

神奈川県立病院機構会計監査人の選定の公募に係る質問に対する回答

質問 1 .

会計事務処理場所と会計書類の保管場所は、「本部事務局」において集中して処理し保管しているのか、あるいは、各病院で各病院部の会計事務処理を行い、会計書類も各機関で保存しているのか。

(回答) 本部及び各病院で会計処理を行っており、証憑書類もそれぞれで保管しています。

質問 2 .

会計処理に使っているプログラム(ソフト)は各機関で統一されているか。あるいは各機関で独自の処理ソフトを使用し、結果だけを総合して決算書を作成しているか。

(回答) 法人で統一した財務会計システムを使用しており、決算書の作成は財務会計システムの数値により作成しています。

質問 3 .

下記の業務に対する具体的なプログラム(ソフト)は存在するか。

- ・ 固定資産管理
- ・ 給与人事管理
- ・ 薬剤や資材の管理
- ・ 入札業務

(回答) 入札業務については、入札公告等を法人の HP に掲載する方法を実施していますが、入札プログラム(ソフト)は使用していません。その他の業務についてはそれぞれプログラム(ソフト)を導入しています。

質問 4 .

過去 3 年間の監査報酬の金額を知りたい。

(回答) 平成 25 年度から 27 年度については、毎年 11,500 千円(税抜)です。

質問 5 .

過去 3 年間の往査場所ごとの往査日数を知りたい。

(回答) 期中往査は、各年度とも各病院については、上期、下期各 1 日、本部については上期、下期各 2 日間、たな卸し(往査場所は、各年度 2 病院若しくは 3 病院として 2 年に 1 回、実地たな卸しの立会い・往査が行われている。)各対象施設 1 日、決算(往査場所は本部)については、平成 27 年度 10 日間(予定)、平成 26 年度 12 日間、平成 25 年度 9 日間です。

質問 6 .

会計処理業務及び決算業務は、各経理単位(各病院)で行っているか。

(回答) 入院・外来等の収益及び病院の運営、維持・管理費用については、各病院で会計処理を行っており、減価償却費や引当金等の計上等の会計処理を含めた決算業務は本部で行っています。

質問 7 .

病院情報システム(医事会計システム)は、各病院統一されているか。

(回答) 足柄上病院、がんセンター、循環器呼吸器病センターは同一システムで、こども医療センター及び精神医療センターはそれぞれ異なるシステムを導入しています。

質問 8 .

企画提案書等作成要領の【参考】に示されている過去 3 年間の監査実績(監査時間)平成 27 年度は予定時間という理解でよいか。また、監査対象機関数は、本部事務局及び病院の数という理解でよいか。

(回答) ご質問のとおりです。