

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																											
松原高等学校	学習支援スタッフへの謝金（交通費を含む。）の支出について、所得税の源泉徴収が行われていなかった。					検出事項について、速やかに是正措置を講じるとともに、原因を確認し、所属のチェック体制を強化する等、再発防止に向け必要な措置を講じられたい。																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>実績月</th><th>区分</th><th>謝金</th><th>源泉徴収額</th><th>差引支給額</th><th></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">令和4年7月</td><td>誤</td><td>27,200円</td><td>0円</td><td>27,200円</td><td></td></tr> <tr> <td>正</td><td>27,200円</td><td>2,777円</td><td>24,423円</td><td></td></tr> <tr> <td rowspan="2">令和4年11月</td><td>誤</td><td>12,800円</td><td>0円</td><td>12,800円</td><td></td></tr> <tr> <td>正</td><td>12,800円</td><td>1,306円</td><td>11,494円</td><td></td></tr> </tbody> </table>						実績月	区分	謝金	源泉徴収額	差引支給額		令和4年7月	誤	27,200円	0円	27,200円		正	27,200円	2,777円	24,423円		令和4年11月	誤	12,800円	0円	12,800円		正	12,800円	1,306円	11,494円	
実績月	区分	謝金	源泉徴収額	差引支給額																													
令和4年7月	誤	27,200円	0円	27,200円																													
	正	27,200円	2,777円	24,423円																													
令和4年11月	誤	12,800円	0円	12,800円																													
	正	12,800円	1,306円	11,494円																													
措置の内容																																	
学習支援スタッフから源泉徴収額を徴収し、源泉徴収額の未納について、所得税の納付を行った。 検出事項の原因是、担当者が所得税の源泉徴収を失念していたことにある。 再発防止に向けて、経費支出の起案が回議された時は、複数の職員で確認するようチェック体制を強化した。 今後は、法令等に基づき、適正な事務処理を行う。																																	

監査（検査）実施年月日（委員：令和一年一月一日、事務局：令和5年10月30日）