

令和 7 年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
1	【収入】 No. 2 調定金額に関する誤り 【税及び社会保険等の課税、賦課等について誤った金額又は誤った相手方による意思決定を行う。】 リスク管理課 ・ 市民税課	担当課
		市民税課
		不備の内容
		基幹システムへの6名分の課税情報の取り込みが漏れたことにより、市県民税にかかる納税通知書の送付が遅れ、国民健康保険の加入者については、保険料算定に影響を及ぼした。 また、2名は定額減税補足給付金（不足額給付）の対象者となった。
		被害状況（影響）
		A 市県民税 351,000円増 B 小計 17,700円増（市県民税、国民健康保険料の増額） ・ 市県民税 5,500円増 ・ 国民健康保険料 12,200円増 ※定額減税補足給付金（不足額給付）支給対象外から20,000円支給対象に修正 C 小計 58,200円増（市県民税、国民健康保険料の増額） ・ 市県民税 41,500円増 ・ 国民健康保険料 16,700円増 ※定額減税補足給付金（不足額給付）支給対象外から40,000円支給対象に修正 D 市県民税非課税 国民健康保険料への影響なし E 市県民税非課税 国民健康保険料への影響なし F 小計 75,600円減（国民健康保険料の減額） ・ 市県民税非課税 ・ 国民健康保険料 75,600円減 6名の合計 562,500円 ※6名への影響額として増減を打ち消さず積み上げた値
		対応経過
		対象者に窓口や電話で状況を説明するとともに、納付書又は通知書を発行し、誤りを是正した。定額減税補足給付金の対象となる2名には必要な手続きを行い、給付金を支給した。
2	【収入】 No. 2 調定金額に関する誤り 【税及び社会保険等の課税、賦課等について誤った金額又は誤った相手方による意思決定を行う。】 リスク管理課 ・ 市民税課	担当課
		農務課
		不備の内容
		農業振興地域内の農地を農地中間管理機構に貸し付けした場合の農地の固定資産税課税標準額の軽減措置について、他県において軽減措置が未適用であった旨の報道を受け、本市においても過去に遡って調査を行った結果、未適用事案があることが判明した。
		被害状況（影響）
		制度開始（平成28年度）から令和6年度までの間 軽減措置未適用 100名 300筆 473,200円
		対応経過
		軽減措置の対象となる可能性がある方に対し調査を行い、あわせて、市外に所有する農地についても制度要件への適合性を精査した。この結果に基づき、対象者へ返金の手続きを行った。
		是正事項
		業務マニュアルの策定及び対象者リストの作成・確認を行うとともに、資産税課と軽減措置に関する情報を共有し、相互に確認を行う体制を構築した。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
3	【収入】 No.2 調定金額に関する誤り 【税及び社会保険等の課税、賦課等について誤った金額又は誤った相手方による意思決定を行う。】 リスク管理課 ・市民税課	担当課
		市民税課
		不備の内容
		小型特殊自動車の廃車を受け付ける際、ナンバープレート紛失に対する弁償金の支払いを受けたが、当該車両の登録は中部運輸局愛知運輸支局の所管であり、市で廃車登録できないものであった。
		被害状況（影響）
		誤徴収 1名（1件） 100円
		対応経過
		申請者に状況を説明し、謝罪するとともに弁償金を返金し、発行した廃車申告受付書を返却いただいた。
		是正事項
4	【収入】 No.4 調定金額に関する誤り 【許可や契約等に基づく公共料金の実費算定など、調定金額の誤り。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		市民課
		不備の内容
		令和7年4月1日にコンビニ交付の証明発行手数料の減額措置を終了する予定であったが、システム設定の変更を失念したため、4月1日午前6時30分から午前8時43分までの間、誤って減額された手数料額で住民票の交付が行われた。
		被害状況（影響）
		過少徴収 11名（発行枚数13枚） 1,300円 ※誤った手数料額100円／1枚 正しい手数料額200円／1枚
		対応経過
		対象者宅を訪問し、状況説明と謝罪を行うとともに、不足分の支払いを受けた。
		是正事項
5	【収入】 No.4 調定金額に関する誤り 【許可や契約等に基づく公共料金の実費算定など、調定金額の誤り。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		市民課
		不備の内容
		コンビニ交付の証明書発行手数料の減額措置の終了テストを行う際に設定を誤り、措置終了前の令和7年3月27日午後4時34分から午後5時までの間、誤った手数料額で住民票の交付が行われた。
		被害状況（影響）
		過大徴収 2名（発行枚数2枚） 200円 ※誤った手数料額200円／1枚 正しい手数料額100円／1枚
		対応経過
		対象者宅を訪問し、状況説明と謝罪を行うとともに、過大徴収分の支払いを行った。
		是正事項
		重要なシステムテストについては、実施前にスケジュールを複数の職員で共同確認し、作業内容と手順の認識合わせを行うとともに、担当者には、事前に設定の仕組みに関する内容を十分確認させる。また、設定変更作業は複数人で実施することとし、意図した設定が完了しているか確認する。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
6	【収入】 No. 4 調定金額に関する誤り 【許可や契約等に基づく公共料金の実費算定など、調定金額の誤り。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		小坂井支所
		不備の内容
		送電線用地等の行政財産目的外使用に関し、使用料の根拠である「豊川市道路占用料等に関する条例」が一部改正されたことを認識していなかったため、条例改正前の金額で使用料を調定決議した。
		被害状況（影響）
		調定不足額 ・送電線用地 2,900円／1件 ・郵便ポスト 20円／1件 ・公衆電話ボックス 100円／1件 合計 3,020円
		対応経過
		それぞれの行政財産目的外使用者に対し、状況を説明と謝罪を行った後、不足分の金額を調定決議し、不足分の納入通知書を送付して支払いを受けた。
		是正事項
		行政財産目的外使用料の金額が毎年変動する可能性があることを職員間で再認識するとともに、行政財産目的外使用許可綴りに注意喚起する書面を綴る。また、起案の際は、注意喚起の書面を添えた調定決議書の写しを上司に提示し、決裁を受ける。
7	【収入】 No. 4 調定金額に関する誤り 【許可や契約等に基づく公共料金の実費算定など、調定金額の誤り。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		道路河川管理課
		不備の内容
		事業者から、市道認定のない位置指定道路上の占用物件に対し、誤って道路占用許可の申請があったが、この誤りに気付かず、占用許可をするとともに占用料を徴収していた。
		被害状況（影響）
		平成22年から現在まで 納付された占用料及び還付加算金 1件 30,000円
		対応経過
		誤って徴収した占用料に還付加算金を加算し、還付を行った。
		是正事項
		新規受付時に申請内容について申請者と受付担当者の双方で確認する。また、申請者に対しても申請誤りのないよう周知する。
8	【収入】 No. 4 調定金額に関する誤り 【許可や契約等に基づく公共料金の実費算定など、調定金額の誤り。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		道路河川管理課
		不備の内容
		道路内民地部分への道路占用許可にあたり、土地所有者が占用申請者である場合は占用料を全額免除することができると規定されているが、減免を適用することなく占用料を徴収していた。
		被害状況（影響）
		昭和62年から現在まで 減免対象占用料及び還付加算金 1名 926,700円
		対応経過
		占用者に事情を説明し、徴収した占用料に還付加算金を加算し、還付を行った。
		是正事項
		受付時に自己所有の土地でないことを申請者と受付担当者の双方で確認する。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
9	【収入】 No.4 調定金額に関する誤り 【許可や契約等に基づく公共料金の実費算定など、調定金額の誤り。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		学校給食課
		不備の内容
		給食費の保護者負担軽減の対象外である教職員については、給食費管理システムで金額を上乗せする処理が必要であったが、システムの更新処理を忘れていたため、一部の教職員の給食費が本来よりも少なく徴収された。
		被害状況（影響）
		過少徴収 ・御津北部小 22,680円 ・国府小 47,390円 ・小坂井中 10,080円 ・代田中 36,960円 ・八南小 11,900円 ・一宮東部小 16,870円 ・一宮中 39,875円 合計 185,755円
		対応経過
		原因判明後の学校事務の室長会で第一報を報告した。その後、再発防止策とあわせて対象校に報告し、追加徴収を行った。
10	【収入】 No.9 収納手続に関する誤り 【実際の領収日と相違した領収日付の領収書を交付する。又は領収書の交付自体を実際の領収日から遅延する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		会計課
		不備の内容
		2,900円の愛知県収入証紙を販売する際、3,000円を受領し差額の100円を返却したが、領収書には2,900円と記入するところ3,000円と誤記入した。1日の売り上げを算出する処理の中で、会計課の控えである領収書原本の金額と県証紙枚数記録簿の金額に100円差異が生じた。
		被害状況（影響）
		誤った額面の領収書の発行 1件（本来より100円多い額）
		対応経過
		本来ならば誤った領収書を回収の上、正しい金額を記載した領収書に差し替えるべきであるが、名字以外の情報が特定できないため、正しい金額の領収書と領収書原本を作成の上、連絡が入った際にすぐ対応できるようにした。
		是正事項
		領収書作成時は領収書、収入証紙、おつりを2人の職員でダブルチェックする。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
11	【収入】 No. 10 保管及び払込に関する誤り 【領収した現金の指定金融機関等への払込を遅延する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		生涯学習課
		不備の内容
		三河天平の里資料館で領収した文化財頒布図録の代金について、生涯学習課で受け取った後、速やかに指定金融機関に入金すべきところ、これを失念し、入金が遅延した。
		被害状況（影響）
		入金の遅延 1件 200円
		対応経過
		代金を領収した日から18日後に、会計課より連絡を受け、金庫内に200円が残っていることを確認したため、速やかに金融機関へ入金した。
		是正事項
12	【支出】 No. 11 支出負担行為決議における金額・相手方に関する誤り 【誤った金額又は誤った相手方による意思決定を行う。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		保健センター
		不備の内容
		不妊(生殖補助医療)治療費補助事業の交付決定事務において、申請者に正しい金額で支給したものの、誤った交付額で交付決定通知書を発送した。
		被害状況（影響）
		誤った交付額の交付決定通知書の通知 1件（本来より40円多い額）
		対応経過
		申請者に交付決定金額に誤りがあったことを謝罪し、正しい金額の交付決定通知書を渡すとともに、誤った交付決定通知書を回収した。
		是正事項
13	【支出】 No. 13 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り 【金額（過大又は過少）又は受取人(振込先)など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		保健センター
		不備の内容
		保険年金課と保健センターの共同事業である令和6年度集団健診の前期分委託料の事務費分について、誤って保険年金課の特定健診分を含んだ件数の請求書を受け、請求書の誤りに気づかずそのまま支払った。
		被害状況（影響）
		過払い 60,312円（1件84円×718件）
		対応経過
		健診委託業者へ過払い分の返戻を依頼し、支払いを受けた。
		是正事項
		請求書の記載内容を改め、より内訳が分かりやすくなるように委託業者と調整する。また、次年度からの契約において、基本健診の中に事務費を入れるよう設計書を見直す。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
14	【支出】 No. 13 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り 【金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		保健センター
		不備の内容
		休日夜間急病診療所で勤務する医師への報奨金について、金額が改定されていたにもかかわらず、改定前の単価で算定し支払った。
		被害状況（影響）
		令和7年4月勤務分 21名 影響額（追加支払い必要額）102,870円 令和7年5月勤務分 22名 影響額（追加支払い必要額）116,370円 合計 219,240円
		対応経過
		改定後の単価で再計算し、今後の振込分と合算して振り込むこととした。対象者には支払明細書と合わせてお詫びを送付した。
		是正事項
15	【支出】 No. 13 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り 【金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		農務課
		不備の内容
		市民小菜園土地貸主に対し、水道光熱費料金相当分として土地改良区の経常賦課金及び用水電気料賦課金を支払う際、用水電気料賦課金について面積按分する必要があるところを失念し、本来よりも多い金額で支払ってしまった。
		被害状況（影響）
		過払い 1名 1,885円
		対応経過
		自宅を訪問し、謝罪するとともに、過払い分の返還を依頼し、支払いを受けた。
		是正事項
16	【支出】 No. 13 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り 【金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		保育課
		不備の内容
		地域型保育給付費の制度の仕組みを誤認したことにより、事業所内保育事業所1園に対し、令和5年4月分から現在に至るまで、給付費の算定を誤って支払った。
		被害状況（影響）
		過払い 令和5年度 4,053,750円 令和6年度 3,776,200円 令和7年度 1,146,400円（4月～7月分） 合計 8,976,350円
		対応経過
		当該施設を運営する法人を訪問、説明し、過払い分のうち令和5年度分及び令和6年度分の支払いを受け、令和7年度分は今後の給付費から精算することとした。
		是正事項
		地域型保育給付費の請求書の入力項目を見直し、正しく算定できる記載とした。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
17	【支出】 No. 13 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り 【金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		学校給食課
		不備の内容
		令和6年12月3日から令和7年3月17日までの間に行ったノロウイルス遺伝子検査の支払いについて、検査実施業者からの請求書に記載された単価が誤っていたが、誤りに気づかず過払いが生じた。
		被害状況（影響）
		過払い 67,320円（過払い単価330円×204件）
		対応経過
		検査実施業者から過払い分の返金を受けた。
		是正事項
18	【支出】 No. 13 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り 【金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		子育て支援課
		不備の内容
		児童扶養手当について、令和3年度課税分（令和2年所得）から、給与所得及び非課税公的年金等による所得の双方を有する受給者の場合には、10万円控除に加え、所得金額控除（10万円）を適用することになっていたが、これを見落とし、支給不足が生じた。
		被害状況（影響）
		支給不足 17名 708,130円
		対応経過
		全ての対象者に謝罪するとともに、所得の額の修正を行い、不足分を児童扶養手当定例支払い時に追加で支払った。
		是正事項
19	【支出】 No. 13 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り 【金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		市民税課
		不備の内容
		定額減税不足額給付金の支払いにおいて1名に振込エラーが発生した際、同日の再振込みができない場合を想定し、次回振込日に振り替える旨を委託業者に伝えた。実際には同日の再振込みができたが、委託業者へ次回への振替えの中止を伝え忘れたことから、同一人物への二重給付が発生した。
		被害状況（影響）
		二重給付 1名 50,000円
		対応経過
		対象者の自宅を訪問して経緯を説明、謝罪するとともに、二重給付分の返還を依頼し、返金を受けた。
		是正事項
		給付事務に際し、既振込データと新規振込データについて、二重給付者のチェックを行う。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
20	【支出】 No.13 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り 【金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		教育委員会庶務課（東部小学校）
		不備の内容
		物品購入の支払いの際、請求書の請求額を見誤り、税抜き価格で支払った。
		被害状況（影響）
		支払い不足 900円
		対応経過
		対象業者に説明、謝罪し、不足分の支払いを行った。
21	【支出】 No.14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		保育課
		不備の内容
		会計年度任用職員1名の給与支払いの際、園から提出された出勤状況表の特別休暇の表示に誤りがあり、本来賃金が発生する休暇を無給として取り扱い、支払い不足が発生した。
		被害状況（影響）
		支払い不足 1名 96,360円（6時間×1,460円×11日）
		対応経過
		該当職員に謝罪し、不足分の支払いを行った。
22	【支出】 No.14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		文化振興課
		不備の内容
		会計年度任用職員の年次有給休暇の繰越計算を誤り、そのうちの1名が本来取得できる日数を超えて年休を取得したことで、賃金を過大に支給した。
		被害状況（影響）
		過払い 1名 40,260円（5時間×1,342円×6日）
		対応経過
		該当職員に説明、謝罪し、過払い分の返還を依頼し、返金を受けた。
		是正事項
		会計年度任用職員の休暇付与について、係内で基本的な知識を習得するとともに、正しいマニュアルを作成する。翌年度の休暇等処理簿を年度末までに準備するとともに、当年度分が適正に処理されているか確認し、複数人で翌年度の付与日数、繰越日数を確認する。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
23	【支出】 No. 14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		人事課
		不備の内容
		会計年度任用職員1名の給与支払いの際、誤って年次有給休暇の取得日を除いて勤務日数及び通勤日数の集計をしたことにより、支払い不足が発生した。
		被害状況（影響）
		支払い不足 1名 16,120円（報酬15,600円＋通勤手当520円）
		対応経過
		該当職員に説明、謝罪し、不足分の支払いを行った。
		是正事項
24	【支出】 No. 14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		収納課
		不備の内容
		会計年度任用職員1名の給与支払いの際、本来「実績払」である給与（通勤手当を含む）に対して、誤って「当月払」の歳出科目を設定してしまった。
		被害状況（影響）
		本来とは異なる科目からの支出
		対応経過
		科目更正を行った。
		是正事項
25	【支出】 No. 14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		保育課
		不備の内容
		臨床心理士（会計年度任用職員）の給与について、誤った単価を設定して支払いをしていたことにより、支払い不足が発生した。
		被害状況（影響）
		支払い不足 1名 4,195円（839円×5カ月）
		対応経過
		該当職員に説明、謝罪し、不足分の支払いを行った。
		是正事項

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
26	【支出】 No. 14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		秘書課
		不備の内容
		前月まで他課で任用されていた会計年度任用職員の通勤手当について、勤務地の変更をシステムに反映するのを失念し、通勤手当の過払いが発生した。
		被害状況（影響）
		過払い 1名 1,600円（100円×16日）
		対応経過
		該当職員に説明、謝罪し、差額分の返金を受けた。
		是正事項
27	【支出】 No. 14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		音羽支所
		不備の内容
		会計年度任用職員1名の給与支払いの際、新型コロナウイルス感染による特別休暇（病休）を無給として勤務時間を算出したため、支払い不足が発生した。
		被害状況（影響）
		支払い不足 1名 20,150円（1,300円×15.5時間）
		対応経過
		該当職員に説明、謝罪し、不足分の支払いを行った。
		是正事項
28	【支出】 No. 14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		生涯学習課
		不備の内容
		非常勤特別職である社会教育委員の出張に係る費用弁償（旅行雑費）について、特別職員の区分の金額を支払わなければならないところ、一般職員の区分の金額での支払いを続けてきた。
		被害状況（影響）
		支払い不足 10名 2,100 円
		対応経過
		地方自治法第236条の金銭債権の消滅時効に基づき、過去5年間の支払い実績から抽出した対象の委員に対し、本来支払うべき費用弁償の差額を追給した。
		是正事項
		条例及び規程の周知徹底を図るとともに、決裁において精査、確認を行う。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
29	【支出】 No. 14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		スポーツ課
		不備の内容
		非常勤特別職であるスポーツ推進委員の出張に係る費用弁償（旅行雑費）について、特別職員の区分の金額を支払わなければならないところ、一般職員の区分の金額での支払いを続けてきた。
		被害状況（影響）
		支払い不足 40名 31,700円
		対応経過
		地方自治法第236条の金銭債権の消滅時効に基づき、過去5年間の支払い実績から抽出した対象の委員に対し、本来支払うべき費用弁償の差額を追給した。
		是正事項
30	【支出】 No. 14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		行政課
		不備の内容
		選挙事務に関する会計年度任用職員1名の給与支払いを進める中で、通勤手当の単価の算出に誤りがあることを確認した。遡って確認したところ、令和4年度から同様の状況であり、過払いが発生していた。
		被害状況（影響）
		過払い（1名） 令和4年度 300円（3月分） 令和5年度 1,900円（4,9,10月分） 令和6年度 700円（10月分） 令和7年度 1,200円（7月分） 合計 4,100円
		対応経過
		該当職員に説明、謝罪し、差額分の返金を受けた。
		是正事項
31	【支出】 No. 14 （支出負担行為兼）支出命令書に関する誤り（人事給与等関係） 【給与等に係る、支出金額（過大又は過少）又は受取人（振込先）など支出命令の内容を誤る。 会計年度、会計、又は歳出科目を誤る。】 リスク管理課 ・人事課	担当課
		清掃事業課
		不備の内容
		会計年度任用職員1名の給与支払いの際、勤務時間数の入力を誤ったことにより、過払いが発生した。
		被害状況（影響）
		過払い 1名 1,300円
		対応経過
		該当職員に説明、謝罪し、翌月の支給より過払い分を控除した金額の支払いを行った。
		是正事項
		実績時間入力時の確認と支給内訳書の金額と時間数、単価の確認を複数人で行うこととする。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
32	【支出】 No. 18 支払日に関する誤り 【支払日として設定すべき日を誤る等により、契約等に定められた支払期限までの支払を遅延等する。 支出命令において、関係法令又は契約書等に定められた期限までに支払うための支出命令を遅延等し、又は、履行完了（額の確定）前に支出命令する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		保険年金課
		不備の内容
		公金収納取扱銀行で取り扱われた後期高齢者医療保険料に係る口座振替手数料の支払いについて、契約所管課である収納課からの支払日を指定する連絡を見落とし、遅い支払い日を設定してしまったことにより、支払の遅延が発生した。
		被害状況（影響）
		支払遅延 三菱UFJ銀行始め10金融機関 448,562円 （三菱UFJ銀行 40,150円、ゆうちょ銀行 17,670円、名古屋銀行 5,874円、岡崎信用金庫 13,024円、豊川信用金庫 182,160円、蒲郡信用金庫 41,580円、豊橋商工信用組合 3,762円、ひまわり農業協同組合 119,856円、東海労働金庫 3,366円、豊橋信用金庫 21,120円）
		対応経過
		ゆうちょ銀行については、口座引落で市に入金される料金から手数料分を差し引き、その他の金融機関については、了承を得たうえで、支払指定日後に支払いを行った。
33	【支出】 No. 18 支払日に関する誤り 【支払日として設定すべき日を誤る等により、契約等に定められた支払期限までの支払を遅延等する。 支出命令において、関係法令又は契約書等に定められた期限までに支払うための支出命令を遅延等し、又は、履行完了（額の確定）前に支出命令する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		市民課
		不備の内容
		前年度の調達物品2月分として検収した物品の支払いについて、財務会計システムで支払いの起票処理を行ったが、最終的な登録が完了しておらず、支払いの遅延が発生した。
		被害状況（影響）
		支払遅延 1件 770円
		対応経過
		業者へ謝罪し、直ちに支払いを行った。
34	【支出】 No. 18 支払日に関する誤り 【支払日として設定すべき日を誤る等により、契約等に定められた支払期限までの支払を遅延等する。 支出命令において、関係法令又は契約書等に定められた期限までに支払うための支出命令を遅延等し、又は、履行完了（額の確定）前に支出命令する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		行政課
		不備の内容
		令和7年度愛知県統計協会市町村負担金の請求に関する通知が届いていたことを確認していたが、支払い手続き事務を失念し、支払いの遅延が発生した。
		被害状況（影響）
		支払遅延 1件 6,000円
		対応経過
		愛知県統計課より連絡があった際に謝罪し、直ちに支払事務を行った。
		是正事項
		発注から支払いまで担当者1名で実施していたものを、別の職員で検査を行うよう変更した。また、見積依頼から支払いまでの経過リストを作成し、担当者と検査職員で記入・確認を実施するようにした。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
35	【支出】 No. 18 支払日に関する誤り 【支払日として設定すべき日を誤る等により、契約等に定められた支払期限までの支払を遅延等する。 支出命令において、関係法令又は契約書等に定められた期限までに支払うための支出命令を遅延等し、又は、履行完了（額の確定）前に支出命令する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		教育委員会庶務課
		不備の内容
		委託業者への支払いに関し、支払い事務を怠ったことで支払いの遅延が生じた。また、それに対応するための支払事務手続きにおいても事務誤りがあったため、さらに支払いが遅延することとなった。
		被害状況（影響）
		支払遅延 1件 451,869円
		対応経過
		支払遅延発覚後、委託業者に謝罪し、承諾を得るとともに、直ちに事務を進め、支払いを行った。
36	【支出】 No. 18 支払日に関する誤り 【支払日として設定すべき日を誤る等により、契約等に定められた支払期限までの支払を遅延等する。 支出命令において、関係法令又は契約書等に定められた期限までに支払うための支出命令を遅延等し、又は、履行完了（額の確定）前に支出命令する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		介護高齢課
		不備の内容
		警備業務の委託業者に対する3カ月に1回の支払事務について、日報と委託業者からの報告内容の確認のため支払処理をいったん保留したが、その後支払事務を失念し、支払遅延が発生した。
		被害状況（影響）
		支払遅延 1件 34,650円
		対応経過
		業者に支払いが遅延することを謝罪するとともに、会計課に対応方法を確認し、発覚した日から最短の日付けで支払いを行った。
37	【支出】 No. 18 支払日に関する誤り 【支払日として設定すべき日を誤る等により、契約等に定められた支払期限までの支払を遅延等する。 支出命令において、関係法令又は契約書等に定められた期限までに支払うための支出命令を遅延等し、又は、履行完了（額の確定）前に支出命令する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		保育課
		不備の内容
		保育課に届いた保育園分の請求書を当該保育園に電子メール及びメールボックスで配布したが、支出命令書の作成を失念し、支払いに遅延が生じた。
		被害状況（影響）
		支払遅延 1件 17,325円
		対応経過
		業者に支払いが遅延することを謝罪するとともに、会計課に対応方法を確認し、発覚した日から最短の日付けで支払いを行った。
		是正事項
		園に配布する場合は、園に電話することに加えて指導保育士等に書類の配布状況を伝え、処理状況を確認する。

令和 7 年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
38	【支出】 No. 18 支払日に関する誤り 【支払日として設定すべき日を誤る等により、契約等に定められた支払期限までの支払を遅延等する。 支出命令において、関係法令又は契約書等に定められた期限までに支払うための支出命令を遅延等し、又は、履行完了（額の確定）前に支出命令する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		市街地整備課
		不備の内容
		自転車駐車場整理業務委託の支払いについて、財務会計システムで支払いの起票処理を行ったが、最終的な登録が完了しておらず、支払いの遅延が発生した。
		被害状況（影響）
		支払遅延 1件 636,196円
		対応経過
		委託先に謝罪するとともに、会計課に報告し、直ちに支払いを行った。
39	【支出】 No. 18 支払日に関する誤り 【支払日として設定すべき日を誤る等により、契約等に定められた支払期限までの支払を遅延等する。 支出命令において、関係法令又は契約書等に定められた期限までに支払うための支出命令を遅延等し、又は、履行完了（額の確定）前に支出命令する。】 リスク管理課 ・会計課	担当課
		財産管理課
		不備の内容
		課内で見積書等の書類整理を行う際に未払いの請求書が発見され、支払遅延が発生していた。
		被害状況（影響）
		支払遅延 1件 1,210円
		対応経過
		支払先に謝罪し、支払いが遅れることの承諾を得るとともに、直ちに支払いを行った。
		是正事項
		請求書等を担当者だけでなく複数人で確認できるよう、共有トレーを設け、未処理等がないようにチェック、進捗管理を行う。

令和7年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
40	【支出、契約】 No. 18 支払日に関する誤り 【支払日として設定すべき日を誤る等により、契約等に定められた支払期限までの支払を遅延等する。 支出命令において、関係法令又は契約書等に定められた期限までに支払うための支出命令を遅延等し、又は、履行完了（額の確定）前に支出命令する。】 リスク管理課 ・会計課 No. 21 契約書の作成時期に関する誤り 【契約書等の作成を遅延又は失念する。】 リスク管理 ・契約検査課 No. 31 一者随意契約理由に関する誤り 【随意契約理由の法令適合性を審査しないまま一者随意契約を行う。】 リスク管理課 ・契約検査課	担当課
41		財産管理課
42		不備の内容
		消防車両による消防施設の物損事故案件について、財産管理課から消防本部総務課に対し、建物修繕は、業者への見積もり徴収、契約検査課へ一者随意契約の理由確認、契約書の締結、発注、履行、支払い、保険会社への請求という流れで行うものと説明すべきところ、車両の修繕と同じように、業者への見積もり徴収、保険会社の見積書精査、発注、履行、保険会社から修理業者への修繕費の支払いという手続きになると誤って説明し、修繕を進めてもらうよう伝えた。これにより、契約書が作成されないまま誤った手続きで修繕が実施された。また、修繕費は、消防本部総務課から支払うべきところ、請求書が消防本部総務課から財産管理課へ提出されたが、財産管理課では保険会社から支払いがされるものと認識していたため、支払処理がされておらず、修理業者から消防本部総務課へ入金の確認連絡が入り、支払遅延が発覚した。
		被害状況（影響）
		支払遅延 1件 1,430,000円
		対応経過
		建物修繕の場合は、市の支払い後に全国市有物件災害共済会へ請求となるため、消防本部総務課において修理業者へ支払いのため予算流用等の対応をした。支払い後に全国市有物件災害共済会へ請求し、後日、保険金の入金を確認した。
		是正事項
		保険請求手続きの説明時に、どのような手順に従って処理するのか手順書を作成し、口頭だけでなく書面を用いて説明をする。また、請求書の処理状況を複数人で確認できるよう、共有トレーを設けて未処理等がないようにチェックを行う。
43	【支出】 No. 20 予算執行伺の作成・省略に関する誤り 【意図的に契約を分割する。】 リスク管理課 ・財政課	担当課
		保育課
		不備の内容
		保育園において園児の安全確保のため、老朽化した安全マット2枚（198,000円/枚）を購入する際、直接購入により取得することができる10万円未満の金額の請求書となるよう業者に依頼し、5回に分割して支払った。定例監査事前調査時の現地調査により判明した。
		被害状況（影響）
		規定どおりの契約事務を行わず、業者に対し、必要のない枚数の見積書と請求書を発行させた。
		対応経過
		財務事務の手引きにより事務手順を再確認し、適切な事務に努め、保育園で直接購入できない金額は保育課に相談するよう園長に指導した。また、他の保育園で同様の事案がないか調査し、該当がないことを確認した。
		是正事項
		公立園長会においてリスク事案の重大性を説明し、財務事務の手引きにより事務手順を再確認し、園全体へ周知するとともに、保育園で直接購入できない金額の場合は保育課に相談することを指導する。

令和 7 年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
44	【支出】 No. 22 契約書の記載事項等に関する誤り 【契約書等の記載内容（相手方、契約金額、契約期間等）が不十分又は誤る。 契約約款の添付を失念する又は個人情報を取り扱う業務等の契約書に情報セキュリティ取扱特記仕様書の添付を失念する。】 リスク管理課 ・ 契約検査課	担当課
		収納課
		不備の内容
		変更契約伺作成時に請書の金額誤りがあったが、決裁中の紙文書の金額を訂正して決裁を受けた。この際、金額訂正後の請書の保存を忘れ、最終確認も漏れたことにより、訂正前の金額のまま相手方と請書を交わしてしまった。支払い手続きの際に請書の高額誤りを発見し、認知した。
		被害状況（影響）
		誤った金額での請書を作成し、相手方に交付した。
		対応経過
		事案認知後直ちに、相手方へ訂正印の押印を依頼し、翌日、訂正印押印済みの請書を受領した。
		是正事項
45	【現金及び有価証券】 No. 34 現金・有価証券の取扱いに関する誤り 【職員が現金や愛知県収入証紙、郵便切手類を着服または紛失する。】 リスク管理課 ・ 会計課	担当課
		人権生活安全課
		不備の内容
		運転免許自主返納支援事業の窓口受付の際、本来受け取るべき申請書と運転免許証の取消通知書の写しをとらず、目視確認し、支援事業用品であるタクシーチケットを渡した。
		被害状況（影響）
		適正な相手に支援事業用品を渡したことを証明できるものが存在せず、チケットの在庫管理上、紛失や横領と疑われる状態になってしまった。
		対応経過
		発生後直ちに、当職員への聞き取りと部長及び会計課に報告した。また、申請書に代えて今回の顛末を記したものを作成し、チケットの在庫管理上、整合が取れるようにした。
		是正事項
46	【現金及び有価証券】 No. 34 現金・有価証券の取扱いに関する誤り 【職員が現金や愛知県収入証紙、郵便切手類を着服または紛失する。】 リスク管理課 ・ 会計課	担当課
		文化振興課
		不備の内容
		桜ヶ丘ミュージアムの使用料を窓口にて受領した際、本来よりも多い額のつり銭を渡してしまった。
		被害状況（影響）
		つり銭の高額誤り（過大） 1件 3,000円
		対応経過
		該当団体を訪問し、謝罪するとともに、返金を受けた。
		是正事項
46	【現金及び有価証券】 No. 34 現金・有価証券の取扱いに関する誤り 【職員が現金や愛知県収入証紙、郵便切手類を着服または紛失する。】 リスク管理課 ・ 会計課	
		つり銭を渡す際には、必ずお互いに確認し渡すこととする。

令和 7 年度におけるリスクの発現状況

No.	リスク管理シートの該当リスク及び リスク管理課	概要
47	【財産】 No. 41 物品の売買契約における手 続きの誤り 【必要な議決を経ずに公有財産の 売買契約を締結する。】 リスク管理課 ・財産管理課	担当課
		財産管理課
		不備の内容
		普通財産（土地）の売却について、本来議会の議決が必要な案件であったが、議決を失念し 契約を行った。売却後に課内の業務進捗等の自主的な内部点検を実施し、判明した。
		被害状況（影響）
		令和7年12月定例会において追認の議案提出をしたが、追認されなかった場合、契約を見直す 可能性があり、契約相手方に影響があった。実際は、12月定例会で追認の議決を得ることがで きた。
		対応経過
		11月21日（告示日）議員へ資料配布、記者発表 11月28日（開会日）12月定例会の初日に追認の議案提出 12月16日（閉会日）原案可決
		是正事項
		普通財産（土地）の売却等の事務処理用のチェックシート等の改修を行い、間違いや漏れの ないように注意して事務手続きを実施することとした。また、全庁的な運用として、議決が必要 な可能性のある事務における決裁については、議決案件であるかを確認するチェックシート を添付することとした。