

出資団体監査の結果に基づく措置

(令和3年8月～12月実施)

企画財政部財政課

調査事項	現金の管理について（一般財団法人倉敷市開発公社分）
指摘事項	現金の管理について、一般財団法人倉敷市開発公社の手許保管金が倉敷市土地開発公社の切手購入の立替払いに使用されていたので、適正に事務処理されたい。
措置	適正な事務処理を行うよう指導した結果、次のとおり報告を受け確認しました。 現金の管理について、今後は支出すべき団体から支払うよう徹底します。 なお、今後は手許保管金を置かないことについて起案・決裁しました。手許保管金については、令和3年11月12日に一般財団法人倉敷市開発公社の普通預金へ預け入れました。

調査事項	収支月報について（一般財団法人倉敷市開発公社分）
指摘事項	収支月報について、一般財団法人倉敷市開発公社財務規則では、出納員は2か月ごとの収支の状況を翌月20日までに監事に報告するものと定められているが、2月・3月分の収支月報を報告していないので、同財務規則に基づき適正に事務処理されたい。
措置	適正な事務処理を行うよう指導した結果、次のとおり報告を受け確認しました。 2月・3月分の収支月報について、監事への報告を行いました。 (令和3年11月1日付一般倉開第10号「月次報告について」) 今後は一般財団法人倉敷市開発公社財務規則に基づき、2か月ごとに報告を行います。

調査事項	備品管理について（一般財団法人倉敷市開発公社分）
指摘事項	備品管理について、決裁を受けずに処分した備品が見受けられたので、一般財団法人倉敷市開発公社事務決裁規程に基づき適正な管理をされたい。
措置	適正な事務処理を行うよう指導した結果、次のとおり報告を受け確認しました。 備品管理について、処分した備品に係る起案を行い、決裁を受けました。 今後は、一般財団法人倉敷市開発公社事務決裁規程に基づき備品の適正な管理及び事務手続きを徹底します。

出資団体監査の結果に基づく措置

(令和3年8月～12月実施)

企画財政部財政課

調査事項	役員について（倉敷市土地開発公社分）
指摘事項	役員について，倉敷市土地開発公社定款に定めのある副理事長及び常務理事が選任されていなかったため，定款にのっとり役員を選任されるか若しくは定款の変更により対応されたい。
措置	適正な事務処理を行うよう指導した結果，次のとおり報告を受け確認しました。 役員について，副理事長と常務理事の選任が任意となるよう，倉敷市土地開発公社定款の該当する条文を改正します。 倉敷市土地開発公社理事会での議決後，倉敷市議会での議決を受ける予定で改正手続きを進めております。

調査事項	月次報告について（倉敷市土地開発公社分）
指摘事項	月次報告について，倉敷市土地開発公社財務規程では，出納役は毎月末日をもって合計残高試算表その他必要な書類を作成し，翌月20日までに理事長に提出しなければならないと定められているが，3月分の月次報告を提出していないので，同財務規程に基づき適正に事務処理されたい。
措置	適正な事務処理を行うよう指導した結果，次のとおり報告を受け確認しました。 3月分の月次報告について，理事長へ提出しました。 （令和3年11月1日付倉土地開第26号「月次報告について」） 今後は倉敷市土地開発公社財務規程に基づき，毎月提出を行います。

調査事項	支出について（倉敷市土地開発公社分）
指摘事項	支出について，倉敷市土地開発公社が一般財団法人倉敷市開発公社用の消耗品を購入していたため，適正に事務処理されたい。
措置	適正な事務処理を行うよう指導した結果，次のとおり報告を受け確認しました。 支出について，今後は支出すべき団体から支払うよう徹底します。 なお，令和3年度の支出について再点検を行い，同様の執行が認められたことから，該当の支出を一般財団法人倉敷市開発公社へ振り替え，倉敷市土地開発公社の支出は戻入を行い，是正を図りました。