

平成 24 年度

行政監査結果報告書

(第 1 回)

袋井市監査委員

## 平成24年度 行政監査結果報告書（第1回）

### 1 監査の種類

行政監査 テーマ「公金の管理状況について」

### 2 監査の期日及び対象

平成24年10月5日・23日、釣り銭を管理している部署の内、産業環境部環境政策課・浅羽支所市民サービス課メロープラザ・健康推進部いきいき長寿課・水道部下水道課の4部署

### 3 監査の範囲

監査実施日における釣り銭の管理及び保管状況等

### 4 監査の方法

釣り銭を保管している部署に直接監査委員が出向いて、課長及び関係職員より管理・保管状況の説明を受け、その後、管理している釣り銭を実査による監査を実施した。

### 5 監査の項目（着眼点）

- (1) 現金受け払い簿の作成について
- (2) 受領した現金の確認方法について
- (3) 就業中の現金の保管方法について
- (4) 就業中の現金保管場所の施錠状況について
- (5) 就業後の現金保管場所について
- (6) 就業後の現金保管場所の施錠状況について
- (7) 鍵の保管場所及び管理者について
- (8) 現金取り扱いのマニュアルについて
- (9) 現金保管状況の検閲について

### 6 監査の結果

管理しているつり銭等については、金額における差違は認められず、適正に管理されていることを認めた。

なお、下記の点に留意のうえ適切に対応されたい。

- (1) 現金受け払い簿が作成されていない部署が3部署あったことから、たとえ件数や金額が少なくても正確な管理をするうえで受け払い簿を作成されたい。
- (2) 受領した現金を一人の職員で確認している部署が1部署あったことから、正確な管理や不適正事案が発生しないよう、複数の職員による確認を徹底されたい。
- (3) 鍵の管理は、担当者が管理している部署が2部署あったことから、安全な管理をするうえで主管の長（施設の管理者）である職員が管理することに努められたい。

- (4) 現金取り扱いのマニュアルが作成されていない部署が2部署あったことから、正確な管理をするうえで、マニュアルを作成されたい。
- (5) 主管の長による現金保管状況の検閲がなされていない部署が1部署あったことから、安全な管理をするうえで、主管の長による検閲実施に努められたい。