

釧路市監査報告書

(令和5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5年5月29日

釧路市監査委員 平山幸弘

釧路市監査委員 岩村史人

釧路市監査委員 高橋一彦

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4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) 住宅都市部	1
(2) 都市整備部	2
(3) 生涯学習部	2
(4) 会計室	2
(5) 学校教育部	3
(6) 市立釧路総合病院	3
(7) 上下水道部	4

定期監査報告

1 監査の対象

- | | |
|--------------|--|
| (1) 住宅都市部 | 都市計画課、建築課 |
| (2) 都市整備部 | 道路河川課、道路維持事業所 |
| (3) 生涯学習部 | スポーツ課、博物館 |
| (4) 会計室 | 会計室 |
| (5) 学校教育部 | 総務課、北陽高等学校、
小学校（阿寒、鳥取、光陽、愛国、新陽、武佐）、
中学校（阿寒、大楽毛、鳥取）、義務教育学校（阿寒湖）、
教育支援課 |
| (6) 市立釧路総合病院 | 総務課、医療管理課、栄養科 |
| (7) 上下水道部 | 総務課、経営企画課、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) 住宅都市部 | 令和5年1月 5日から令和5年1月 6日まで |
| (2) 都市整備部 | 令和5年1月11日から令和5年1月12日まで |
| (3) 生涯学習部 | 令和5年1月17日から令和5年1月18日まで |
| (4) 会計室 | 令和5年1月19日 |
| (5) 学校教育部 | 令和5年1月25日から令和5年2月 7日まで |
| (6) 市立釧路総合病院 | 令和5年2月 8日から令和5年2月 9日まで |
| (7) 上下水道部 | 令和5年2月14日から令和5年2月16日まで |

3 監査の結果

前記の課等を対象に、令和4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。

また、平山幸弘監査委員は田中敏也監査委員の後任として令和5年4月1日に選任され、高橋一彦監査委員は宮田団監査委員の後任として令和5年5月15日に選任されたので、この監査は行っていない。

(1) 住宅都市部

重点項目(監査した書類等)	都市計画課	建築課
契約事務について (契約関係綴等)	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 (支出負担行為何書綴等)	適正	適正

(2) 都市整備部

重点項目(監査した書類等)	道路河川課	道路維持事業所
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
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)	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	
収入に関する事務について (現金引継書綴等)	適正	適正
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	
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

(4) 会計室

重点項目(監査した書類等)	会計室
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

(5) 学校教育部

重点項目(監査した書類等)	総務課	北陽高等学校	小中学校 義務教育学校	教育支援課
補助金の交付事務について (補助金関係綴等)				適正
収入に関する事務について (現金引継書綴等)		適正		適正
契約事務について (契約関係綴等)	適正	適正		適正
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 (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
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	

(6) 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	栄養科
補助金の交付事務について (補助金関係綴等)	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	
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		
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 (支出負担行為何書綴等)	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	経営企画課	音別上下水道課 (工業用水道事業会計)
収入に関する事務について (収入原簿等)	適正		適正
契約事務について (契約関係綴等)	適正	適正	適正
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	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
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
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		

