

## 内部統制リスク一覧

リスクNo.	リスク種別	リスク名称	リスク説明
1	共通	収入の誤り	収入に関する事務（調定、納入通知等）において発生するおそれのあるもの。ただし、「賦課徴収の誤り」に該当するものを除く。 具体例：調定額の誤り、納入通知・督促の誤り、過大・過少徴収、国県交付金等の手続誤り・漏れ等
2	共通	支出の誤り	支出に関する事務（支出命令、支払等）において発生するおそれのあるもの。ただし、「補助金等交付の誤り」に該当するものを除く。 具体例：支払額・支払先等の誤り、支払遅延、必要書類の不備、例規・契約等に基づかない支出等
3	共通	契約の誤り	契約に関する事務（起工、入札（見積徴収）、契約、検査・支払等）において発生するおそれのあるもの。 具体例：予定価格等の算定誤り、随意契約の要件不備、分割発注、契約書類の誤り、検査未実施等
4	共通	情報取扱の誤り	情報取扱に関する事務（情報管理、情報提供等）において発生するおそれのあるもの。 具体例：個人情報・機密情報の漏えい、市民等に対する誤った説明等
5	共通	文書取扱の誤り	文書取扱に関する事務（文書管理、申請書等処理、文書発送等）において発生するおそれのあるもの。 具体例：文書の紛失・誤廃棄、申請書等の処理誤り・漏れ、文書発送時の相手方・内容の誤り等
6	共通	法令等違反	この一覧に示すもののほか、法令、条例、規則その他の市が遵守すべき規範に違反するおそれのあるもの。 具体例：法令・条例・規則等の法規に関する違反、市が定める訓令・要綱等の規範に関する違反等
7	個別	賦課徴収の誤り	市税、保険料その他の公債権等の賦課徴収に関する事務（納税・納入義務者の決定、納税・納入通知、滞納処分等）において発生するおそれのあるもの。 具体例：賦課額等の誤り、納税・納入義務者の誤り、納入・納税通知の誤り、差押手続の誤り等
8	個別	補助金等交付の誤り	補助金、助成金、交付金その他の給付金の交付に関する事務（交付審査、執行管理、交付手続等）において発生するおそれのあるもの。 具体例：交付額・交付方法・交付先等の誤り、必要書類の不備、交付審査の誤り、交付時期の誤り等
9	随時	その他事務処理誤り	この一覧に示すもののほか、リスク評価シートの確認・調整後、本市が行う事務において発生したインシデントに関する誤送付、誤記載、処理誤り等。