

地方公共団体における内部統制制度
に係る調査結果

令和4年10月

総務省自治行政局行政課

団体名		検討状況や検討のスケジュール
奈良県	大和高田市	<ul style="list-style-type: none"> ・令和4年度に内部統制の対象となる事務の範囲の確定、対象事務の洗い出しを行い、内部統制に関する方針（地方自治法第150条第2項に基づくものか、準ずるものか、現時点では未確定）の策定を進める予定。具体的な運用開始は、令和5年度を目標としている。
奈良県	五條市	<ul style="list-style-type: none"> ・「内部統制制度」としての導入は行わないが、それを踏まえた適正な事務の仕組みづくりは検討している。
奈良県	宇陀市	<ul style="list-style-type: none"> ・現在において検討委員会等は立ち上げてはいないが、自主的に内部統制の導入実施に向け、モニタリングにおける日常業務の見直しを行い、令和4年度においてリスクの洗い出し、予防と対応策の検討を実施予定。
奈良県	安堵町	<ul style="list-style-type: none"> ・全庁で検討を行うべく検討会議等を行い、内部統制制度の導入に向けて検討している。
和歌山県	田辺市	<ul style="list-style-type: none"> ・情報収集中であるが、導入時期は未定。
鳥取県	鳥取市	<ul style="list-style-type: none"> ・地方自治法第150条第2項に基づくものではないが、地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドラインに準拠した組織内統制プロセスの整備を検討している。 ・ガイドライン準拠制度の試験運用を令和5年度に、制度確立を令和6年度に行うことを検討している。
島根県	浜田市	<ul style="list-style-type: none"> ・内部統制制度について全庁的に研修を実施し、一部の部署において試行的にリスクの抽出等を実施した。 ・今後、さらに対象の部署を広げての試行実施を踏まえ、本格実施に向けて検討することとしている。
島根県	邑南町	<ul style="list-style-type: none"> ・令和4年度に導入に向けた組織を構築し、作業に入る予定
岡山県	倉敷市	<ul style="list-style-type: none"> ・新型コロナウイルス対応等に検討が進んでいない。
岡山県	井原市	<ul style="list-style-type: none"> ・内部統制体制について他市の事例を収集し検討しているが、制度の導入時期については、現時点では未定である。
広島県	尾道市	<ul style="list-style-type: none"> ・現段階では具体的な導入予定はなく、推進体制も整っていない状況であるが、今年度は各部署ごとに数件程度、業務フローを作成し、業務執行上のリスクの識別や、それに対する対応策の洗い出しを行った。
広島県	府中町	<ul style="list-style-type: none"> ・他市町の導入事例を研究中。
山口県	下関市	<ul style="list-style-type: none"> ・平成30年度以降、内部統制制度の手法及び導入時期等について継続的に庁内検討を行っている。
山口県	山口市	<ul style="list-style-type: none"> ・山口県や周辺政令指定都市で導入している先進事例等を研究している段階です。 ・まずは、全庁の業務の内容やプロセスを見える化する化していくことが内部統制にもつながるという考え方から、現在、民間企業と連携した業務量・プロセス調査を実施しています。 ・導入時期については、研究段階であるため、導入するかどうかを含め未定です。