

## 令和3年度 徳島県病院局内部統制評価報告書

徳島県病院事業管理者は、地方自治法第150条第4項の規定を準用した評価を行い、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

徳島県病院事業管理者は、徳島県病院局の内部統制の整備及び運用に責任を有しており、徳島県病院局においては、「地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドライン」（平成31年3月総務省公表。以下「ガイドライン」という。）に基づき、「徳島県病院局内部統制に関する方針」（令和2年3月31日）を策定し、当該方針に則って、「財務に関する事務」に係る内部統制体制の整備及び運用を行っております。

内部統制は、組織目的の達成を阻害する事務上の要因をリスクとして識別及び評価し、対応策を講じることにより、リスクを一定の水準以下に抑え、事務の適正な執行を確保するものです。

### 2 評価手続

令和3年度（令和3年4月1日～令和4年3月31日）を評価対象期間とし、令和4年3月31日を評価基準日として、ガイドラインの「Ⅳ 内部統制評価報告書の作成」を踏まえ、「財務に関する事務」に係る内部統制の評価を実施いたしました。

### 3 評価結果

評価手続に則って、評価を実施した結果、「財務に関する事務」に係る内部統制は、「評価基準日において有効に整備」及び「評価対象期間において有効に運用」されていると判断いたしました。

### 4 不備の是正に関する事項

記載すべき事項はありません。

令和4年8月18日 徳島県病院事業管理者 北畑 洋

徳島県病院事業管理者 北畑 洋 殿

|         |      |
|---------|------|
| 徳島県監査委員 | 岡崎悦夫 |
| 同       | 鹿山公弘 |
| 同       | 大寺健司 |
| 同       | 西沢貴朗 |
| 同       | 梶原一哉 |

令和3年度徳島県病院局内部統制評価報告書の審査意見について

令和4年8月18日付け徳病総第292号の依頼により審査に付された令和3年度徳島県病院局内部統制評価報告書について審査した結果、次のとおり意見書を提出します。

# 令和3年度 徳島県病院局内部統制評価報告書審査意見書

## 1 監査等の種類

内部統制評価報告書審査

## 2 審査の対象

令和3年度徳島県病院局内部統制評価報告書

## 3 審査の着眼点

監査委員による令和3年度徳島県病院局内部統制評価報告書の審査は、徳島県病院事業管理者が作成した内部統制評価報告書について、徳島県病院事業管理者による評価が評価手続に沿って適切に実施されたか、内部統制の不備について重大な不備に当たるかどうかの判断が適切に行われているかといった観点から検討を行い審査するものである。

## 4 審査の実施内容

令和3年度徳島県病院局内部統制評価報告書について、徳島県病院事業管理者から報告を受け、「徳島県監査基準」に準拠し、「地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドライン」（平成31年3月総務省）の「V 監査委員による内部統制評価報告書の審査」を踏まえ、必要に応じて関係部局に説明を求めた上で、審査を行った。また、その他の監査等において得られた知見を利用した。

## 5 審査の結果及び意見

令和3年度徳島県病院局内部統制評価報告書審査の結果について、上記のとおり審査した限りにおいて、評価手続及び評価結果に係る記載は相当である。

内部統制の基本的要素に係る全局的な取組とともに、リスク評価シートを活用した業務レベルのリスク対応策の整備により、制度を引き続き有効に整備・運用され、リスク発現の防止・抑制に努められたい。