

平成22年度 財政援助団体等監査の結果に基づき講じた措置等  
《海上アクセス 株式会社》

| 指 摘 の 概 要                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 措 置 内 容 | 措置状況      |        |            |          |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|--------|------------|----------|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-----|--------|----------|----|-------|----------|-----|--------|---------|----|-------|----------|-----|-------|---------|----|-------|----------|--------|-------|---------|----|-------|----------|----|-------|---------|----|--------|----------|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <p>① 会計に関する事務</p> <p>会社の規定に則った処理がなされていない次のような事例が見受けられた。基準に沿った事務処理を行うべきである。</p> <p>(事例) 借入金利息の支払い 1,450万円</p> <table><tr><td></td><td>誤</td><td>正</td></tr><tr><td>規定（決裁権限基準）</td><td>立案なし（※）</td><td>社長決裁による立案</td></tr></table> <p>※ ただし、支出にあたっての申請書には常務決裁あり。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |         | 誤         | 正      | 規定（決裁権限基準） | 立案なし（※）  | 社長決裁による立案 | <p>事後にはなかったが、さかのぼって必要な決裁処理を行い是正した。</p> <p>今後、このようなことのない様に、十分注意をする。</p> | 措置済   |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 誤       | 正         |        |            |          |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
| 規定（決裁権限基準）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 立案なし（※） | 社長決裁による立案 |        |            |          |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
| <p>② 契約に関する事務</p> <p>本市より神戸空港島西緑地駐車場の管理・運営業務を受託しており、その業務執行にあたり、徴収した駐車料金を毎月末に集計し、翌月の25日までに本市が指定する金融機関に納入することとなっているが、しばしば納付が遅れている事例が見受けられた。</p> <p>適切な事務処理を行うべきである。</p> <p>(事例)</p> <table><tr><td>該当月</td><td>入金日</td><td>入金額</td><td>該当月</td><td>入金日</td><td>入金額</td></tr><tr><td>H21年4月</td><td>5月29日</td><td>102,750円</td><td>10月</td><td>11月30日</td><td>107,250円</td></tr><tr><td>5月</td><td>6月10日</td><td>135,750円</td><td>11月</td><td>12月30日</td><td>89,550円</td></tr><tr><td>6月</td><td>7月31日</td><td>164,400円</td><td>12月</td><td>1月29日</td><td>62,100円</td></tr><tr><td>7月</td><td>8月31日</td><td>179,700円</td><td>H22年1月</td><td>2月26日</td><td>46,500円</td></tr><tr><td>8月</td><td>9月29日</td><td>267,900円</td><td>2月</td><td>3月31日</td><td>62,700円</td></tr><tr><td>9月</td><td>10月30日</td><td>179,400円</td><td></td><td></td><td></td></tr></table> <p>また、当該受託業務のうち「駐車場機械ゲート管理業務」をA社に再委託しているが、実地監査の時点において、同社と22年度の委託契約が交わされていない。今後は、適切に処理すべきである。</p> | 該当月     | 入金日       | 入金額    | 該当月        | 入金日      | 入金額       | H21年4月                                                                 | 5月29日 | 102,750円 | 10月 | 11月30日 | 107,250円 | 5月 | 6月10日 | 135,750円 | 11月 | 12月30日 | 89,550円 | 6月 | 7月31日 | 164,400円 | 12月 | 1月29日 | 62,100円 | 7月 | 8月31日 | 179,700円 | H22年1月 | 2月26日 | 46,500円 | 8月 | 9月29日 | 267,900円 | 2月 | 3月31日 | 62,700円 | 9月 | 10月30日 | 179,400円 |  |  |  | <p>内部の事務手続きを見直し、契約書どおりの事務処理が行えるよう是正した。</p> <p>指摘以後は、現在に至るまで適正に処理を行っている。</p> <p>委託契約についても、さかのぼって必要な決裁処理を行い是正した。</p> | 措置済 |
| 該当月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 入金日     | 入金額       | 該当月    | 入金日        | 入金額      |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
| H21年4月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5月29日   | 102,750円  | 10月    | 11月30日     | 107,250円 |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
| 5月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6月10日   | 135,750円  | 11月    | 12月30日     | 89,550円  |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
| 6月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7月31日   | 164,400円  | 12月    | 1月29日      | 62,100円  |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
| 7月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 8月31日   | 179,700円  | H22年1月 | 2月26日      | 46,500円  |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
| 8月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 9月29日   | 267,900円  | 2月     | 3月31日      | 62,700円  |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |
| 9月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10月30日  | 179,400円  |        |            |          |           |                                                                        |       |          |     |        |          |    |       |          |     |        |         |    |       |          |     |       |         |    |       |          |        |       |         |    |       |          |    |       |         |    |        |          |  |  |  |                                                                                                                    |     |