

令和5年度邑南町内部統制評価報告書

邑南町長 石橋良治は、内部統制評価報告書を次のとおり作成しました。

1 内部統制の整備及び運用に関する事項

邑南町長は、本町の内部統制の整備及び運用に責任を有しており、本町においては、「邑南町内部統制基本方針」を策定し（令和4年10月3日）、当該方針に基づき地方自治法上の財務に関する事務（以下「財務に関する事務」といいます。）に係る内部統制体制の整備及び運用を行っています。

なお、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものです。このため、その目的達成を阻害する全てのリスクを防止し、または、当該リスクの顕在化を適時に発見することができない可能性があります。

2 評価手続

本町においては、令和5年度を評価対象期間とし、令和6年3月31日を評価基準日として、財務に関する事務に係る内部統制の評価を実施しました。

評価は、各課において所管する事務に関して作成されたリスク評価シートを基に、まず、各事務の所管課において内部統制の整備状況と運用状況の自己評価を行い、さらに内部統制評価部局において、第三者的観点から同様に自己評価を行いました。

3 評価結果

令和4年度の評価において「要改善」とされたリスク対策について、そのほとんどに改善措置が反映されています。また、当該措置が実施されているか、令和5年度リスク評価シートにおいてリスク対策に不備はないか、改めて自己評価を行い、評価部局が指摘した改善事項と併せ改善措置を実施していますが、評価対象期間中に運用上の重大な不備を把握したため、本町の内部統制は評価対象期間において有効に運用されていないと判断しました。

また、令和5年度において各課・係ごとに担当している事務事業を書き出した一覧表を作成しています。一覧表には事務事業を行う上で存在する資料の確認も行っています。（内部統制というルール of の整備。業務マニュアルや手引き、法令や条例等）

ルールがない状態で行っている事務事業は、ルールがないことが重大なリスクであると言え、また、ルールを明確化することによって、業務が適切かつ効率的に行われていることの証明につながるよう、内部統制の目的達成に取り組んでいきます。

次年度においては、このルールが適切であるかを精査し、またルールを基に業務上に潜むリスクを洗い出し、管理を行うことを検討していきます。

4 不備の是正に関する事項

当該運用上の重大な不備については、財務課において、臨戸徴収事務の対象者の居所確認時に発生したもので、電話による折衝で本人確認を行わず、本人以外の者に対し滞納があることを伝えたことにより、個人情報漏洩したものです。把握後、速やかに関係者に謝罪等を行った結果、適切な状況を回復しておりますが、邑南町における税務行政に対する信用の低下を招いたものと考えています。今後はこうした不備の再発を防ぐため、必ず本人確認を行うことを徹底し、臨戸での対応を原則とし一対一となる電話では行わないなど、関係職員に対し重点的な研修を実施します。

5 付記事項

(1) 過年度の報酬の未払い

産業支援課において、令和5年度鳥獣被害対策実施隊報酬が未払いである重大な不備を令和6年度に把握しました。当該不備の発生原因は、本来であれば、当該年度の2月～3月に起票し支払うべきものですが、支払っておらず未払いであることの引継ぎ等もなく、出納閉鎖前における予算執行状況の確認を怠ったためです。当該不備は、当町の信用を著しく低下させた事案と考えております。

未払いとなったのは、鳥獣被害対策実施隊39名分、159,900円であり、令和6年度予算内で予算流用し、支払をしております。

再発防止策として、年額報酬については、3月末までに支払ができるように取り組みます。また、未執行予算について、4半期ごとに執行状況一覧表を活用し、係員、グループリーダーによる確認を行い、未払い等の漏れがないかチェック体制の強化を実施します。

(2) 過年度の報酬の未払い

総務課において、令和5年度奨学生審査委員会報酬が未払いである重大な不備を

令和6年度に把握しました。当該不備の原因は、費用弁償の支出伝票と予算が不足していた報酬の流用伝票を起票し、流用後、報酬の支出伝票の起票を失念していました。また、未払いであることの引き継ぎ等もなく、出納閉鎖前における予算執行状況の確認を怠ったためです。当該不備は、当町の信用を著しく低下させた事案と考えております。

未払いとなったのは、奨学生審査委員6名分、38,400円であり、令和6年度予算内で予算流用し、支払をしております。

再発防止策として、委員会終了後速やかに起票するとともに、係員、グループリーダーにおいて予算執行状況の確認を行います。また、年度末において執行状況一覧表を活用し、未払い等の不備がないかチェック体制を強化して実施します。

令和6年7月16日

邑南町長 石橋 良治