

経費支出手続の不備

対象受検機関	検出事項	是正を求める事項	措置の内容																								
大阪府道路公社	<p>小口現金の使用について、「大阪府道路公社における小口現金の取扱いに関する実施要領」で、支払の都度、小口現金出納簿に記載しなければならないと規定されているが、小口現金出納簿の作成・記載がされていなかった。</p>	<p>小口現金の取扱いのルール等について周知徹底を図り、適正な事務処理を行われたい。</p> <div style="border: 1px dashed black; padding: 5px;"> <p>【大阪府道路公社における小口現金の取扱いに関する実施要領】 (経費の支払)</p> <p>第6条 2 前項の支払については、支払の都度、小口現金出納簿（様式第1号）に記載しなければならない。</p> <p>要領様式第1号</p> <p style="text-align: center;">小口現金出納簿</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">月日</th> <th style="width: 15%;">科 目</th> <th style="width: 20%;">摘 要</th> <th style="width: 15%;">収入金額</th> <th style="width: 15%;">支出金額</th> <th style="width: 25%;">差引残高</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: center;">//////////</td> </tr> </tbody> </table> </div>	月日	科 目	摘 要	収入金額	支出金額	差引残高													//////////						<p>小口現金の取扱いルールについて、改めて周知徹底を行い、平成28年12月支出分から、小口現金出納簿を作成している。</p> <p>今後は、「大阪府道路公社における小口現金の取扱いに関する実施要領」に基づき適正な事務処理に努める。</p>
月日	科 目	摘 要	収入金額	支出金額	差引残高																						
//////////																											

監査（検査）実施年月日（委員：一年一月一日、事務局：平成28年11月21日から同月22日まで）