

第3. 外部監査の結果

I 監査の結果表

《結果等の理解のための説明》

- ① 内容項目につき、整理番号を付し【概要】、【監査の結果】、【意見】を述べている。【監査の結果】は、いわゆる指摘事項（主として合規性の問題）、【意見】は監査の結果に添えての意見あるいは、合規性の問題として取り上げないが経済性・効率性・有効性の問題である。
- ② 【監査の結果】と【意見】が段落で分けてある場合等は、【監査の結果及び意見】あるいは、【監査の結果又は意見】として、その区分が解るように表示している。
- ③ 各名称でⅠⅡⅢ, a b c 等を使用している場合、当該記号の整合性は、整理番号の件別の中でのみ理解されたい。

次の結果表には、監査の結果あるいは意見を件別に一覧掲載することで明瞭にした（一部例外あり）。

	内容	結果	意見
NO1	短期被保険者証・被保険者資格証明書の交付手続について		○
NO2	保険料賦課事務の網羅性	○	○
NO3-1	国民健康保険システム改造費用等（総務費）について	○	○
NO3-2	国民健康保険システム改造費用等（総務費）について	○	○
NO4	二重加入及び加入漏れの防止策、被保険者証の管理		○
NO5	保険証の戻り要因と特別出張所の窓口との連携等について	○	○
NO6	社会保険加入者の捕捉		○
NO7	国民健康保険料の収納率向上について		○
NO8	口座振替の推進について		○
NO9	コンビニ収納について		○
NO10	徴収嘱託員関係		○
NO11	延滞金について		○
NO12	徴収猶予について		○
NO13	保険料の減額について		○
NO14	保険料の減免について	○	○
NO15	分納制度について		○
NO16	運営協議会について		○
NO17	療養諸費について		○
NO18	第三者行為医療費について		○

NO19	不当利得の返還金の処理について	○	○
NO20	高額療養費の処理について		○
NO21	出産育児一時金及び出産費資金貸付について	○	○
NO22	レセプト審査体制について		○
NO23	保健事業の見直しについて		○
NO24	督促・催告関係		○
NO25	滞納処分関係	○	○
NO26	執行停止関係	○	
NO27	不納欠損関係	○	○
NO28	債権管理関係	○	
NO29	一般会計からの繰入金について		○
NO30	国民健康保険事業の予算実績管理		○
NO31	総務費について		○