

## 不正対応の諸施策（内部統制とガバナンスの視点）

関西学院大学 石原俊彦

No.	内容	P or D	インパクト	説明 補足
1	ID PW 管理の徹底	P	4	全庁的內部統制
2	懲戒制度の厳罰化と明示	P	5	全庁的內部統制
3	職務規律の徹底	P	5	外部業者との面会禁止（庁舎内外） IC（統制環境）
4	職員の意識調査	PD	2	町長名で行う IC（統制環境）
5	弁護士による意識改革研修	P	3	弁護士による意識改革研修 IC（統制環境）
6	予定価額の事前公表	P	3	IC（リスクの評価と対応）
7	入札情報の管理	PD	4	特徴的な入札案件のリストアップと庁内情報共有 IC（リスクの評価と対応）
8	財政課への予算執行同い	PD	4	IC（統制手続）
9	入札時の抽選方式の積極採用	P	4	IC（統制手続） 同点になれば抽選
10	会計管理者の審査機能の強化	PD	4	IC（モニタリング）
11	職員懲戒情報の共有	P	2	IC（情報と伝達）
12	監査委員会事務局の強化（増員・育成）	PD	4	G 兼務なし3名体制 専門家の養成
13	入札等監視委員会の設置	PD	4	G
14	入札等監視専門委員の設置	PD	4	G
15	その他			

P: Preventive 予防的 D: Detective 発見的