

平成30年度
川口市包括外部監査結果報告書

平成31年3月
川口市包括外部監査人
公認会計士 小山 彰

目次

I 包括外部監査の概要

1 監査の種類	1
2 選定した特定の事件（テーマ）	1
3 特定の事件（テーマ）を選定した理由	1
4 監査の視点	1
5 監査の主な手続・手法	2
6 監査の対象機関	2
7 監査の対象年度	2
8 監査の実施期間	2
9 監査従事者	2
10 利害関係	2
11 表示数値	2

II 病院事業における財務事務の執行及び経営にかかる事業の管理について

1 川口市立医療センターの概要	3
2 監査の結果と意見（総括）	14
3 医療センターを取り巻く環境	20
4 会計規程について	38
5 財務会計及び決算状況	39
6 各種指標の推移	63
7 経営管理	71
8 医業収益、医業費用	98
9 後発医薬品使用状況	115
10 現金預金の管理	116
11 未収金の管理	120
12 棚卸資産管理	134
13 アセットマネジメント	149
14 固定資産管理	167
15 委託費について	196
16 人事管理	218
17 情報システム管理	231
18 給食業務	245
19 大規模災害対策・危機管理	249
20 行政財産目的外使用許可関係	258