

公表監第3号

地方自治法第199条第9項の規定により報告した定期監査（環境局）出資団体監査（公益財団法人西宮スポーツセンター）財政援助団体監査（特定非営利活動法人くぬぎ（ひまわりファクトリー））指定管理者監査（特定非営利活動法人こども環境活動支援協会）及び随時監査（総務局税務部納税課）の結果報告に対して、西宮市長等から措置を講じた旨の通知がありましたので、同法同条第12項の規定により公表します。

平成25年6月24日

西宮市監査委員 亀井 健
同 鈴木 雅一
同 上田 さち子
同 町田 博喜

付記

措置を講じた部局又は団体 監査結果報告日 監査結果公表日 措置通知受理日

環境局 平成24年11月26日 平成24年11月27日 平成25年5月28日

公益財団法人

西宮スポーツセンター 平成24年11月26日 平成24年11月27日 平成25年4月16日

特定非営利活動法人くぬぎ

（ひまわりファクトリー）平成24年11月26日 平成24年11月27日 平成25年3月29日

特定非営利活動法人

こども環境活動支援協会 平成24年11月26日 平成24年11月27日 平成25年3月29日

総務局税務部納税課 平成24年12月5日 平成24年12月6日 平成25年3月28日

措置の内容 別紙のとおり

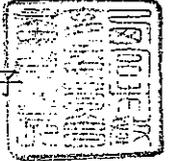


西教委ス推発 第3号

平成25年4月8日

西宮市監査委員 亀井 健 様
鈴木 雅一 様
西田 いさお 様
花岡 ゆたか 様

教育委員長 井ノ元 由紀子



監査結果報告に係る措置の状況について (通知)

このことについて、地方自治法第199条第12項の規定により、次のとおり通知
します。

- | | |
|------------|-----------------------------------|
| 1 措置を講じた部局 | 教育委員会 |
| 2 監査結果報告名 | 出資団体監査結果報告
(公益財団法人 西宮スポーツセンター) |
| 3 監査結果提出日 | 平成24年11月26日報告監第14号 |
| 4 措置状況 | 別紙のとおり |

出資団体監査報告書に記載の指摘及び改善要望事項
(平成24年11月26日付報告監第14号)

(指摘及び改善要望)

監査報告書 14-10 頁

5 事務処理等の状況

平成23年度における事務処理について、総勘定元帳、収入・支出伝票、補助金関係書類、管理施設使用状況等報告書類、事業実施関係書類等を抽出調査し、また委託・修繕業務について8件の業務を抽出し、契約関係図書一式など関係書類を調査したところ、次のような状況が見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

駐車場利用料収入として、駐車場回数券の単価と販売冊数を伝票の摘要欄に記載していますが、単価と冊数を掛けた金額と収入金額とが相違しているもの

(講じた措置)

報告書書式が施設により不統一のため生じたもので、改善を図るよう指導しました。

(指摘及び改善要望)

監査報告書 14-10 頁

5 事務処理等の状況

平成23年度における事務処理について、総勘定元帳、収入・支出伝票、補助金関係書類、管理施設使用状況等報告書類、事業実施関係書類等を抽出調査し、また委託・修繕業務について8件の業務を抽出し、契約関係図書一式など関係書類を調査したところ、次のような状況が見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

物品購入の決裁に添付されている業者の請書の日付が、履行期間経過後の日付となっているもの

(講じた措置)

日付記入誤りのチェック漏れにより生じたもので、より一層チェック体制の強化を図るよう指導しました。

(指摘及び改善要望)

監査報告書 14-10 頁

5 事務処理等の状況

平成23年度における事務処理について、総勘定元帳、収入・支出伝票、補助金関係書類、管理施設使用状況等報告書類、事業実施関係書類等を抽出調査し、また委託・修繕業務について8件の業務を抽出し、契約関係図書一式など関係書類を調査したところ、次のような状況が見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

消耗品費支出の伝票処理で、摘要欄に消耗品とだけ記載され、購入品の明細が伝票からは判明しない処理となっているもの

(講じた措置)

消耗品の購入について、その明細が分かるように伝票に記載するよう指導しました。

(指摘及び改善要望)

監査報告書 14-10 頁

5 事務処理等の状況

平成23年度における事務処理について、総勘定元帳、収入・支出伝票、補助金関係書類、管理施設使用状況等報告書類、事業実施関係書類等を抽出調査し、また委託・修繕業務について8件の業務を抽出し、契約関係図書一式など関係書類を調査したところ、次のような状況が見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

固定資産台帳が、設立当時からの紙台帳でも管理されています。車両及び運搬具で、自動車の台帳価額が残ったままで、除却処理もれとなっているもの

(講じた措置)

公益法人移行に伴い事業目的別等、固定資産台帳を適切な形に改善するよう指導しました。

(指摘及び改善要望)

監査報告書 14-10 頁

5 事務処理等の状況

平成23年度における事務処理について、総勘定元帳、収入・支出伝票、補助金関係書類、管理施設使用状況等報告書類、事業実施関係書類等を抽出調査し、また委託・修繕業務について8件の業務を抽出し、契約関係図書一式など関係書類を調査したところ、次のような状況が見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

委託業務において、契約保証金を免除していますが契約書に免除規定がないもの、また完了届はあるものの検査した形跡がなく、書面にも記録されていないもの

(講じた措置)

契約書の書式を改めるとともに、完了確認のチェックを別部署で行う等、法人契約規程に従って改善するよう指導しました。

(指摘及び改善要望)

監査報告書 14-10 頁

5 事務処理等の状況

平成23年度における事務処理について、総勘定元帳、収入・支出伝票、補助金関係書類、管理施設使用状況等報告書類、事業実施関係書類等を抽出調査し、また委託・修繕業務について8件の業務を抽出し、契約関係図書一式など関係書類を調査したところ、次のような状況が見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

テニスコートの使用許可で、使用許可申請書綴りに、利用者に交付すべき許可書兼領収書が綴られているもの、また書損となった使用許可書に書損のゴム印が押され綴られています。併せて書損となった領収書が綴られていないもの

(講じた措置)

利用者に交付すべきものと施設側が保管するものを取り違えていたもので、今後施設使用終了時間までに再確認を行う等、注意していくよう指導しました。

また書損使用許可書については、施設使用前後に空き時間がある場合、追加時間として1時間使用が可能で、その際は2時間と1時間に分けて2件として処理するようになっています。しかし今回のケースでは、連続3時間を1件として誤った処理をしていたため、2件に訂正した際に施設使用者に手渡し済みの領収書の内容に変更がないため未回収としたことで生じたものです。今後このようなことがないように適正な事務処理を行うよう指導しました。

(指摘及び改善要望)

監査報告書 14-11 頁

6 むすび

財団は、平成23年度から公益財団法人としての認可を受け、公益目的事業にふさわしい事業内容に見直しを行いつつ、市からの職員派遣を受けず、自立した運営に向け取組まれています。必ずしも財政的に安定しているとは言えない状況です。

今後とも、コスト意識を持ちつつ、財団の主目的である市民のスポーツの振興が図れるよう経営基盤の確立に努めてください。

(講じた措置)

市が全額出資しているスポーツセンターにおいては、今後とも市民のスポーツ振興に資するよう活動していくとともに、指定管理者としてより効率的な施設運営が図られるよう指導していきます。また自立した経営を行い、経営の健全性・安定性を確立できるよう助言指導していきます。