

監査法人による監査結果及び資金管理センターの対応

1. 手続きとの相違件数及び対応状況の推移

【手続きとの相違件数及び対応状況の推移】

	内訳	第1回 平成17年	第2回 平成18年	第3回 平成19年	第4回 平成20年	第5回 平成21年	第6回 平成22年	第7回 平成23年	第8回 平成24年
相違件数	新規	20	5	4	5	3	0	1	1
	前期繰越し	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	20	5	4	5	3	0	1	1
対応状況	完了	20	5	4	5	3	0	1	
	未完	0	0	0	0	0	0	0	

2. 平成24年の調査結果及び対応

・ 相違事項1項目については、調査結果及び資金管理センターの対応案を示している。資金管理センターの対応案については、監査室が実施状況を平成25年度内部監査にてフォローする予定である。

調査の項目・手続き	調査結果	資金管理センターの対応案
<p>1. 預託金等(リサイクル料金)の收受業務の調査</p> <p>＜預託金の收受＞</p> <p>(1)リサイクルシステムと実入金額の照合を含めた業務プロセス [自動車メーカー・インポーター経由(新車時預託)] [並行輸入(新車時預託)] [自動車メーカー・インポーター経由、並行輸入、口座引落収納等] [口座引落収納(引取時預託)] [コンビニ収納・SPC(引取時預託)] [コンビニ収納・セブンイレブン(引取時預託)] [郵便局収納(引取時預託)]</p> <p>(2)引落不能管理、リサイクルシステムと実入金額の照合を含めた業務プロセス</p> <p>(3)リサイクルシステムと実入金額の照合を含めた業務プロセスの調査 [自治体分と防衛省分とを隔年調査。当期は防衛省分が調査対象]</p> <p>＜預託申請取消等＞</p> <p>(○)事業者による預託申請取消案件の適正処理 [隔年実施・当期調査対象外]</p> <p>(4)誤預託に伴う預託取消案件の処理</p>	<p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>「リサイクル料金預託取消返金申請書」と「振込明細データ<総合振込>」を照合し、振込金額がすべて一致していることを確かめた。また、「振込明細データ<総合振込>」を閲覧し、経理課長の承認印がすべて押印されていることを確かめた。</p> <p>なお、経理課で保管する「リサイクル料金預託取消返金申請書」に、業務マニュアルに記載されていない印鑑証明書等が添付されているケースが見られた。業務課が事業者を求める書類については業務マニュアルに明示されているものの、業務課から経理課に提出する当該申請書の添付書類については業務マニュアルに記載されていないため、従来担当者の判断で行われていた。</p> <p>従来担当者の判断で行われていたと担当者から説明を受けた。</p>	<p>本件は、経理課で保管する『リサイクル料金預託取消返金申請書』に、業務マニュアルに記載されていない印鑑証明書が添付されているケースが見られたというものである。</p> <p>調査結果にあるように、業務課が事業者を求める書類については業務マニュアルに明示されているものの、業務課から経理課に提出する当該申請書の添付書類については業務マニュアルに記載されていないため、従来担当者の判断で行われていた。</p> <p>今後は、業務課から経理課に提出する当該申請書の添付書類を業務マニュアルに明示し、印鑑証明書の添付が不要であることがわかるようにする。</p>
<p>(5)自動車メーカー等の装備修正に伴うリサイクル料金修正及び返金案件の処理</p> <p>(6)コンビニ店舗での誤入金に伴う返金案件の処理</p> <p>(7)誤預託に伴う差異の処理</p>	<p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p>	

調査の項目・手続き	調査結果	資金管理センターの対応案
<p>2. 支払業務</p> <p><リサイクル料金の自動車製造業者等への払渡> (1)業務プロセスの調査</p> <p><情報管理料金の情報管理部への払渡> (2)エビデンスとの整合性を含めた業務プロセスの調査 〔隔年実施・当期調査対象〕</p> <p><特定再資源化預託金等の出えん等> (3)特定再資源化預託金等の出えん等業務プロセスの調査</p> <p><資金管理料金からの支出管理> (4)業務プロセスの調査</p> <p><費用案分> (5)特定費用の按分計上</p> <p><コンタクトセンターの管理> (6)日常の事務処理(コンタクトセンターの管理)</p> <p><中古車輸出の取戻し対応> (7)処理状況(受付から処理済までの日数、その他)</p> <p>(8)必要書類の取り付け状況</p> <p><情報システム関連> (9)情報システム改善費用</p> <p><東日本大震災による番号不明被災自動車の処理に要する費用> (10)東日本大震災による番号不明被災自動車の処理に要する費用</p>	<p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p>	
<p>3. 資金運用の調査</p> <p><再資源化預託金等の運用関連> (1)運用の基本方針 (2)運用計画の実行状況 (3)金融機関への発注手順等の業務プロセスの調査 (4)日常の事務処理</p>	<p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p>	
<p>4. 資金管理法(資金管理センター)の一般管理に係る調査</p> <p>(1)調達規則の運用状況の調査 (2)情報公開規程の運用状況の調査 (3)決裁規則の運用状況の調査 (4)100条帳簿の作成状況の調査</p>	<p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p>	
<p>5. 再資源化支援部の調査</p> <p><法第106条3号業務(入金)> (1)計上・収入状況(資金管理センターとの突合せ)</p> <p><法第106条2号業務(入金)> (2)計上・収入状況(資金管理センターとの突合せ)</p> <p><法第106条3号業務(出えん業務及び支払)> (3)出えん業務及び計上・支払状況</p>	<p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p>	
<p>6. 情報管理部の調査</p> <p>(1)計上・収入状況(資金管理センターとの突合せ) (2)情報システム改善費用</p>	<p>問題は認められなかった。</p> <p>問題は認められなかった。</p>	