

令和4年度 浜松市内部統制評価報告書 (概要版)

令和4年度内部統制評価報告書(概要版)

【評価結果】

次のとおり内部統制の運用上の重大な不備を把握したため、本市の内部統制は、その一部が評価対象期間において有効に運用されていないと判断

	業務名
運用上の重大な不備	国民健康保険証一斉更新時の発送業務

当該不備を除く事務に係る内部統制は、評価基準日において有効に整備され、評価対象期間において有効に運用されていると判断

1 内部統制活動 (附属資料P13~)

全庁的な取り組み	内 容		実 績
	(1) 条例・規則等の整備		3分野／8本
(2) 各種通知、依頼の発信		10分野／90通	
(3) 各種事務検査・監査の実施		3分野／3件	
(4) 研修等の実施	意識啓発	推進月間の実施2回／階層別研修7回	
	事務処理研修	7分野／15回	
(5) 制度所管課における機能強化の取り組み		5分野／7件	

評価・実施シートによる業務レベルの取り組み	業務数	取り組み リスク数計	内 訳		
			全庁的	区共通	個別
	448	3,610	2,091	145	1,374

2 内部統制の評価（附属資料P38～）

- ◇評価基準日 : 令和5年3月31日
- ◇評価対象期間 : 令和4年4月1日から令和5年3月31日

(1) 全庁的な内部統制に関する事項（附属資料P38～）

制度統括課及び制度所管課が、総務省が示す内部統制の6つの基本的要素ごとに、実施状況、整備状況を踏まえ、内部統制の整備及び運用についての有効性を確認

6つの基本的要素

①統制環境	組織風土や組織構成員の意識に影響を与える基盤
②リスク評価と対応	組織目標の達成を阻害する要因(リスク)を識別・評価し、これを回避・低減するための一連の取り組み
③統制活動	リスク回避・低減のための方針と手続き
④情報と伝達	情報を適切に識別、把握、処理し、組織内外の関係者に正しく伝える仕組み
⑤モニタリング	内部統制が有効に機能していることを継続的に評価する一連の取り組み
⑥ICTへの対応	業務の遂行における組織内外のICT環境への適切な対応と利用及び統制

評価手続



評価結果

評価基準日において有効に整備され、かつ評価対象期間において有効に運用されていると判断

(2) 業務レベルの内部統制の評価 (附属資料P49~)

評価手続

評価・実施シートに掲げたリスク3, 610件について、整備(ルールを作る)と運用(ルールを守る)の両面から、業務執行上の不備の有無について確認



評価結果

- 17件の運用上の不備を把握し、そのうち3件は重大な不備に該当
- 「国民健康保険証一斉更新時の発送業務」に係る内部統制は、評価対象期間において有効に機能していないと判断
- その他の把握した不備については、是正が完了していることから、評価基準日において有効に整備され、かつ評価対象期間において有効に運用されていると判断

● 重大な不備の内容及び是正措置

所属	東区長寿保険課	業務名	国民健康保険証一斉更新時の発送業務
件名	国民健康保険証発送時のリスト誤封入による個人情報の漏えい		
概要	国民健康保険証一斉更新の発送時の封筒に、DV支援対象者のリストを誤封入リストに記載されている方の個人情報(39世帯/66人分)が漏えい		

不備の是正に関する事項

(1) 作業時の確認体制整備

- ① 作業の要点をまとめたマニュアル等を整備し、7・2月の業務前に手順を確認
- ② 作業を行う場合は必ず2人で行うなどダブルチェックを徹底
- ③ 発送前には管理職が封緘

(2) 業務プロセスの見直し

- ① 引抜分の保険証のうち、DV支援対象者のものは、国保年金課で一括して発送
- ② 引抜分リスト等については、紙媒体ではなく電子データでの送付を原則
- ③ 必要な確認作業についても電子データで実施

●その他の運用上の不備の概要

業務名	不備の内容	発生要因
広報はままつ発行事業	広報はままつ9月号におけるFAX番号の誤植	作業時の確認不足 確認体制の不備
国補助金交付申請	外国人受入環境整備交付金実績報告額の誤りによる受入れ超過	確認体制の不備 管理体制の不備 決裁時の確認不足
公共建築物の建築工事	公共工事設計価格の積算誤りによる入札取止め	作業時の確認不足 確認体制の不備 その他
委託料等支払い事務全般及び個人情報管理業務	業務委託料の検収誤りによる委託料の過少支払い	作業時の確認不足 管理体制の不備 決裁時の確認不足
児童福祉施設等保護者負担金	児童福祉施設等入所児童の保護者負担金の算定誤り	制度の理解不足 作業時の確認不足 確認体制の不備
保育料算定業務	保育料決定通知書等の誤送付	作業時の確認不足 確認体制の不備
屋外広告物許可申請処理業務	屋外広告物許可期間更新手続き通知の誤送付による機密情報の漏えい	作業時の確認不足 確認体制の不備
屋外広告物許可申請処理業務	屋外広告物許可手続きにおける許可期間の誤り	作業時の確認不足 フォロー体制の不備
狭い道路拡幅整備事業	狭い道路の拡幅整備寄附行為関連書類の所在不明	管理体制の不備 確認体制の不備
生活保護の決定及び実施に関する事務	生活保護受給者に支給する生活扶助費の振込先誤り	作業時の確認不足 決裁時の確認不足 マニュアルの不備・誤り
浄化槽の補助金交付	浄化槽設置事業費補助金交付決定通知書の誤送付による個人情報の漏えい	作業時の確認不足 確認体制の不備
ファックス通知送信	支払金口座振替通知書のファックス誤送付による法人情報の漏えい	マニュアルの不備・誤り その他
学校令達予算支出事務	小学校新聞購読料の二重払い	不十分な引継ぎ 作業時の確認不足

※一つの業務に複数の不備が存在するため、不備数と運用上の不備の詳細の数は一致しない

3 事務ミス等の報告（附属資料P58～）

公表件数	内 訳	件 数
100件	個別公表	3
	一括公表	96
	非公表	1

事務ミス情報の共有と再発防止の取り組み

- ①事務ミス等の報告で把握したリスク情報を組織的に共有化
- ②全庁的な統制機能を担う制度所管課による独自の状況や原因分析
- ③分析に基づく事務の執行状況の確認、指導、注意喚起など、リスク情報を活用した統制機能強化へ取り組み

発生区分別

年度	事務処理ミス等(発生区分別)						事件・事故	計
	書類等			処理・手順の誤り	処理の遅延	指定管理者、委託先等での事務処理ミス		
	誤送付・誤交付等	誤記載	紛失					
4年度	13	3	3	68	2	11	—	100

影響状況別

年度	人的影響	物的影響	金銭的影響	情報漏えい		その他
				個人機密		
4年度	87,855人 (33件)	1件	43,321,281円 (45件)	個人機密	262人(27件)	11件
					8者(4件)	