

平成15年度包括外部監査の結果に対する措置・対応状況一覧(平成26年3月終了)

テーマ「市の現金の出納管理について」

【指摘事項】

	項目	対象	報告書の頁	措置済 (公表年月)	検討・改善中 (公表年月)	措置困難 (公表年月)
15-指-1	レジ担当者(現金出納担当者)と納付書(申請書)取扱者の分離	橋本出張所、大野中出張所、大沢出張所、田名出張所、上溝出張所、麻溝出張所、相武台出張所、東林出張所、市民税課、納税課、南市税事務所、戸籍住民課	13、18、48、53、58、63、67、72、77、82、87、91、94、100	(H16.12)		
15-指-2	日次締めにおける集計作業の分担	上溝出張所、相武台出張所、東林出張所、南市税事務所	13、18、68、77、83、94	(H16.12)		
15-指-3	レジ登録金額合計と現金実際在高の不一致	橋本出張所、大野中出張所、大沢出張所、麻溝出張所、相武台出張所、東林出張所、南市税事務所	14、19、49、54、59、73、78、83、95	(H16.7)		
15-指-4	証明書等発行記録による内部牽制	橋本出張所、大野中出張所、大沢出張所、田名出張所、上溝出張所、麻溝出張所、相武台出張所、東林出張所、市民税課、南市税事務所、戸籍住民課	19、20、49、55、60、64、69、74、79、84、88、95、102			(H26.3)
15-指-5	内部牽制を意図した担当者のローテーション	橋本出張所、大沢出張所、田名出張所、上溝出張所、麻溝出張所、相武台出張所、東林出張所、市民税課、南市税事務所	49、59、64、68、73、78、83、87、94	(H16.12)		
15-指-6	通帳残高の差異	麻溝出張所	73	(H16.7)		
15-指-7	旧式レジの使用	市民税課	88	(H17.5)		
15-指-8	臨戸徴収及び債権差押における現金の取扱について(収納金額・内容の別担当者による確認)	納税課、南市税事務所、下水道管理課	24、89、92、118	(H16.7)		
15-指-9	収納担当者の担当地区のローテーション	国民健康保険課	104	(H17.5)		
15-指-10	臨戸徴収及び債権差押における現金の取扱について(手書領収書綴の領収書番号管理)	納税課、南市税事務所、国民健康保険課	25、90、93、104	(H16.7)		
15-指-11	臨戸徴収及び債権差押における現金の取扱について(手書領収書綴及び領収印の受払簿の管理)	納税課、南市税事務所、国民健康保険課、下水道管理課	25、90、93、104、119	(H16.7)		
15-指-12	未使用納付書の確認	国民健康保険課	25	(H16.12)		
15-指-13	現金書留等の受取り確認	国民健康保険課	105	(H17.12)		
15-指-14	先日付小切手の受領の確認	国民健康保険課	106	(H16.7)		
15-指-15	証券受託台帳の管理	国民健康保険課	106	(H16.7)		
15-指-16	高額療養費の支払の確認	国民健康保険課	107	(H16.7)		
15-指-17	システム記録の取り消し	ごみ減量推進課、南清掃工場、北清掃工場	27、109、112、115	(H16.12)		
15-指-18	手書領収書の管理	ごみ減量推進課	28、110	(H16.12)		
15-指-19	不明金の入金処理と月報の修正	ごみ減量推進課	29、110	(H16.7)		
15-指-20	申請書等の連番管理について	大野中出張所、大沢出張所、田名出張所、上溝出張所、麻溝出張所、斎場	31、53、58、63、67、72、97	(H17.5)		
15-指-21	申請書と日報、市への納付書、領収書の記載内容の一致の確認	斎場	31、97	(H16.7)		
15-指-22	夜間の保管現金	橋本出張所、上溝出張所、相武台出張所、東林出張所、斎場、ごみ減量推進課、南清掃工場、北清掃工場	35、36、50、69、79、85、98、111、113、116	(H17.12)		
15-指-23	金庫の設置場所	ごみ減量推進課、北清掃工場	36、111、116	(H16.7)		

15-指-24	手揚げ金庫と大金庫の使い分け	ごみ減量推進課	111	(H16.7)		
15-指-25	金庫の鍵とダイヤルナンバーの管理	橋本出張所、大野中出張所、上溝出張所、麻溝出張所、相武台出張所、斎場、北清掃工場	36、50、56、70、75、80、99、116	(H16.7)		
15-指-26	現金受払簿の記載方法	大野中出張所、大沢出張所、田名出張所、麻溝出張所、相武台出張所、東林出張所、南市税事務所、南清掃工場	39、54、59、64、73、78、84、95、113	(H16.12)		
15-指-27	現金受払簿の作成	戸籍住民課、北清掃工場	102、115	(H16.7)		
15-指-28	休日窓口サービスにおける申請書の受付処理について	戸籍住民課	102	(H17.12)		
15-指-29	団体における監査体制の指導	大野中出張所、田名出張所、麻溝出張所	56、66、75	(H16.7)		
15-指-30	団体事務における通帳管理	橋本出張所、大野中出張所、大沢出張所、田名出張所、上溝出張所、麻溝出張所、相武台出張所、東林出張所	51、56、61、66、70、76、80、86	(H16.7)		
15-指-31	募金の領収書の適正な取扱い及び保管	橋本出張所、田名出張所、上溝出張所、麻溝出張所、東林出張所	43、51、66、70、76、86	(H16.12)		
15-指-32	募金終了後における未使用領収書の適正な処理	大野中出張所、大沢出張所、田名出張所、上溝出張所、相武台出張所、東林出張所	43、57、61、66、70、81、86	(H16.12)		
15-指-33	募金の領収書の連番管理	橋本出張所、大野中出張所、大沢出張所、田名出張所、上溝出張所	51、57、61、66、70	(H16.12)		
15-指-34	募金の際の領収書の取扱いについて民生委員への指導の徹底	橋本出張所	51	(H16.12)		
15-指-35	小中学校における耐火金庫の利用について		47	(H17.5)		
15-指-36	金庫のダイヤルの活用(小中学校)	もえぎ台小学校、並木小学校	122、125	(H17.5)		
15-指-37	保管現金の入金のルール化(小中学校)	もえぎ台小学校、並木小学校	122、125	(H17.5)		
15-指-38	金庫内の整理	もえぎ台小学校、並木小学校	122、125	(H17.5)		
15-指-39	小中学校における現金出納簿の作成		47	(H17.5)		

指摘事項		意見	
措置済	38	対応済	
検討・改善中	0	対応予定	
措置困難	1	対応困難	
合計	39	合計	