

## 事例展開や判断基準等の提示を求める意見

### →事務局において事例収集を行い資料集を提示

- ① 内部統制評価部局が主体となる随時のモニタリング（P9）の実施時期や手法等を示して欲しい。（複数団体）
- ② 内部統制推進部局及び内部統制評価部局が定めることとしている、評価対象期間における取組に係る計画や手続等（P16）のイメージを示して欲しい。（複数団体）
- ③ リスクの影響度（大・中・小）、発生可能性（高・中・低）、質的重要性、量的重要性の基準について、具体的な目安を示していただきたい。（P17）（複数団体）
- ④ 財務事務以外の事務を対象にしている団体のリスク評価シート例を示して欲しい。（都道府県）
- ⑤ 各団体の別紙 3 のリスク例の作成例を示して欲しい。（複数団体）
- ⑥ 全庁的内部統制、業務レベルの内部統制における整備上の不備、運用上の不備の具体例をそれぞれ示して欲しい。（複数団体）
- ⑦ 内部統制の重大を示す不備とされる「地方公共団体・住民に対し大きな経済的・社会的な不利益を生じさせる蓋然性の高いものもしくは実際に生じさせたもの」の判断基準して欲しい。（複数団体）
- ⑧ 長による評価手続が「著しく不適切又は不十分な点がある場合」（P25）とはどのような場合か示して欲しい。（都道府県）
- ⑨ 全庁的な内部統制に重大な不備があった場合等の内部統制評価報告書例を示して欲しい。（都道府県）