

旅費の精算事務の不備

| 対象受検機関   | 検出事項   | 是正を求める事項         | 措置の内容   |           |       |     |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |  |  |
|----------|--|------------------|---------|-----------|-------|-----|---|-----|------------------|---------|-----------|---|-----|------------------|---------|-----------|---|-----|------------------|---------|-----------|---|-----|------------------|---------|-----------|---|-----|------------------|---------|-----------|--|--|
| 佐野工科高等学校 | <p>旅費の概算払をしたときは、概算払を受けた者は旅費の確定後30日以内に精算を行い、支出命令者は同期間内に精算させなければならないが、ともに当該行為を怠り、精算が遅延しているものが5件あった。</p> <table border="1" data-bbox="507 554 1403 1010"> <thead> <tr> <th>職員</th> <th>出張先</th> <th>出張期間</th> <th>旅費支給額</th> <th>精算日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>北海道</td> <td>令和4年1月4日から同月7日まで</td> <td>54,870円</td> <td>令和4年2月16日</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>北海道</td> <td>令和4年1月4日から同月7日まで</td> <td>54,870円</td> <td>令和4年2月16日</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>北海道</td> <td>令和4年1月4日から同月7日まで</td> <td>54,870円</td> <td>令和4年2月16日</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>長野県</td> <td>令和4年1月8日から同月9日まで</td> <td>35,000円</td> <td>令和4年2月16日</td> </tr> <tr> <td>E</td> <td>長野県</td> <td>令和4年1月8日から同月9日まで</td> <td>33,900円</td> <td>令和4年2月16日</td> </tr> </tbody> </table> | 職員               | 出張先     | 出張期間      | 旅費支給額 | 精算日 | A | 北海道 | 令和4年1月4日から同月7日まで | 54,870円 | 令和4年2月16日 | B | 北海道 | 令和4年1月4日から同月7日まで | 54,870円 | 令和4年2月16日 | C | 北海道 | 令和4年1月4日から同月7日まで | 54,870円 | 令和4年2月16日 | D | 長野県 | 令和4年1月8日から同月9日まで | 35,000円 | 令和4年2月16日 | E | 長野県 | 令和4年1月8日から同月9日まで | 33,900円 | 令和4年2月16日 | <p>検出事項について、概算払を受けた者に対し、精算の必要性について周知徹底するとともに、支出命令者による確認を徹底することなどを通じ、法令等に基づく適正な事務処理を行われない。</p> <p>【地方自治法施行令】<br/>(概算払)<br/>第162条 次の各号に掲げる経費については、概算払をすることができる。<br/>一 旅費</p> <p>【大阪府財務規則】<br/>(概算払の精算)<br/>第47条 支出命令者は、概算払をしたときは、その債務の額が確定した後30日以内に、概算払を受けた者に精算させなければならない。</p> | <p>是正を求められた事項について、職員に対して精算の必要性について周知を行うとともに、支出命令者及び事務担当者が復命書及びSSCでの定期的な確認を行うこととした。<br/>今後は、法令等に基づき、適正な事務処理を行う。</p> |
| 職員       | 出張先  | 出張期間             | 旅費支給額   | 精算日       |       |     |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |  |  |
| A        | 北海道  | 令和4年1月4日から同月7日まで | 54,870円 | 令和4年2月16日 |       |     |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |  |  |
| B        | 北海道  | 令和4年1月4日から同月7日まで | 54,870円 | 令和4年2月16日 |       |     |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |  |  |
| C        | 北海道  | 令和4年1月4日から同月7日まで | 54,870円 | 令和4年2月16日 |       |     |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |  |  |
| D        | 長野県  | 令和4年1月8日から同月9日まで | 35,000円 | 令和4年2月16日 |       |     |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |  |  |
| E        | 長野県  | 令和4年1月8日から同月9日まで | 33,900円 | 令和4年2月16日 |       |     |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |   |     |                  |         |           |  |  |

監査（検査）実施年月日（委員：令和一年一月一日、事務局：令和4年12月15日）