

釧路市監査報告書

(令和3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3年5月26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2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) こども保健部	1
(2) 生涯学習部	2
(3) 学校教育部	2
(4) 市立鉏路総合病院	2
(5) 産業振興部	3
(6) 上下水道部	3

定期監査報告

1 監査の対象

- | | |
|--------------|---|
| (1) こども保健部 | こども支援課、健康推進課、国民健康保険課、医療年金課 |
| (2) 生涯学習部 | スポーツ課、博物館 |
| (3) 学校教育部 | 北陽高等学校、総務課
小学校（中央、桜が丘、興津、青葉、美原、山花、鶴野）
中学校（北、共栄、鳥取西、景雲、山花） |
| (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) 産業振興部 | 農林課、商業労政課、産業推進室、観光振興室 |
| (6) 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) こども保健部 | 令和3年1月 5日から令和3年1月13日まで |
| (2) 生涯学習部 | 令和3年1月14日から令和3年1月19日まで |
| (3) 学校教育部 | 令和3年1月20日から令和3年2月 4日まで |
| (4) 市立釧路総合病院 | 令和3年1月26日から令和3年1月27日まで |
| (5) 産業振興部 | 令和3年1月28日から令和3年2月18日まで |
| (6) 上下水道部 | 令和3年2月 9日から令和3年2月10日まで |

3 監査の結果

前記の課等を対象に、令和2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) こども保健部

重点項目(監査した書類等)	こども支援課	健康推進課	国民健康保険課	医療年金課
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 (減免決議書)			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	
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

(2) 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 (使用料減免関係綴等)	適正	適正
旅費の支給事務について (出張命令書綴等)	適正	
支出一般事務について (支出負担行為伺書綴等)	適正	適正

(3) 学校教育部

重点項目(監査した書類等)	北陽高等学校	総務課	小中学校
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 (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	
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	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

(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 (過誤納金還付伺書綴等)			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	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		産業推進室	観光振興室
	農業用簡易水道事業会計	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		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	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 (支出負担行為何書綴等)	適正	適正	適正	適正	適正

(6) 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	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	適正
収入に関する事務について (納入通知書綴等)			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			
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	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
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