

# 釧路市監査報告書

(令和2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2年5月27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、令和元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) 都市整備部	1
(2) 農業委員会	2
(3) 学校教育部	2
(4) 議会事務局	2
(5) 産業振興部	3
(6) 市立釧路総合病院	3
(7) 水産港湾空港部	3
(8) 上下水道部	4

# 定期監査報告

## 1 監査の対象

- |              |   |
|--------------|---|
| (1) 都市整備部    | 建築課、道路維持事業所                                       |
| (2) 農業委員会    | 事務局   |
| (3) 学校教育部    | 学校教育課<br>小学校（共栄、湖畔、東雲、芦野、昭和）<br>中学校（阿寒、大楽毛、鳥取）    |
| (4) 議会事務局    | 議事課   |
| (5) 産業振興部    | 農林課、商業労政課   |
| (6) 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                      |
| (7) 水産港湾空港部  | 港湾空港振興課   |
| (8) 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、浄水課、水質管理課、下水道建設管理課、下水道施設課 |

## 2 監査の期間

- |              |                          |
|--------------|--------------------------|
| (1) 都市整備部    | 令和2年 1月 7日から令和2年 1月 8日まで |
| (2) 農業委員会    | 令和2年 1月 9日               |
| (3) 学校教育部    | 令和2年 1月14日から令和2年 2月 6日まで |
| (4) 議会事務局    | 令和2年 1月15日               |
| (5) 産業振興部    | 令和2年 1月16日から令和2年 1月28日まで |
| (6) 市立釧路総合病院 | 令和2年 1月29日から令和2年 1月30日まで |
| (7) 水産港湾空港部  | 令和2年 2月 4日               |
| (8) 上下水道部    | 令和2年 2月12日から令和2年 2月14日まで |

## 3 監査の結果

前記の課等を対象に、令和元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表のとおりであり、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) 都市整備部

重点項目(監査した書類等)	建築課	道路維持事業所
契約事務について (契約関係綴等)	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 (支出負担行為何書綴等)	適正	適正

(2) 農業委員会

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
収入に関する事務について (現金引継書等)	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 (支出負担行為伺書綴等)	適正

(3) 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
備品及び菓品の管理及び処分に関する事務について (備品台帳等)		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

(4) 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

## (5) 産業振興部

重点項目(監査した書類等)	農 林 課	商 業 労 政 課 (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 (支出負担行為何書綴等)	適 正	適 正

## (6) 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
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

## (7) 水産港湾空港部

重点項目(監査した書類等)	港 湾 空 港 振 興 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
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 (支出負担行為何書綴等)	適 正	適 正

## (8) 上下水道部

(その1)

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	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

(その2)

重点項目(監査した書類等)	浄水課	水質管理課	下水道建設管理課	下水道施設課
契約事務について (契約関係綴等)	適正	適正	適正	適正
受託検査に関する事務について (受託検査綴等)		適正		
薬品の管理及び処分に関する事務について (薬品管理台帳等)	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	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