釧路市監査報告書

(令和6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6年6月7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5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	5
2 監査の期間	5
3 監査の結果	5
(1) こども保健部	6
(2) 福祉部	6
(3) 都市整備部	6
(4) 住宅都市部	7
(5) 農業委員会	7
(6) 議会事務局	7
(7) 学校教育部	8
(8) 市立釧路総合病院	8
(9) 上下水道部	9

定期監査報告

1 監査の対象

(1) こども保健部	こども育成課
(2) 福祉部	介護高齢課
(3) 都市整備部	都心部まちづくり推進室
(4) 住宅都市部	建築指導課
(5) 農業委員会	事務局
(6) 議会事務局	議事課
(7) 学校教育部	小学校（湖畔、朝陽、東雲、昭和、共栄、芦野）、 中学校（景雲、鳥取西、共栄、北）
(8) 市立釧路総合病院	総務課、経営企画課、医事課、新棟建設推進室、高等看護学院、 栄養科
(9) 上下水道部	総務課、経営企画課、水道整備課

2 監査の期間

(1) こども保健部	令和6年1月10日
(2) 福祉部	令和6年1月11日
(3) 都市整備部	令和6年1月16日
(4) 住宅都市部	令和6年1月17日
(5) 農業委員会	令和6年1月18日
(6) 議会事務局	令和6年1月25日
(7) 学校教育部	令和6年1月30日から令和6年1月31日まで
(8) 市立釧路総合病院	令和6年2月6日から令和6年2月8日まで
(9) 上下水道部	令和6年2月14日

3 監査の結果

前記の課等を対象に、令和5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)	こども育成課
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
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

(2) 福祉部

重点項目(監査した書類等)	介護高齢課
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
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

(3) 都市整備部

重点項目(監査した書類等)	都心部まちづくり 推進室
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 (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

(4) 住宅都市部

重点項目(監査した書類等)	建築指導課
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
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 (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
郵券の執行に関する事務について (切手受払簿等)	適正

(5) 農業委員会

重点項目(監査した書類等)	事務局
収入に関する事務について (現金引継書綴等)	適正
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 (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

(6) 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

(7) 学校教育部

重点項目(監査した書類等)	小中学校
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
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

(8) 市立釧路総合病院

(その1)

重点項目(監査した書類等)	総務課	経営企画課	医事課
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 (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	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

(その2)

重点項目(監査した書類等)	新棟建設 推進室	高等看護学院	栄養科
収入に関する事務について (収入原簿等)		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 (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

(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	水道整備課
収入に関する事務について (収入原簿等)	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 (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