

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 border="1" data-bbox="228 725 1211 801"> <thead> <tr> <th></th> <th>誤</th> <th>正</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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 border="1" data-bbox="250 1415 1120 1675"> <thead> <tr> <th>該当月</th> <th>入金日</th> <th>入金額</th> <th>該当月</th> <th>入金日</th> <th>入金額</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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																																										