

## 2018年度 調査研究報告書の紹介

本紙5月号(No.68)で概要を紹介した2018年度の調査研究報告書のうち、5件の調査研究報告書について、隔月で詳細を紹介していきます。今号では、「多摩・島しょ地域の自治体における内部統制の整備・運用に関する調査研究～信頼される自治体を目指して～」を紹介いたします。

### 多摩・島しょ地域の自治体における内部統制の整備・運用に関する調査研究 ～信頼される自治体を目指して～

#### 1. 背景・目的

2017年6月に地方自治法が一部改正され、都道府県と指定都市は2020年4月1日までに内部統制に関する方針の策定と公表を行うほか、当該年度から内部統制評価報告書の作成を行うこと等が義務付けられ、指定都市以外の市町村には努力義務が課されました。

本調査研究では、多摩・島しょ地域の自治体における内部統制に関する方針の策定を含めた体制の整備及び運用の手法や課題等について調査研究を実施し、モデルの構築・提言を行いました。

#### 2 多摩・島しょ地域の自治体における内部統制の現状と課題

##### (1)対象とするリスクの範囲

・必ずしも特定の事務処理誤り等が発生しやすい傾向があるわけではなく、事務処理誤り等の発生自体は処理件数の影響を大きく受けると考えられる。

##### (2)リスクと対策の対応関係

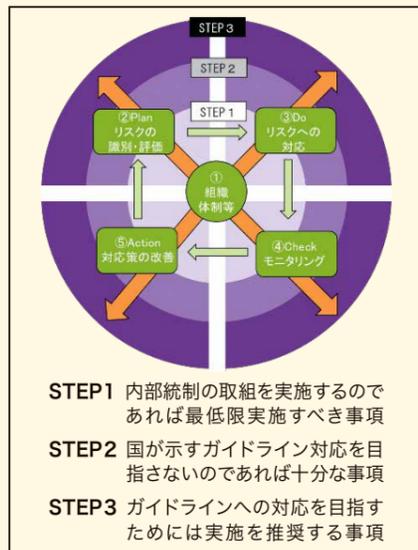
・事務処理誤り等の発生の有無について講じている対策の有効性は必ずしも明確ではなく、事務処理誤り等がないことをもって対策が十分であるとは判断できない。

##### (3)人的資源の制約

・限られた人員の中でどのように内部統制に取り組んでいくかについての検討が必要。

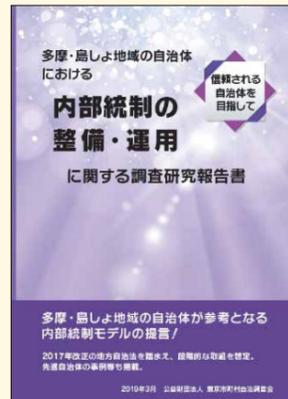
#### 3 多摩・島しょ地域の自治体における内部統制モデルの提言

内部統制に関する取組を5つの要素に分け、①「組織体制等」を除く(※)4つの要素ごとに3つのSTEPを設け、PDCAの観点で取組を整理しました。各自治体は既存の取組等を踏まえ、導入しやすい事項から段階的に発展させていく内容としています。



要素	STEP 1	STEP 2	STEP 3
② リスクの識別・評価 (Plan)	既知の高リスク領域 (実際に発生したリスク)	想定される共通業務のリスク	想定される固有業務のリスク
③ リスクへの対応 (Do)	顕在化したリスクへの対応策を規則等に落とし込むとともに、当該規則等に沿った運用を行う	想定される共通業務のリスクへの対応策を規則等に落とし込むとともに、当該規則等に沿った運用を行う	想定される固有業務のリスクへの対応策を規則等に落とし込むとともに、当該規則等に沿った運用を行う
④ モニタリング (Check)	各課の自己点検	会計管理者等の共通業務の管理部門による点検 (所管業務の範囲での点検)	内部統制評価部門等による点検 (各部署のリスク評価と対応状況を横断的に評価)
⑤ 対応策の改善 (Action)	内部統制推進部門等による取組結果の振り返り	報告書を作成し、自治体内で共有	報告書を議会に提出し、住民等に公表

※ ①「組織体制等」については、各STEPを始める前に構築が必要であり、推進責任者、推進部門、推進担当者を決定することが必要。



## 多摩交流センターだより

### 「多摩交流センター開設25周年記念事業」のお知らせ

多摩交流センター開設25周年を記念した、当センター登録団体主催によるイベントをご案内します。興味のあるイベントがありましたら、ぜひご参加ください！(内容等に関する問合せは、各団体へ)

#### 多摩詩塾 あなたも詩人！

**開催日時** 1月18日(土) 13:30～15:30  
**場 所** 多摩交流センター 第2会議室  
**内 容** チラシや広告などから任意に切り取った言葉を並べて、偶然による詩作を行います。あなたもクリエイティブ・ライティングにトライして、詩人になろう！  
**募集人数** 10人(先着)  
**参加費** 無料  
**持参するもの** 筆記用具  
**申込方法** 当日直接会場へ  
**問合せ先** TEL 0422-38-7912 (鮎) E-mail hfuna@lapis.plala.or.jp

#### 健康ヨーガの会 ヨーガを体験してみませんか

**開催日時** 1月26日(日) 13:30～17:00  
**場 所** 多摩交流センター 第2会議室  
**内 容** 前半は会の普段の練習の様子を見ていただき、ヨーガと聞いて何を思い浮かべるか話していただきます。準備運動の後、無理のない程度でヨーガを体験していただきます。  
**募集人数** 15人(先着)  
**参加費** 無料  
**持参するもの** 水、汗ふきタオル、床に敷く大判のタオル  
**申込方法** 下記問合せ先まで事前にお電話いただき、メッセージ(電話番号も)を残してください。  
**問合せ先** TEL 090-8962-0826(溝口)

#### こころつたえ 朗読舞台発表会

**開催日時** 1月29日(水) 10:00～12:00  
**場 所** 多摩交流センター 第2会議室  
**内 容** 朗読の会「こころつたえ」会員による舞台発表会です。  
 プログラム：群読「歌舞伎音めぐり」  
 会員12名による個人朗読  
**募集人数** 40人(先着)  
**参加費** 無料  
**持参するもの** 飲み物など  
**申込方法** 当日直接会場へ  
**問合せ先** TEL 042-637-6478(小新井)

#### 朗読の会「音めぐり」朗読発表会

**開催日時** 1月29日(水) 13:30～15:30  
**場 所** 多摩交流センター 第2会議室  
**内 容** はじめに、私たちの毎回の練習時に実施している発声練習の一端をご紹介します。皆さんにも体験していただきます。その後、詩・民話・小説・エッセイ等、種々の朗読をお聴きください。  
**募集人数** 40人(先着)  
**参加費** 無料  
**持参するもの** 特になし  
**申込方法** 当日直接会場へ  
**問合せ先** TEL 042-378-1995(豊竹)

#### コカリナサークルくろみ コカリナ演奏会 & 体験会

**開催日時** 1月30日(木) 10:00～12:00  
**場 所** 多摩交流センター 第2会議室  
**内 容** コカリナは木でつくられた素朴な楽器です。お子さんから高齢の方まで、だれでも簡単に音を出すことができます。今回は、前半は会員によるコカリナ演奏をお聴きいただき、後半は講師の指導のもとコカリナの演奏体験をしていただきます。  
**募集人数** 40人(先着)  
**参加費** 無料  
**持参するもの** 特になし  
**申込方法** 当日直接会場へ  
**問合せ先** TEL 042-666-6151(西川) E-mail gabicho@docomo.ne.jp

#### マジマジ会 マジック発表会

**開催日時** 1月31日(金) 14:00～15:30  
**場 所** 多摩交流センター 第2会議室  
**内 容** マジマジ会会員による初めてのマジック発表会です。多摩交流センターでマジックの生涯学習講座を受けてから6年の成果を発表します。お土産あり。  
**募集人数** 20人(先着)  
**参加費** 無料  
**持参するもの** 特になし  
**申込方法** 当日直接会場へ  
**問合せ先** TEL 042-465-5478(武田) E-mail minotake@jcom.home.ne.jp