

業 種	鉄道 バス
取組分野	内部監査
テ ー マ	内部監査の有効性を高めるための取組み
取組の狙い	内部監査において積極的な優良事項の掘り起こし及び監査情報のきめ細やかな引継ぎを実施することにより、内部監査の有効性の向上を図る
具体的内容	<p>名古屋市交通局では、運輸安全マネジメント評価において受けた内部監査に関する助言をもとに、内部監査の有効性を高めるための取組みについて、内部監査委員会（委員長は営業本部長及び技術本部長）で検討し、下記の取組みを実施しました。</p> <p>1 内部監査における優良事項の掘り起こし及び水平展開の促進 これまで、内部監査では不適合事例の指摘にとどまらず、有効性の観点からも監査を行うよう努めており、監査を通じて報告された優良事項については、ポスター等による周知を行ってきました。 前回の運輸安全マネジメント評価における助言をもとに、こうした優良事項の積極的な掘り起こし及び局内への水平展開を一層促進するため、監査員が作成する報告書として「優良事項報告書」（添付1）の様式を新たに追加し、内部監査の目的は不適合事例の指摘のみではなく、優良事例の掘り起こしも含まれていることを明確化しました。</p> <p>2 内部監査に関する情報のきめ細やかな引継ぎ 内部監査員が監査を通じて得た情報の中には、指摘事項、指導事項及び優良事項（名古屋市交通局が適合性及び有効性の観点から定めている評価基準）に該当しないものの、次年度の監査員に経過等を引き継いでおくことが必要と思われる情報もあります。 そこで、従来の監査報告の様式を一部改正して「次回監査引継ぎ事項」（添付2）を新たに追加し、次年度の内部監査計画の策定に役立てることができるようになりました。</p> <p>これらの内部監査の有効性を高めるための仕組みは、内部監査手順書を改正することで制度化しています。 なお、内部監査手順書の改正後に実施する内部監査においては、「昨年度の優良事項が局内へ水平展開されているか」を重点監査項目のひとつに設定しています。</p>
取組の効果	<p>平成21年度の内部監査において、12件の優良事項が報告され、局内への水平展開が図られました。優良事項に関する方針を明確にしたことで、安全確保の取組みに対するモチベーションが向上することが期待されます。</p> <p>また、内部監査における経過等を次年度に引き継ぐことができるよう</p>

	になり、内部監査員間の情報の引継ぎを容易にし、有効性に着目した内部監査の実施が可能となりました。
事業者名	名古屋市交通局 総務部安全監理課 (連絡先 052-972-3948)

優良事項報告書

内部監査委員会で審議した後、優良事項として、経営トップに報告するための様式

【I】

被監査組織	〇〇課
監査実施日	平成 21 年 〇〇 月 〇〇 日
監査員	チーム名： 〇〇 氏名： 〇〇〇〇 〇〇〇〇 〇〇〇〇

【II】

報告日	平成 21 年 〇〇 月 〇〇 日
ガイドライン 関連項目	<input type="checkbox"/> 安全方針 <input type="checkbox"/> 安全重点施策 <input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録
優良事項の 内容	路上故障において、故障件数の半分以上が「エンジン始動不良」であり、内訳としてバッテリー、スターター、オルタネーターが大部分を占めるなどの原因を詳細に分析した。それらの部品を中心に効果的な整備計画を立て実施することにより、平成 20 年度上期と比較して 21 年度上期の路上故障を大きく減少させることができた。
客観的証拠	・ 事故報告書一覧 ・ 年度別・故障内容別路上故障件数
他部署で参考 にできる事項	・ 原因の詳細な分析、分析に基づく効果的な計画立案、着実な実施により、安全性を向上できたこと。

※監査チームリーダーが記入

指摘・指導・優良事項一覧表

内部監査チームが作成し、内部監査委員会に報告するための様式

記入日：平成〇〇年〇〇月〇〇日 監査チーム名：〇〇
 監査員氏名：〇〇〇〇 〇〇〇〇 〇〇〇〇

No.	被監査組織	監査所見	客観的証拠	ガイドライン 関連項目	監査チーム の判定	委員会 の判定
		<判断基準> 指摘…監査基準に適合していない場合 指導…監査基準に適合しているが、実施体制・方法等を改善した方が効率的又は合理的な場合 優良…創意・工夫が加えられ成果があがっている場合		<input type="checkbox"/> 安全方針 <input type="checkbox"/> 安全重点施策 <input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録	指摘	指摘
				<input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録	指導	指導
		<新たに追加した箇所> 内部監査を通じて得た情報のうち、今回の監査では、指摘、指導、優良に該当しないが、次回の監査員に引き継ぐことが必要な情報を記載することとした。		<input type="checkbox"/> 安全方針 <input type="checkbox"/> 安全重点施策 <input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録	指摘	指摘
				<input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録	指導	指導
				<input type="checkbox"/> 安全方針 <input type="checkbox"/> 安全重点施策 <input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録	優良	優良
				<input type="checkbox"/> 安全方針 <input type="checkbox"/> 安全重点施策 <input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録	優良	優良

次回監査 引継ぎ事項

No.	被監査組織	内容	客観的証拠	ガイドライン 関連項目
1	〇〇課	エスカレータの事故を受けて、安全性をより高めるため、今後の発注仕様が明確になるよう準備中である。 【エスカレータ仕様の項目】 1 駆動装置取付ボルトの安全率を 7.0 以上とすること。 2 運転停止時における踏段降下防止機能を有すること。		<input type="checkbox"/> 安全方針 <input type="checkbox"/> 安全重点施策 <input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録
				<input type="checkbox"/> 安全方針 <input type="checkbox"/> 安全重点施策 <input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録
				<input type="checkbox"/> 安全方針 <input type="checkbox"/> 安全重点施策 <input type="checkbox"/> 責任・権限 <input type="checkbox"/> 情報伝達等 <input type="checkbox"/> 事故情報 <input type="checkbox"/> 重大事故対応 <input type="checkbox"/> 法令遵守 <input type="checkbox"/> 教育・訓練 <input type="checkbox"/> 内部監査 <input type="checkbox"/> 文書・記録