の押印手続の不備	○			
140	○		【結果5】貸倒引当金の設定に関する規程 等の整備	○			
140	○		【結果6】一般競争入札の実施				○
141	○		【結果7】越谷市立病院専決規程の別表の見直 し	○			
141	○		【結果8】物品及び役務等検査事務取扱に関す る要綱等の整備	○			
141	○		【結果9】指名競争入札における指名業者の選 定	○			

頁	指摘の区分		指摘の表題	措置の状況			
	監査の結果	意見		改善済	改善中	検討中	現状維持
141	○		【結果 10】 固定資産の除却処理	○			
141	○		【結果 11】 固定資産の現物確認		○		
141	○		【結果 12】 長期前受金の会計処理	○			
141	○		【結果 13】 貸倒引当金の実績率を用いた計上	○			
141	○		【結果 14】 賞与引当金の計上不足	○			
142	○		【結果15】 キャッシュフロー計算書の作成方法	○			
142	○		【結果16】 たな卸資産の評価方法の記載	○			
142		○	【意見1】 具体的な行動目標の設定	○			
142		○	【意見2】 繰入金の算定方法	○			
142		○	【意見3】 法的措置				○

頁	指摘の区分		指摘の表題	措置の状況			
	監査の結果	意見		改善済	改善中	検討中	現状維持
142		○	【意見4】不納欠損処理を適用するための 規程等の整備				○
142		○	【意見5】高額な未収金の管理	○			
143		○	【意見6】配分基礎額と異なる研究費予算 配分	○			
143		○	【意見7】内税扱いとしている消費税に関 する対応			○	
143		○	【意見8】特定の職員への業務の集中	○			
143		○	【意見9】職員満足度調査の実施			○	
143		○	【意見10】越谷市立病院専決規程に規定 する委託業務基準	○			
143		○	【意見11】市立病院の業者登録システム	○			
143		○	【意見12】反社会的勢力排除の誓約			○	
143		○	【意見13】業務委託に係る業者の業務評 価			○	

頁	指摘の区分		指摘の表題	措置の状況			
	監査の結果	意見		改善済	改善中	検討中	現状維持
144		○	【意見14】 物理的安全管理（アカウントの管理）	○			
144		○	【意見15】 情報システム研修の実施		○		
144		○	【意見16】 情報システムに関する監査			○	
144		○	【意見17】 リース契約書の記載内容及び会計処理			○	
144		○	【意見18】 資産に係る控除対象外消費税等の処理方法の注記	○			
144		○	【意見19】 耐用年数決定方法	○			
144		○	【意見20】 減価償却費の減価償却開始時期				○

36件

16件

20件

改善済 24

改善中 2

検討中 6

現状維持 4

## 集計結果

### 包括外部監査の指摘の数 36（件）の内訳

監査の結果は 16

意見は 20



### 包括外部監査の結果に基づき講じた措置の数 36（件）の内訳

（平成 30 年 4 月 1 日時点）

監査の結果（16）について				意見（20）について			
改善済	改善中	検討中	現状維持	改善済	改善中	検討中	現状維持
14	1	0	1	10	1	6	3
87.4%	6.3%		6.3%	50%	5%	30%	15%