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 |
| 住吉高等学校 | 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、支出命令者が当該行為を怠り、精算が遅延しているものが16件あった。   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | 出張先 | 出張期間 | 旅費支給額  （総額） | 件数 | 精算日 | | 福井県 | 令和５年７月27日  から同月28日まで | 39,080円 | ２ | 令和５年９月５日 | | 沖縄県 | 令和５年10月11日  から同月14日まで | 1,054,620円 | 12 | 令和５年12月６日 | | 台湾 | 令和５年12月５日  から同月７日まで | 255,880円 | ２ | 令和６年２月２日 | | 検出事項について原因を確認し、再発防止に向け必要な措置を講じられたい。  【地方自治法施行令】  （概算払）  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。  一 旅費  【大阪府財務規則】  （概算払の精算）  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。 |
| 措置の内容 | | |
| 検出事項の原因は、事務担当者が30日以内に精算を行う必要があることについての意識が希薄であり、支出命令者も指導監督が不十分であったことにある。  　再発防止に向けて、是正を求められた事項について、事務担当者への注意喚起を行うとともに、支出命令者が復命書及びＳＳＣでの定期的な確認を行うこととした。  　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－年－月－日、事務局：令和６年５月30日）