

内部統制の取組 ～日常的な危機管理意識の醸成・対応能力の向上・異常事案(リスク)発生に備えた準備～

- 本市では、実効性のあるリスク管理を推進するため、内部統制の取組を推進。
- 職務を執行する上で、事案の発生を未然に防止し、被害の回避に取り組んできた。
- 〔(例)・市の行政運営に重大な支障を及ぼす事案、市の信頼を損なわせる事案 など〕

R5 年度リスク管理の取組

1. 異常事案(リスク)の洗い出し

各課は、グループワーク等により、潜在する異常事案(リスク)の洗い出しを行う。

また、洗い出しに当たっては、内部統制推進課が、全庁的に共通する異常事案(リスク)の中から、発生頻度や市民・市政への影響度が高いものとして、特に対策を立てるべき下記8つの異常事案(リスク)を示している。

＜内部統制推進課が示した8つの異常事案(リスク)＞

- ① 郵送時の相手先誤り
- ② 不適切な契約内容による業務委託
- ③ 個人情報の漏えい・紛失
- ④ 不適切な価格での契約
- ⑤ 支払誤り
- ⑥ 現金の紛失
- ⑦ 不当要求
- ⑧ 機密情報の漏えい・紛失

⇒ リスクの洗い出し(全庁) 2, 730件(令和4年度: 2, 596件)

2. 異常事案(リスク)に対する事前対応策の策定・実施

各課は、洗い出した異常事案(リスク)について、その発生原因を分析した上で、当該年度において行う事前対応策を策定し、実施スケジュールを立てる。

⇒ 詳細な事前対応策を策定したもの(全庁) 1, 534件(令和4年度: 1, 392件)

3. 異常事案(リスク)の発生

各課は、異常事案(リスク)が発生した場合は、法務・危機管理統括責任者及び法務・危機管理責任者※の指示の下、適正な応急対応を行う。

その後、発生原因を分析し、再発防止策を策定した上で、行政部危機管理審議監及び内部統制推進課に報告を行う。

⇒ 発生した件数(財務に関する事務): (全庁) 56件(令和4年度: 41件)

※各部等の政策課長等を「法務・危機管理統括責任者」、各課長等を「法務・危機管理責任者」と位置づけており、各部等・課等の所属レベルで、内部統制のリーダーの役割を担っている。

4. モニタリング

法務・危機管理統括責任者は、当該年度において発生した異常事案(リスク)のほか、前年度までに発生した異常事案(リスク)のうち定期的な観察が必要なものについて、再発防止策等が適正に実施されているかどうかをチェックする。

⇒ 実施件数：(全庁) 73件 (令和4年度：50件)

5. 実地検査

内部統制推進課は、必要に応じて、実地検査を行い、策定された再発防止策等が適正に実施されているかどうかを確認する。

⇒ 実施件数：(全庁) 56件 (令和4年度：41件)

6. 異常事案(リスク)事前対応策の実施評価

法務・危機管理統括責任者は、各課等における異常事案(リスク)事前対応策の整備及び運用状況について評価を行う。

⇒ 評価実施件数：(全庁) 1,534件 (令和4年度：1,392件)

運用上の不備あり件数(重大な不備を含む)：(全庁) 38件 (令和4年度：37件)

<参考>

各課で洗い出しをした異常事案(リスク)件数

大項目	中項目	小項目	具体例	R5 件数	R4 件数	R3 件数	R2 件数
業務に関わる法令等の遵守	書類・情報の管理	個人情報の漏えい・紛失	職員が住民の個人情報等の非公開情報を取得し、外部に漏えいする。	266	250	282	174
業務に関わる法令等の遵守	事件	不当要求	不当な圧力に屈し、要求に応じる。	202	191	107	85
経営体リスク (その他のリスク)	自然災害・事故	公共施設における事故	地方公共団体が所管する施設において事故が発生する。	187	187	199	204
業務の効率的かつ 効果的な遂行	プロセス	郵送時の相手先誤り	職員の不手際により、郵便物を大量に誤送する。	174	161	155	16
業務に関わる法令等の遵守	書類・情報の管理	機密情報の漏えい・紛失	職員が業者と結託して、入札の際に特定の業者に有利に働くような情報を漏えいする。	172	151	27	23
業務に関わる法令等の遵守	支払誤り	支払誤り	経費の支払に際して、相手先からの請求額よりも過大に支払う。	165	153	163	140
業務の効率的かつ 効果的な遂行	予算執行	不適切な契約内容による業務委託	不適切な契約・入札条件を設定して業務を委託する。	165	151	157	127
業務に関わる法令等の遵守	契約・経理関係	不適切な価格での契約	不適切な価格での契約を受け入れる。	158	146	151	121
資産の保全	資産の管理	現金の紛失	現金を紛失する。	129	120	126	95
その他(上記以外の異常事案(リスク))				1,112	1,086	1,078	1,207
合計				2,730	2,596	2,445	2,192