

平成28年度 国民年金基金実地監査結果（主な指摘事項）

項番	大分類	小分類	指 摘 事 項
1	諸規程	事務分掌規程	特定個人情報取扱規程の制定に伴い必要となった職員事務分掌規程の整備を速やかに行い、特定個人情報等の事務取扱担当者を明確にすること。
2	返納金	債権管理	返納金については、調査確認及び調査決定決議書並びに債権管理簿を作成し、請求を行った時に未収返納金を計上すること。
3	契約	契約	契約については、「財務及び会計規程」に基づき、契約書の作成を適正に行うこと。
4	出納	出納員引継	出納員の任命及び交代に伴う事務の引継については、「財務及び会計規程」に基づき、適正に行うこと。
5	経理	金券	金券類は、受払簿を作成し、使用の都度決裁を受けること。
6	旅費	職員	普及推進員及び加入推進員の旅費（日当、宿泊費の区分）の支給については、根拠を明確にすること。
7	予算	流用	臨時急施を要する予算の流用については、流用後、次の代議員会においてこれを報告し承認を受けること。

関東信越厚生局 健康福祉部 企業年金課