

目次

第1	包括外部監査の概要	1
I	監査の種類	1
II	選定した特定の事件（テーマ）	1
III	事件を選定した理由	1
IV	監査の視点	2
V	主な監査手続	2
VI	「監査の結果（指摘）」及び「監査の意見（意見）」について	4
VII	監査の実施期間	5
VIII	包括外部監査人及び補助者	5
IX	利害関係	5
X	その他	5
第2	監査対象の事業概要	6
I	県の病院事業の概要	6
II	新改革プランの概要	8
III	組織の概要	59
IV	財務分析	64
V	平成30年度改革プランに係る目標実績値比較	92
第3	監査の結果	99
I	総括的事項に関する監査の結果	99
1	病院局の体制について	99
2	各種会議体について	103
3	新公立病院改革プランについて	107
4	経営形態について	112
5	ベンチマークシステムについて	119
6	財務会計システムについて	123
II	がんセンターに関する監査の結果	125
1	繰入金（負担金・交付金）算定事務について	125
2	電子カルテシステムのバグ（不具合）について	129
3	診療報酬請求管理について	131
4	医業未収金管理について	137
5	患者未収金残高管理について	141
6	SPD業者及び棚卸資産の管理について	144
7	固定資産管理について	151
8	勤怠管理について	156

9	現預金管理について	161
10	未払金管理について	165
III	循環器病センターに関する監査の結果	167
1	繰入金（負担金・交付金）算定事務について	167
2	診療報酬請求管理について	169
3	医業未収金管理について	175
4	患者未収金残高管理について	180
5	SPD 業者及び棚卸資産の管理について	183
6	固定資産管理について	188
7	勤怠管理について	192
8	医療情報システムについて	196
9	未払金管理について	199
IV	佐原病院に関する監査の結果	201
1	繰入金（負担金・交付金）算定事務について	201
2	診療報酬請求管理について	203
3	患者未収金残高管理について	207
4	患者未収金の督促体制について	210
5	SPD 業者及び棚卸資産の管理について	213
6	検査試薬品の管理について	217
7	固定資産管理について	219
8	勤怠管理について	223
V	過年度指摘事項に関する監査の結果	225
1	平成 25 年度包括外部監査の結果等について	225