

釧路市監査報告書

(平成30年1月から同年2月実施分)

釧路市監査委員

釧路監査報告第3号

平成30年6月6日

釧路市監査委員 中 井 康 晴

釧路市監査委員 甲 谷 哲 也

釧路市監査委員 戸 田 悟

監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第199条第4項の規定により、平成29年度の定期監査を行ったので、同条第9項の規定に基づき、その結果に関する報告を別紙のとおり提出します。

目 次

定期監査報告

1 監査の対象	1
2 監査の期間	1
3 監査の結果	1
(1) 議会事務局	1
(2) 学校教育部	2
(3) 生涯学習部	2
(4) 産業振興部	3
(5) 市立釧路総合病院	3
(6) 水産港湾空港部	3
(7) 上下水道部	4
4 むすび	4

定期監査報告

1 監査の対象

- | | |
|--------------|--|
| (1) 議会事務局 | 議事課 |
| (2) 学校教育部 | 学校教育課
小学校（釧路、城山、清明、大楽毛、鳥取西、阿寒湖、音別）
中学校（鳥取西、共栄、景雲、北、阿寒湖、音別） |
| (3) 生涯学習部 | 生涯学習課、動物園 |
| (4) 産業振興部 | 商業労政課 |
| (5) 市立釧路総合病院 | 総務課、栄養科、医療管理課、新棟建設推進室、高等看護学院 |
| (6) 水産港湾空港部 | 水産課、港湾空港振興課、港湾計画課 |
| (7) 上下水道部 | 総務課、経営企画課、サービス課、水道整備課、阿寒上下水道課、音別上下水道課 |

2 監査の期間

- | | |
|--------------|----------------------------|
| (1) 議会事務局 | 平成30年 1月 9日 |
| (2) 学校教育部 | 平成30年 1月10日から平成30年 1月29日まで |
| (3) 生涯学習部 | 平成30年 1月15日から平成30年 1月16日まで |
| (4) 産業振興部 | 平成30年 2月 2日 |
| (5) 市立釧路総合病院 | 平成30年 2月 5日から平成30年 2月 6日まで |
| (6) 水産港湾空港部 | 平成30年 2月 7日から平成30年 2月14日まで |
| (7) 上下水道部 | 平成30年 2月15日から平成30年 2月16日まで |

3 監査の結果

前記の課等を対象に、平成29年度の財務に関する事務が適正かつ効率的に執行されているかを主眼として、関係書類の一部抽出により監査を行った結果は次のとおりであり、以下の表の空欄部分は、今回の監査の対象としなかった項目である。

(1) 議会事務局

重点項目(監査した書類等)	議事課
補助金の交付事務について (補助金関係綴等)	適正
契約事務について (契約関係綴等)	適正
超過勤務手当及び特殊勤務手当の支給事務について (超過勤務等命令簿等)	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴、復命書綴等)	適正
支出一般事務について (支出負担行為伺書綴等)	適正

(2) 学校教育部

重点項目(監査した書類等)	学校教育課	小中学校
補助金の交付事務について (補助金関係綴等)	適正	
契約事務について (契約関係綴等)	適正	
収入に関する事務について (奨学金関係綴等)	適正	
超過勤務手当及び特殊勤務手当の支給事務について (超過勤務等命令簿等)	適正	
旅費の支給事務について (出張命令書綴、復命書綴等)	適正	
支出一般事務について (支出負担行為伺書綴等)	適正	適正
備品及び薬品の管理及び処分に関する事務について (備品台帳、薬品使用簿等)		適正
郵券の執行に関する事務について (切手受払簿等)		適正
公衆電話料金に関する事務について (電話料関係綴等)		適正

(3) 生涯学習部

重点項目(監査した書類等)	生涯学習課	動物園
補助金の交付事務について (助成金関係綴等)	適正	
契約事務について (契約関係綴等)	適正	適正
収入に関する事務について (目的外使用料関係綴等)	適正	適正
超過勤務手当及び特殊勤務手当の支給事務について (超過勤務等命令簿等)	適正	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴、復命書綴等)	適正	適正
支出一般事務について (支出負担行為伺書綴等)	適正	適正
備品及び薬品の管理及び処分に関する事務について (備品台帳、薬品使用簿等)		適正
郵券の執行に関する事務について (切手受払簿等)		適正

(4) 産業振興部

重点項目(監査した書類等)	商業労政課 (公設地方卸売市場事業会計)
契約事務について (契約関係綴等)	適正
収入に関する事務について (収入原簿等)	適正
超過勤務手当及び特殊勤務手当の支給事務について (超過勤務等命令簿等)	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴、復命書綴等)	適正
支出一般事務について (支出負担行為何書綴等)	適正

(5) 市立釧路総合病院

重点項目(監査した書類等)	総務課	栄養科	医療管理課	新棟建設推進室	高等看護学院
補助金の交付事務について (補助金関係綴等)	適正				
契約事務について (契約関係綴等)	適正	適正	適正	適正	適正
収入に関する事務について (過誤納金還付何書綴等)			適正		適正
超過勤務手当及び特殊勤務手当の支給事務について (超過勤務等命令簿等)	適正				適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴、復命書綴等)	適正		適正	適正	適正
支出一般事務について (支出負担行為何書綴等)	適正	適正	適正	適正	適正

(6) 水産港湾空港部

重点項目(監査した書類等)	水産課 (市設魚揚場事業会計)	港湾空港振興課		港湾計画課
		一般会計	港湾整備事業会計	
補助金の交付事務について (補助金関係綴等)		適正		
契約事務について (契約関係綴等)	適正	適正	適正	適正
収入に関する事務について (収入原簿等)	適正	適正	適正	
超過勤務手当及び特殊勤務手当の支給事務について (超過勤務等命令簿等)	適正	適正	適正	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴、復命書綴等)	適正	適正	適正	適正
支出一般事務について (支出負担行為何書綴等)	適正	適正	適正	適正

(7) 上下水道部

(その1)

重点項目(監査した書類等)	総務課	音別上下水道課		
		経営企画課	サービス課	水道整備課
契約事務について (契約関係綴等)	適正		適正	適正
収入に関する事務について (調定更正何書綴等)			適正	
超過勤務手当及び特殊勤務手当の支給事務について (超過勤務等命令簿等)	適正	適正	適正	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴、復命書綴等)	適正		適正	適正
支出一般事務について (支出負担行為何書綴等)	適正	適正	適正	適正

(その2)

重点項目(監査した書類等)	阿寒上下水道課	音別上下水道課	
		水道事業会計、下水道事業会計	工業用水道事業会計
契約事務について (契約関係綴等)	適正	適正	適正
収入に関する事務について (収入原簿等)			適正
超過勤務手当及び特殊勤務手当の支給事務について (超過勤務等命令簿等)	適正	適正	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴、復命書綴等)	適正		適正
支出一般事務について (支出負担行為何書綴等)	適正	適正	適正

4 むすび

記載事項なし