

令和6年度

# 定期監査報告書

上天草市監査委員

上天監第63号  
令和7年3月12日

上天草市議会議長 桑原 千知 様  
上天草市長 堀江 隆臣 様  
上天草市教育長 岩崎 宏保 様  
上天草市選挙管理委員会 委員長 澤村 弘史 様  
上天草市農業委員会 会長 山口 勝喜 様  
上天草市水道事業 上天草市長 堀江 隆臣 様  
上天草市病院事業 事業管理者 船曳 哲典 様  
上天草市下水道事業 上天草市長 堀江 隆臣 様

上天草市監査委員 杉田 省吾

上天草市監査委員 井手口 隆光

令和6年度定期監査の結果について

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき、令和6年度定期監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を提出し公表します。

なお、監査の結果に基づき、又は監査の結果を参考として措置を講じたときは、地方自治法第199条第14項の規定により本職あてに通知されるよう申し添えます。

## 目 次

第1	監査の概要	1
1	上天草市監査委員監査基準への準拠	1
2	監査の種類	1
3	監査の対象	1
4	監査の実施場所及び期間等	1
5	監査の手続き	2
第2	監査の結果	2
	組織機構図	5
	総務部	7
	企画政策部	10
	経済振興部	12
	建設部	14
	市民生活部	16
	健康福祉部	19
	教育委員会教育部	22
	会計課	25
	水道局	26
	議会事務局	27
	農業委員会事務局	28
	監査委員事務局	29
	上天草総合病院	30

## 令和6年度定期監査報告書

### 第1 監査の概要

#### 1 上天草市監査委員監査基準への準拠

この監査は、上天草市監査委員監査基準に準拠して実施した。

#### 2 監査の種類

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項に基づく定期監査等

#### 3 監査の対象

令和5年度及び令和6年度執行の市長事務部局をはじめ全部局に関する事務

#### 4 監査の実施場所及び期間等

##### (1) 実施場所

監査委員事務局執務室ほか

##### (2) 実施期間

令和6年7月1日から令和7年2月21日まで

実地監査日			監査対象部署	監査を実施した監査委員	
年	月	日			
6	10	1	水道局、現地調査（工事）	杉田 省吾	井手口 隆光
6	10	2	建設部 建設課、都市整備課、現地調査（工事）	杉田 省吾	井手口 隆光
6	10	7	健康福祉部 高齢者ふれあい課、福祉課、子育て支援課	杉田 省吾	井手口 隆光
6	10	11	健康福祉部 龍ヶ岳保育園、教良木保育園、健康づくり推進課	杉田 省吾	井手口 隆光
6	11	12	教育部 学務課、社会教育課	杉田 省吾	井手口 隆光
6	11	15	上天草総合病院	杉田 省吾	井手口 隆光
6	11	22	農業委員会事務局、会計課、議会事務局、監査委員事務局	杉田 省吾	井手口 隆光
7	1	14	教良木小学校、今津小学校、松島中学校、南部学校事務センター、阿村小学校	杉田 省吾	井手口 隆光
7	1	15	姫戸小学校、姫戸中学校、龍ヶ岳小学校、龍ヶ岳中学校	杉田 省吾	井手口 隆光
7	1	20	維和小学校、中北小学校、上小学校、中南小学校	杉田 省吾	井手口 隆光
7	1	21	湯島小学校、湯島中学校、大矢野中学校、大矢野学校事務センター、登立小学校	杉田 省吾	井手口 隆光

表中に記載のない次の課等については、調書の一部及び関連書類の確認等により実施した。

総務部（総務課、財政課、監理課、危機管理防災課）、企画政策部（企画政策課、行革デジタル戦略課）、経済振興部（観光おもてなし課、農林課、みなと・水産課）、市民生活部（環境衛生課、税務課、市民課、姫戸統括支所、龍ヶ岳統

括支所)。

## 5 監査の手続き

この監査に当たっては、令和5年度及び令和6年度における事務事業について、市の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているかどうか、また、市の経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行われているかどうかを主眼として、あらかじめ提出を受けた監査調書を基本資料とし、関係書類、諸帳簿等を審査及び照合するとともに、必要に応じて関係職員から事情を聴取する等の方法により実施した。

令和6年度分については、監査調書作成時点のほか、実地監査日の前月末時点等の内容により監査した。

なお、令和5年度に引き続き各課等で扱っている準公金の管理状況等についても確認した。

また、学校等については、備品及び切手類の管理状況等を監査した。

## 第2 監査の結果

以上のとおり監査した限りにおいて、財務に関する事務処理等は、概ね適正に処理されていることを認めた。

今回の監査における総括的な意見は、次のとおりである。

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望等)

各課等において手続きを行う随意契約の一部に、随意契約適用条項の誤り、伺い(起案)内容の不足及び契約保証金の取扱いについて記載されていないものが確認された。随意契約ガイドライン等を参考に適切に手続きを行われたい。

業務委託及び備品購入の契約書作成に伴う印紙税法の取扱いについては、課税文書又は不課税文書の再確認を行い、適正な契約事務に当たられたい。

支払遅延防止については、例月出納検査の際に再三の注意喚起をしているところである。小さなミスが行政に対する信頼を損なう原因になりかねないため、指摘等を受けた案件のみに留まらず、全ての部署において、常に緊張感を持って事務に当たられたい。

多くの部署において、休暇の取得日数が少ない職員が存在した。夏季休暇につ

いても取得日数が少ない職員が存在したことから、休暇の取得可能期間の拡大を検討されたい。また、週休日の振替や代休の取得ができていない部署もあった。所属長の責任において休暇取得を適正に指導するとともに、職員の心身の健康状態の把握に努められたい。併せて、職員が一定期間以上の休暇（病気休暇等）を取得する場合や年度途中で新規業務が発生した場合等においては、該当部署に対して人員や時間外勤務手当（予算）を配分する等の配慮により、職務に従事する職員の過労やメンタルダウンを回避する努力をされたい。

勤怠管理システムにおいて、職員の勤務状況を確認したところ、時間外勤務命令を受けることなく長時間の在庁が確認された職員が見受けられた。各課等の長においては、当該システムを活用した所属職員の適正な勤務状況の把握に努められたい。

現在、紙で管理している週休日の振替及び代休取得の管理方法について、既存の管理システムの改修、又は新たなシステム導入を検討されたい。

公用車の運転において、庁舎外に勤務する職員についても公用車管理規程に基づき、各課等の長は、運転者台帳を適正に管理されたい。

上天草市特別職の職員で非常勤のものの報酬について、長期間見直されていないものがあるため、見直しを検討されたい。

各種事務マニュアルについて、定期的な見直しに努められたい。

準公金（関係協議会等の事務局等）を扱う部署が複数存在している。会計担当者、通帳保管者、届印保管者等を分けて取り扱う等により不正が発生し難い状況を作ってはあるものの、可能な限り準公金を扱わずに済むよう事務の在り方等を検討されたい。

事前に提出を求めた監査調書への記載誤り等があった。また、提出前には必ず確認等を行い訂正・差し替え等が発生しないよう細心の注意を払うとともに、期限厳守で提出されたい。

以上、令和5年度定期監査報告において提出した意見・要望等と同様の内容が多数ある。報告の際に既に完結していた事務に関しては対処方法がないところであるが、年度の途中等からでも対応可能な事務等については、令和7年度定期監査において同様の意見・要望等として取り上げることがないよう、報告内容を真摯に受け止め適切に対処されたい。

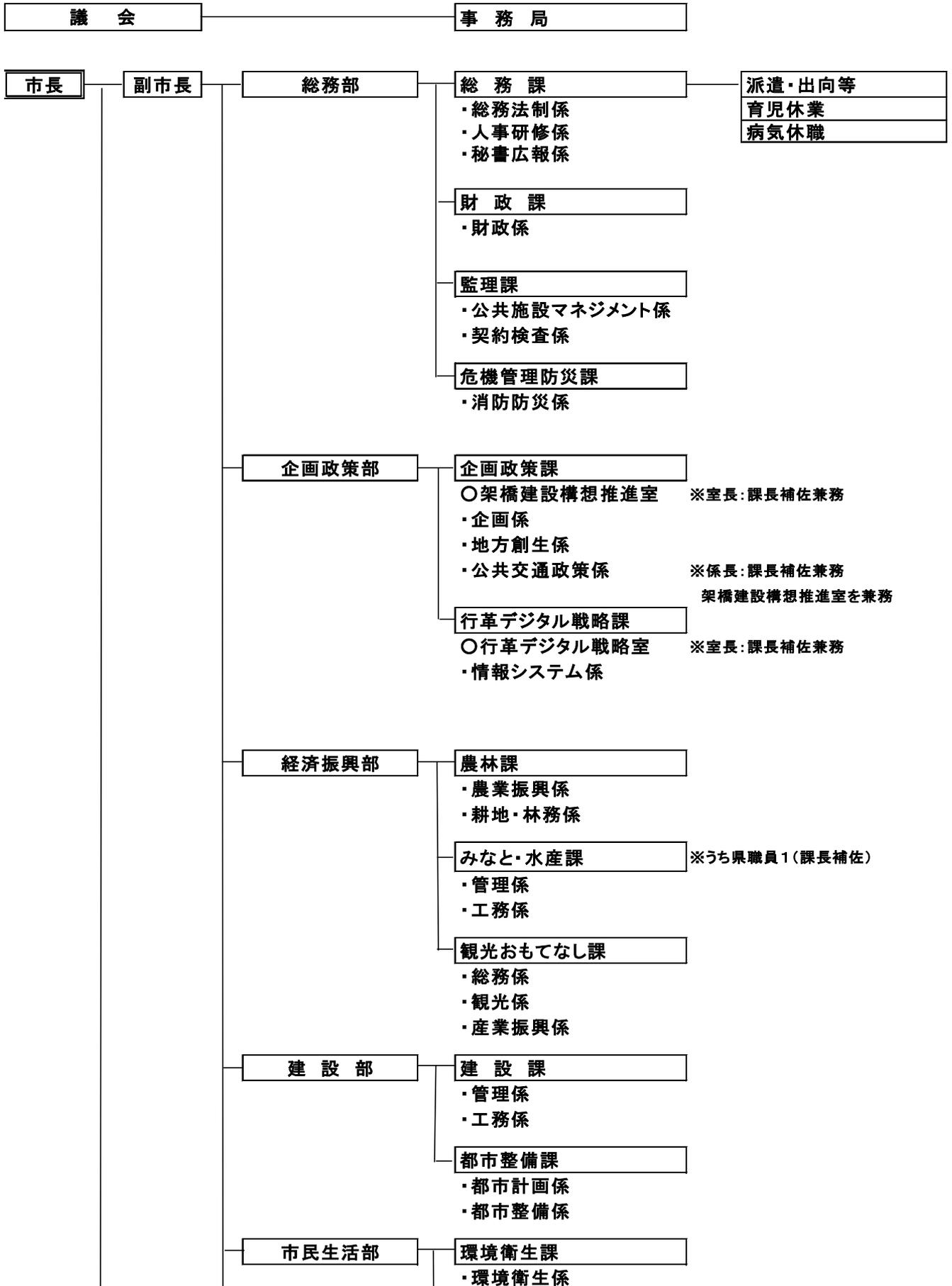
なお、各課等の監査の個別結果は以下のとおりであり、個々の軽易な事項については、監査時等に口頭により検討、改善等を指導しているため、この報告書では省略しているものもある。併せて、総括的意見で述べた内容についても、個別結果において省略しているものがある。

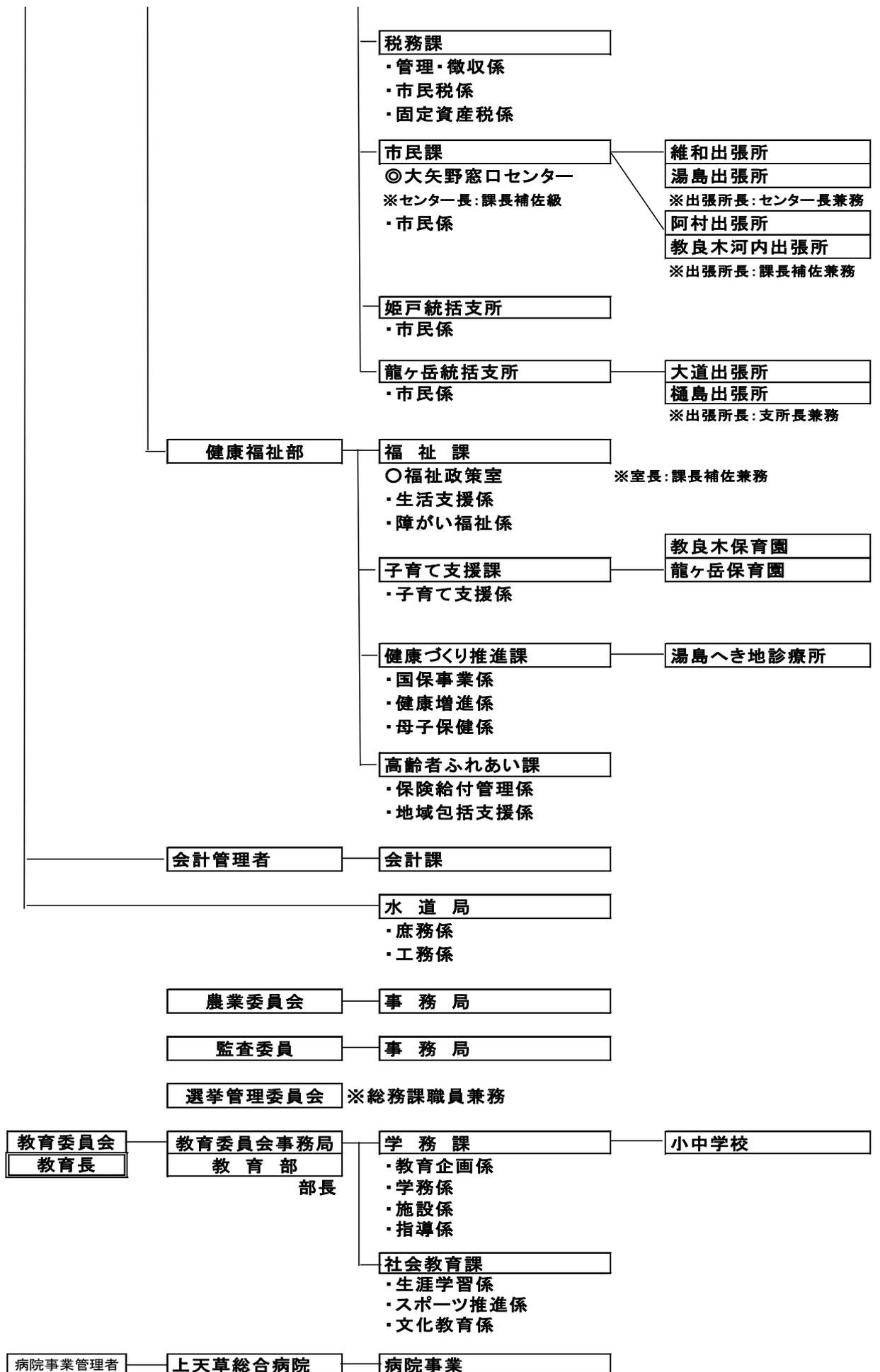
また、個別結果については、事務の効率化を図るための電子データの提出に関するルール化について（平成25年12月24日付け人事給与係事務連絡）による所属コード順に記載している。

上天草市組織機構図

(令和6年4月1日現在)

【7部21課4局2支所3室1センター46係6出張所（病院事業を除く）】





※この機構図は、総務課から提供を受けたものに一部修正を加えている。

## 総 務 部

実地によらず、提示を求めた資料等により監査を実施した。

### 総 務 課

#### 1 事務事業の概要

総務法制係、人事研修係及び秘書広報係の3係で、条例・規則の審査、公告、情報公開、文書管理、職員研修、人事業務、広報紙の編集等の事務が行われている。

また、選挙管理委員会の事務を管轄している。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

勤怠管理システムを活用した職員の適切な勤務状況の把握に努められたい。

旅費マニュアルについては、早急に見直しを検討されたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

### 財 政 課

#### 1 事務事業の概要

財政係の1係で、予算編成、財政計画や財政事情の公表、地方交付税の算定等の事務が行われている。

## 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

適正な財政規模に応じた予算編成となるよう、今後も引き続き予算査定におけるの精査に努められたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

監	理	課
---	---	---

## 1 事務事業の概要

公共施設マネジメント係及び契約検査係の2係で、市有財産の取得、管理、利活用及び処分、市庁舎の維持管理、公共施設マネジメント、普通財産の維持管理及び処分、公共工事等の入札及び検査等の事務が行われている。

## 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

土地貸付に係る滞納繰越分の徴収に関して、今後も引き続き努力されたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 危機管理防災課

### 1 事務事業の概要

消防防災係の1係で、防災及び交通安全に関する事務が行われている。

### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 企画政策部

実地によらず、提示を求めた資料等により監査を実施した。

### 企画政策課

#### 1 事務事業の概要

課内室である架橋建設構想推進室、企画係、地方創生係及び公共交通政策係の1室3係で、市政全般の総合的計画及び総合調整、移住促進、まちづくりの推進、基幹統計、市勢調査等の事務が行われている。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

### 行革デジタル戦略課

#### 1 事務事業の概要

課内室である行革デジタル戦略室及び情報システム係の1室1係で、DX（デジタルトランスフォーメーション）、行政改革、情報システムの運用管理等に関する事務が行われている。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 経済振興部

実地によらず、提示を求めた資料等により監査を実施した。

### 観光おもてなし課

#### 1 事務事業の概要

総務係、観光係及び産業振興係の3係で、観光関連団体との調整、観光事業の振興、観光施設の管理運営、地場産業の育成・支援、企業誘致、ふるさと納税等に関する事務が行われている。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

### 農 林 課

#### 1 事務事業の概要

農業振興係及び耕地・林務係の2係で、農業振興、土地改良事業、農業用施設の維持管理、林業の振興等に関する事務が行われている。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

農業費分担金に係る滞納繰越分の徴収に関して、今後も引き続き努力されたい。  
報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

みなと・水産課
---------

1 事務事業の概要

管理係及び工務係の2係で、水産業の振興、漁港、港湾及び海岸施設の整備及び維持管理等に関する事務が行われている。

2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

港湾使用料に係る滞納繰越分の徴収に関して、今後も引き続き努力されたい。  
報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 建設部

実地により監査を実施した。

### 建設課

#### 1 事務事業の概要

管理係及び工務係の2係で、道路改良、舗装、交通安全施設整備、橋梁維持管理、河川維持管理等に関する事務が行われている。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

工事検査において、2事業を検査した結果、適正に管理・施工されていた。公共工事においても、最小の経費で最大の効果を挙げるよう事業実施に努められたい。

市職員の定数確保が難しい状況ではあるが、技術職員の人材確保及び育成に努められたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

### 都市整備課

#### 1 事務事業の概要

都市計画係及び都市整備係の2係で、空家対策、市営住宅管理、住宅リフォーム支援、カントリーパーク花海好の維持管理、コミュニティプラント、浄化槽設置助成等に関する事務が行われている。

また、下水道事業を所管している。

## 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

市営住宅使用料に係る滞納繰越分の徴収に関して、今後も引き続き努力されたい。また、不能欠損等の処分についても検討されたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 市民生活部

実地によらず、提示を求めた資料等により監査を実施した。

### 環境衛生課

#### 1 事務事業の概要

環境衛生係の1係で、環境保全、公害対策、ごみ収集、清掃消毒等、市立斎場等の施設維持管理等の事務が行われている。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

### 税務課

#### 1 事務事業の概要

管理・徴収係、市民税係及び固定資産税係の3係で、市民税、固定資産税、国民健康保険税等の賦課、徴収等の税務行政全般にわたる事務が行われている。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

各税に係る滞納繰越分の徴収に関して、今後も引き続き努力されたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

市 民 課
-------

## 1 事務事業の概要

大矢野窓口センター及び市民係の1センター1係で、戸籍、住民基本台帳、印鑑登録、税務証明関係、外国人登録、パスポート、マイナンバーカード等の申請受付・発行等、松島地区の防災、人権・男女共同参画に関する事務が行われている。

松島庁舎及び保健センターの維持管理、維和出張所、湯島出張所、阿村出張所及び教良木河内出張所並びに消費生活センターの管理運営等の事務が行われている。

## 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

姫 戸 統 括 支 所
-------------

## 1 事務事業の概要

市民係の1係で、戸籍、住民基本台帳、国民健康保険、介護保険等の窓口関連事務のほか、本庁各課等との連絡調整に関する事務、地域づくり支援（夏夢音HIME DO夏祭り）事務、姫戸地区の防災に関する事務が行われている。

## 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

### 龍ヶ岳統括支所

## 1 事務事業の概要

市民係の1係で、戸籍、住民基本台帳、国民健康保険、介護保険等の窓口関連事務のほか、本庁各課等との連絡調整に関する事務、地域づくり支援（キララ祭 サンライズウォーク）事務、龍ヶ岳地区の防災に関する事務が行われている。

また、樋島出張所及び大道出張所の管理運営等の事務が行われている。

## 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 健康福祉部

実地により監査を実施した。

健康福祉部内には社会福祉法第14条第1項及び第2項の規定に基づく福祉事務所が設置されており、福祉課、子育て支援課及び高齢者ふれあい課の事務の一部として、市長の権限に属する事務の一部を委任されている。

### 福祉課

#### 1 事務事業の概要

課内室である福祉政策室、生活支援係及び障がい福祉係の1室2係で、福祉政策、生活支援、障がい福祉等の事務が行われている。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

### 子育て支援課

#### 1 事務事業の概要

子育て支援係の1係で、子育て支援に関する事務が行われている。  
また、市立保育所に関する事務を所管している。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

少子化の影響により市立保育所の入所児童は減少している状況であることから、今後の市立保育所の在り方について検討されたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

### 健康づくり推進課

#### 1 事務事業の概要

国保事業係、健康増進係及び母子保健係の3係で、健康増進事業、母子保健事業、国民健康保険、後期高齢者医療、国民年金等の事務が行われている。

また、湯島診療所及び上天草市交流センタースパ・タラソ天草に関する事務を所管している。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

### 高齢者ふれあい課

#### 1 事務事業の概要

保険給付管理係及び地域包括支援係の2係で、介護保険、老人福祉等に関する事務が行われている。

また、課内には介護保険法第115条の46第2項の規定に基づく地域包括支

援センターが設置されており、関連の事業が実施されている。

## 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 教育委員会 教育部

実地により監査を実施した。

### 学 務 課

#### 1 事務事業の概要

学務係、教育企画係、施設係及び指導係の4係で、教育委員会の総括及び学校の運営に関する業務等、学校施設等の維持管理及び学校規模の適正化に関する業務等、学校運営に関する指導及び教職員の指導力向上に関する業務等の事務が行われている。

指導係には、教育審議員、指導主事等を受け入れ、小中学校への巡回指導等が行われている。

#### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

滞納繰越分の徴収に関して、保証人への請求を実施し、今後も引き続き努力されたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 小学校・中学校・学校事務センター

### 1 対象

小学校（11校）：登立小学校、上小学校、中北小学校、中南小学校  
維和小学校、湯島小学校、阿村小学校、今津小学校  
教良木小学校、姫戸小学校、龍ヶ岳小学校

中学校（5校）：大矢野中学校湯島中学校、松島中学校  
姫戸中学校、龍ヶ岳中学校

事務センター：大矢野学校事務センター、南部学校事務センター

### 2 監査の結果

（指摘事項）

特になし。

（注意・検討事項）

特になし。

（意見・要望）

備品の買い替えの際には、購入備品の検収と併せて廃棄処分の手続きを行い、同一年度内に不用品の適切な処分を実施されたい。

学校の統廃合等による備品の移管及び廃棄の手続きについては、早急に実施されたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 社会教育課

### 1 事務事業の概要

生涯学習係、スポーツ推進係及び文化教育係の3係で、生涯学習に関する地域学校協働活動事業、文化財保護事業、公民館事業、図書館事業、人権教育推進事業、スポーツ推進に関するスポーツ合宿誘致事業、社会体育施設の維持管理事業等の業務が行われている。

### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

大矢野図書館の備品台帳の配置場所については、再度検討されたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 会 計 課

実地により監査を実施した。

### 1 事務事業の概要

会計係の1係で、会計管理者の権限に属する事務として、現金及び有価証券の出納及び保管、支出負担行為の確認、決算、現金の記録管理、基金に属する現金の出納及び保管、歳入歳出外現金に関する事等、公金に関する事務が行われている。

### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

# 水 道 局

実地により監査を実施した。

## 1 事務事業の概要

庶務係及び工務係の2係で、上水道の検針、使用料徴収、水道施設の新設、改良及び維持管理等の業務が行われている。

## 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

工事検査において、1事業を検査した結果、適正に管理・施工されていた。引き続き、公共工事の適正な管理・施工に努められたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 議 会 事 務 局

実地により監査を実施した。

### 1 事務事業の概要

議会に関する事務が行われている。

### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 農業委員会事務局

実地により監査を実施した。

### 1 事務事業の概要

農業委員会に関する事務が行われている。

### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 監査委員事務局

実地により監査を実施した。

### 1 事務事業の概要

監査委員に関する事務が行われている。

### 2 監査の結果

(指摘事項)

特になし。

(注意・検討事項)

特になし。

(意見・要望)

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。

## 上天草総合病院

実地により監査を実施した。

### 1 事務事業の概要

病院事業に関する事務が行われている。

また、病院の附帯事業である看護専門学校、健康管理センター、訪問看護ステーション、介護老人保健施設（きららの里）、在宅介護支援センター、歯科保健センター、居宅介護支援センター及び教良木診療所に関する事務が行われている。

### 2 監査の結果

（指摘事項）

特になし。

（注意・検討事項）

特になし。

（意見・要望）

随意契約事務については、上天草市随意契約ガイドライン等を参考に適正な契約事務に努められたい。

病院事業の財務会計システムの改修を検討され、職員の事務軽減に努められたい。

報告書冒頭の総括的意見を参照の上、自部署に関連する事項については改善に向けて取り組まれるとともに、今後の事務処理等の参考にされたい。