

釧路市監査報告書

(令和4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4年6月3日

釧路市監査委員 田中敏也

釧路市監査委員 岩村史人

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3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) 福祉部	2
(3) 生涯学習部	2
(4) 消防本部	3
(5) 財政部	3
(6) こども保健部	3
(7) 学校教育部	3
(8) 市立鉏路総合病院	4
(9) 上下水道部	4
(10) 選挙管理委員会	4
(11) 議会事務局	4

定期監査報告

1 監査の対象

(1) 産業振興部	農林課、商業労政課
(2) 福祉部	介護高齢課、生活福祉事務所
(3) 生涯学習部	生涯学習課
(4) 消防本部	総務課
(5) 財政部	納税課
(6) こども保健部	こども育成課
(7) 学校教育部	小学校（釧路、城山、大楽毛、清明、鳥取西、音別） 中学校（幣舞、春採、青陵、桜が丘、美原、音別）
(8) 市立釧路総合病院	総務課、医療管理課、新棟建設推進室、高等看護学院
(9) 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
(10) 選挙管理委員会	事務局
(11) 議会事務局	議事課

2 監査の期間

(1) 産業振興部	令和4年1月 5日から令和4年1月 6日まで
(2) 福祉部	令和4年1月12日から令和4年1月13日まで
(3) 生涯学習部	令和4年1月19日
(4) 消防本部	令和4年1月20日
(5) 財政部	令和4年1月26日
(6) こども保健部	令和4年1月27日
(7) 学校教育部	令和4年2月 1日から令和4年2月 3日まで
(8) 市立釧路総合病院	令和4年2月 8日から令和4年2月 9日まで
(9) 上下水道部	令和4年2月15日
(10) 選挙管理委員会	令和4年2月16日
(11) 議会事務局	令和4年2月17日

3 監査の結果

前記の課等を対象に、令和3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) 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	
旅費の支給事務について (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

(2) 福祉部

重点項目(監査した書類等)	介護高齢課	生活福祉事務所
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 (介護保険料減免申請書綴等)	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 (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

(3) 生涯学習部

重点項目(監査した書類等)	生涯学習課
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
収入に関する事務について (減免・不徴収関係綴等)	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 (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

(4) 消防本部

重点項目(監査した書類等)	総務課
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 (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) 財政部

重点項目(監査した書類等)	納税課
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 (現金領収書綴等)	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
支出一般事務について (支出負担行為何書綴等)	適正

(6) こども保健部

重点項目(監査した書類等)	こども育成課
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
収入に関する事務について (減免関係綴等)	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 (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

(7) 学校教育部

重点項目(監査した書類等)	小中学校
支出一般事務について (支出負担行為何書綴等)	適正
薬品の管理及び処分に関する事務について (薬品使用簿等)	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

(8) 市立釧路総合病院

重点項目(監査した書類等)	総務課	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 (復命書綴等)	適正	適正	適正	適正
支出一般事務について (支出負担行為伺書綴等)	適正	適正	適正	適正

(9) 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	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			
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

(10) 選挙管理委員会

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
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
支出一般事務について (支出負担行為伺書綴等)	適正

(11) 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 (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