

釧路市監査報告書

(平成31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

令和元年6月5日

釧路市監査委員 田中敏也

釧路市監査委員 甲谷哲也

釧路市監査委員 宮田 団

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30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) 産業振興部	2
(2) 水産港湾空港部	2
(3) 上下水道部	2
(4) 市立釧路総合病院	3
(5) 選挙管理委員会事務局	3
(6) 学校教育部	3
(7) 生涯学習部	4
4 むすび	4

定期監査報告

1 監査の対象

- | | |
|----------------|---|
| (1) 産業振興部 | 商業労政課 |
| (2) 水産港湾空港部 | 水産課、港湾空港振興課 |
| (3) 上下水道部 | 総務課、経営企画課、サービス課、音別上下水道課 |
| (4) 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 |
| (5) 選挙管理委員会事務局 | 事務局 |
| (6) 学校教育部 | 小学校（武佐、愛国、光陽、朝陽、阿寒、鳥取、新陽）
中学校（幣舞、青陵、美原、春採、桜が丘）
総務課、教育支援課、学校給食課、北陽高等学校 |
| (7) 生涯学習部 | スポーツ課、博物館 |

2 監査の期間

- | | |
|----------------|----------------------------|
| (1) 産業振興部 | 平成31年 1月 8日 |
| (2) 水産港湾空港部 | 平成31年 1月 9日から平成31年 1月15日まで |
| (3) 上下水道部 | 平成31年 1月16日 |
| (4) 市立釧路総合病院 | 平成31年 1月28日から平成31年 1月29日まで |
| (5) 選挙管理委員会事務局 | 平成31年 2月 4日 |
| (6) 学校教育部 | 平成31年 2月 5日から平成31年 2月15日まで |
| (7) 生涯学習部 | 平成31年 2月18日から平成31年 2月19日まで |

3 監査の結果

前記の課等を対象に、平成30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。

また、田中敏也監査委員は中井康晴監査委員の後任として平成31年4月1日に選任され、宮田団監査委員は戸田悟監査委員の後任として令和元年5月13日に選任されたので、この監査は行っていない。

(1) 産業振興部

重点項目(監査した書類等)	商業労政課	
	一般会計	公設地方卸売市場事業会計
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
収入に関する事務について (調定簿等)		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
旅費の支給事務について (出張命令書綴等)	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

(2) 水産港湾空港部

重点項目(監査した書類等)	水産課		港湾空港振興課 (港湾整備事業会計)
	一般会計	市設魚揚場事業会計	
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
収入に関する事務について (収入原簿等)		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	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴等)	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	適正

(3) 上下水道部

重点項目(監査した書類等)	総務課	経営企画課	サービス課	音別上下水道課 (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 (納入通知書綴等)			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	適正	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴等)	適正		適正	適正
支出一般事務について (支出負担行為伺書綴等)	適正	適正	適正	適正

(4) 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	適正	適正	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴等)	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

(5) 選挙管理委員会事務局

重点項目(監査した書類等)	事務局
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

(6) 学校教育部

重点項目(監査した書類等)	小中学校	総務課	教育支援課	学校給食課	北陽高等学校
補助金の交付事務について (補助金関係綴等)			適正	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 (現金引継書綴等)					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
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				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				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				適正

(7) 生涯学習部

重点項目(監査した書類等)	スポーツ課	博物館
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
収入に関する事務について (減免関係綴等)	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

4 むすび

記載事項なし