# 東京都の内部統制の取組を紹介します

### 東京都の「内部統制」とは、

都庁の事務を適正・効率的に行うために、ルールを 決めて、それに従って仕事を進め、点検や改善を行 う取組のことです。

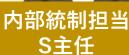
地方自治法に基づき、令和2年度に開始しました。

つまり「内部統制」というのは、都庁の内部で事務 をチェックする仕組みなのかな。

「統制」という言葉を聞くと難しく聞こえますが、 実は、皆さんの野球チームの活動と似ているところ もあるのですよ。

※ここで紹介する内部統制は、知事部局の取組です。







# 内部統制を理解するために

### ~ある野球チームの取組~

東京都予選で敗退した野球チーム「TOUSEIS」。来年の全国大会出場を目標と決め、 そのために、これからの1年間に何をすれば良いか、選手たちが意見を出し合いました。

負けたのは僕のエラー のせいだ・・・

キャプテン C太



来年、全国大会に出場する には何をしたら良いかな。

まずは、エラーとバント失敗を 減らすことが課題だね。



捕手 H惠



良い指導者もほしいなあ…

二塁手 N彦

練習メニューは、練習の効 果を分析して、常に見直し ていこうよ。



キャプテン C太



みんなの言うとおりだね! いろんな工夫を取り入れて、 来年こそ、全国大会に行こ うぜ!

「TOUSEIS」と同じように、都庁も、ミスなく効率的に事務を進めるためにルールを決め、ルールに 従って事務を進め、事務の結果を点検し、改善に取り組んでいます。この一連の取組が内部統制です。

3 4

# 内部統制は4つの段階からなる取組です



内部統制は、整備・運用・評価・公表の4つの段階 からなっています。この一連の取組を、年度を単位 として継続的に行っています。

整備運用深価公表

※内部統制の対象となる事務は、財務に関する事務 (支払いや契約など)です。

## 内部統制の取組

## 「TOUSEIS」の取組

内部統制は、野球チームの活動と似ているね



#### 整備

事務処理のよりどころ となる規程等の策定や 改正を行います

#### 運用

規程等に従って、適正 に事務を行います

### 評価

規程等が適切か、事務 が適正に行われたかを 確認します

#### 公表

東京都内部統制評価報 告書を都議会に提出し、 都民に公表します ◎練習方針や練習メニューを決めました バントや守備練習を強化することにしました



◎練習方針や練習メニューに従って、日々練習に励んでいます



◎ミーティングで、各選手が練習の状況や試合での成果を互いに報告し、確認します



◎地域の方々の集まりやホームページでチームの試合結果や活動の状況を報告しています





# まず、事務処理のルールを決めます

### ~内部統制の整備~

ポイント

内部統制の「整備」とは、日々の事務を適切に行うために、方針、手続、手順などを決めておくこと

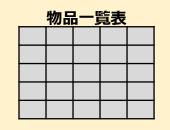
- ○都庁の事業は都民の皆様の税金をもとに行っています。 事務処理のミスを起こさず、効率的に行うため、あらかじめ、 事務を進める上でのルールを決めています。
- ○野球でも、基本的な練習方針やルールが必要なように、 都庁の事務にもルールは不可欠です。



#### ◆事務のルールの例◆

- ○支出(支払)の事務処理については、支払相手方、支出金額などに 誤りがないことを確認する手続を定めています。
- ○都庁が保有する物品については、適切な管理を行うため、管理者を 定め、定期的に状況確認を行うこととしています。





## ルールに従って事務を進めます ~内部統制の運用~

ポイント

内部統制の「運用」とは、決められたルール(方針、手続、手順等)に従って事務を進めること

- ○決められたルールと異なる事務処理はミスにつながります。 ルールに従って事務処理を行うことにより、ミスを起こさず、 効率的に事務を進めることができます。
- ○事務のミスが起きたら、やり直しが必要になり、時間やお金が余計にかかってしまうことになります。



### ◆例えば、このようなミスを起こさないように気をつけています。◆

- ○Aさんに支払う給付金をBさんに支払ってしまう(支払先の間違い)
- ○120万円支払うところを210万円支払ってしまう(支払金額の間違い)
- ○月末までに払う約束だったのに、払い忘れる
- ○都庁が保有する物品を紛失してしまう



## 整備や運用が適切かどうかを確認します。一个内部統制の評価~

ポイント

内部統制の「評価」とは、「整備」「運用」が適切に行われたかどうかを確認すること

- ○事務処理のミスが見つかれば、 すぐに修正して、同じミスを 起こさないように、再発防止策 を検討・実施します。
- ○ルールが適切であったか、事務がルールに従って適切に行われたかどうかを点検・確認し、毎年度、評価報告書を作成しています。

- ○私も、練習方針を守らず、練習しすぎて肩を痛めたせいで、試合で打たれたことがあったなあ。
- ○練習方針に沿った練習ができているか、みんなでチェックすることが大切だよね。
- ○監督やコーチの言葉にもよく 耳を傾けよう。



# 評価の結果を公表します

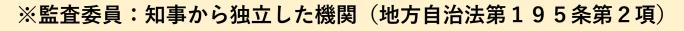
### ~内部統制の公表~

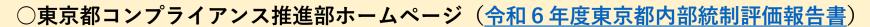


内部統制の「公表」とは、「評価」の結果を都議会に報告し、公表すること

○評価報告書は、東京都監査委員※の審査を受け、その意見を付して都議会に報告し、公表します。

○私たちのチームも、日頃応援してくれる地域の方たちに活動報告をしているよ。地域の方たちが期待してくれていると思うと、気持ちが引き締まるね。









# 内部統制の取組の現状

## ポイント

- ○毎年度の評価の結果、内部統制の整備・運用とも、これまで適切に行われています。
- ○事務処理のミスが判明したときは、速やかに修正するとともに、組織全体で再発防止に努めています。

○点検や確認、ミスの修正、 再発防止は、

事業を行う部署だけではなく、 事務処理のルールを決める部署や 内部統制を推進する部署も含め、 都庁の各部署が連携して 取り組んでいます。 ○試合で誰かがエラーをしても、 その人だけを責めないのと同じだ! 都庁で事務処理のミスが起こった ときも、ミスを起こした部署や 職員の人だけに責任を負わせたり、 任せきりにしないで、組織全体で カバーしているんだね。



# ルールの見直しやミスからの学び

## ポイント

## ~よりよい内部統制に向けた取組~

- ○一度定めたルールも、都庁の事務を取り巻く環境変化などに応じて、常に見直しを行っています。
- ○起きてしまったミスは、今後に向けた教訓にしています。

- I T化・デジタル化など、業務の環境は変化しています。 都庁の事務の進め方も大きく変わっていくため、一度 定めた規程や事務の手順書などを適宜見直しています。
- ○起きてしまったミスは、修正して終わりにするのではなく、 ミスから何を学ぶべきかを考え、同じミスが再び起こら ないよう、都庁内で共有しています。

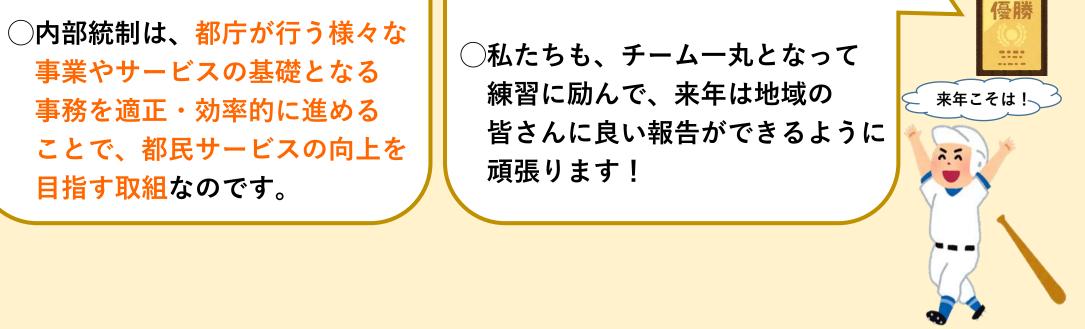




# 内部統制は都民サービスの向上を目指す取組です

○都庁の仕事は、都民の皆様に 向けた事業やサービス そのものです。

○内部統制は都民のための取組 なんですね。これからもよろしく お願いします!







### 今後も、内部統制の推進に取り組んでまいります。



東京都の内部統制の取組について、詳しく知りたい方はこちらをご参照ください。

○東京都コンプライアンス推進部ホームページ(地<u>方自治法に基づく内部統制</u>)

※知事部局とは、以下の局等です。(令和7年10月現在) 政策企画局、子供政策連携室、総務局、財務局、デジタルサービス局、主税局、生活文化局、 都民安全総合対策本部、スポーツ推進本部、都市整備局、住宅政策本部、環境局、福祉局、 保健医療局、産業労働局、中央卸売市場、スタートアップ戦略推進本部、建設局、港湾局、会計管理局