



市 章

# 大津市公報

令 和 元 年 11 月 21 日  
号 外 ( 第 39 号 )

発行所 大 津 市 役 所  
発行人 大 津 市  
毎月1日、15日(休日の場合は翌日)発行

## 目 次

### 監 査 委 員 告 示

- 4 定期監査等の結果に関する報告について..... 1
- 5 随時監査(工事監査)の結果に関する報告について..... 2

## 監 査 委 員 告 示

### 大津市監査委員告示第4号

地方自治法(昭和22年法律第67号)第199条第1項及び第4項の規定に基づき執行した財務監査(定期監査)並びに同条第2項の規定に基づき執行した行政監査の結果に関する報告を、同条第9項の規定により次のとおり公表する。

令和元年11月21日

大津市監査委員	土	屋	薫
同	重	森	昭彦
同	山	本	久子
同	津	田	穂積

#### 1 監査の期間

平成31年4月1日から令和元年9月30日まで

#### 2 監査執行対象機関及び監査執行年月日

企業局ほか8部局(別表のとおり)

#### 3 監査の結果

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく財務監査(定期監査)並びに同条第2項の規定に基づく行政監査については、関係部局が作成する監査資料に基づき諸帳簿を確認し、併せて関係職員から説明を聴取した結果、財務その他に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理は、以下に指摘するように一部不適正なものも見られたが、おおむね適正に実施されていると認められた。

以下の項目については改善が必要と考えられることから、今後の事務執行などには留意されたい。

##### 委託料の支払事務について(企業局企業総務部料金収納課)

水道、ガス開閉栓業務及び料金現地精算業務の委託料については、各業務別及び平日・休日別に単価が設定されており、料金収納課において、毎月、あらかじめ各単価を入力した集計表を用いて該当単価に件数を乗じて積算を行い、それにより得られた金額が委託料として支払われている。平成30年度において、集計表の一部の単価に入力誤りがあったにもかかわらず、誤りに気付くことなく、その誤った単価を用いて積算した金額が委託料として支払われていた。なお、1件当たりの金額の誤りは1円であったが、その件数は年間で859件に及んでいる。

また、水道メーター検定満期取替等業務の委託料については、請求額と異なる金額を支払伝票に入力し、誤った金額で支払われていた。当該支払に係る支出伝票については、複数人が支払金額を確認した形跡があったが、金額の誤りは指摘されていなかった。

これらの委託料の金額の誤りは、確認及び審査が不十分であったことに起因している。また、いずれも支払金額の積算を行う上での正確性を欠くにとどまらず、決算整理後に発覚したことから当該会計年度内で戻入処理ができず、決算数値にも影響を及ぼすに至っている。

所管課である料金収納課においては課全体でチェック体制を強化するとともに、支払審査担当の経営経理課においてもより厳密な審査を行うことにより、大津市企業局会計規程(昭和39年公営企業部管理規程第1号)第23条第4項の規定を遵守し、適正な支払事務を行うとともに、内部統制の強化にも努められたい。

##### 瀬田北小学校増築校舎等賃貸借について(教育委員会事務局教育総務課)

瀬田北小学校校舎等の増築については、賃貸人に当該校舎等を建築させた上で、本市との間で平成31年3月22日から7年間の建物賃貸借契約を締結し、当該賃貸借期間満了後、本市が当該校舎等の無償譲渡を受けることとなっている。

しかし、当該校舎等の増築に当たり、工事請負契約による整備との経費負担の比較検討がなされておらず、漫然と財政負担の年度間の平準化のみを目的として賃貸借契約を締結されている。

財政が逼迫する中、事業執行においては、効率的かつ効果的な実施が求められるところであり、財政負担の比較検討を慎重に行われたい。

別表

監査執行対象機関名	監査執行年月日
企業局	
企業総務部料金収納課	令和元年 5 月 21 日
企業総務部工事監理課	令和元年 5 月 21 日
技術部下水道課	令和元年 5 月 21 日
施設部浄水管理センター施設整備課	令和元年 5 月 21 日
技術部水道ガス整備課	令和元年 5 月 21 日
企業総務部企業総務課 ( 経営戦略室 )	令和元年 5 月 21 日
企業総務部危機管理室	令和元年 5 月 21 日
政策調整部	
人権・男女共同参画課 ( 女性力室、男女共同参画センター )	令和元年 6 月 3 日
企画調整課	令和元年 6 月 3 日
市長公室	令和元年 6 月 3 日
イノベーションラボ	令和元年 6 月 3 日
農業委員会事務局	令和元年 7 月 1 日
消防局	
警防課 ( 救急高度化推進室 )	令和元年 7 月 1 日
消防総務課 ( 危機管理室 )	令和元年 7 月 1 日
産業観光部	
観光振興課 ( インバウンド・国際交流室 )	令和元年 7 月 1 日
田園づくり振興課	令和元年 7 月 1 日
教育委員会事務局	
教育総務課 ( 学校規模等適正化推進室 )	令和元年 8 月 9 日
教職員室	令和元年 8 月 9 日
学校給食課 ( 中学校給食準備室、学校給食共同調理場 )	令和元年 8 月 9 日
文化財保護課 ( 埋蔵文化財調査センター )	令和元年 8 月 9 日
市民部	
文化・青少年課 ( いじめ対策推進室、市民文化会館、長等創作展示館、仰木太鼓会館 )	令和元年 9 月 3 日
戸籍住民課	令和元年 9 月 3 日
市民スポーツ・国スポ・障スポ推進課 ( 市民体育館 )	令和元年 9 月 3 日
出納室	令和元年 9 月 3 日
選挙管理委員会事務局	令和元年 9 月 3 日
教育委員会 ( 教育機関 )	
歴史博物館	令和元年 8 月 9 日
生涯学習センター ( 女性会館、視聴覚ライブラリー )	令和元年 9 月 27 日
科学館	令和元年 9 月 27 日

大津市監査委員告示第 5 号

地方自治法 ( 昭和 22 年法律第 67 号 ) 第 199 条第 1 項及び第 5 項の規定に基づき執行した財務監査 ( 随時監査 ( 工事監査 ) ) の結果に関する報告を、同条第 9 項の規定により次のとおり公表する。

令和元年 11 月 21 日

大津市監査委員	土	屋	薫
同	重	森	昭彦
同	山	本	久子
同	津	田	穂積

1 監査期間

平成31年 4月 1日から令和元年 9月30日まで

2 監査の対象及び監査執行年月日

工事 35件 (別表 1 のとおり)

委託 15件 (別表 2 のとおり)

3 監査の結果

地方自治法第199条第 1 項及び第 5 項の規定に基づく財務監査 (随時監査) において監査対象とした工事及び委託業務については、発注後提出された関係図書の整備状況はおおむね良好であり、それぞれの業務の施行状況についてもおおむね適正に執行されていた。

一部、口頭による指示及び追加資料の提示等を求めたものについては、即日又は後日、報告や資料提出等を担当部署から受け、その内容を確認した。

別表 1

	所管部課名	契約番号	工 事 名	監査執行年月日
1	市民部 市民スポーツ・ 国スポ・障スポ 推進課	2018001878	瀬田南市民運動広場防球ネット張替拡張工 事	平成31年 4月23日
2	戸籍住民課	2018001804	庄田墓地法面補修工事	平成31年 4月23日
3	福祉子ども部 保育幼稚園課	2018002046	伊香立保育園砂場設置工事	平成31年 4月23日
4	産業観光部 観光振興課	2018002321	琵琶湖グランドホテル温泉メーター取替工 事	平成31年 4月23日
5	農林水産課	2018002357	残置森林整備工事	平成31年 4月23日
6	公設地方卸売市 場管理課	2018002401	大津市公設地方卸売市場内道路側溝蓋ほか 補修工事	平成31年 4月23日
7	環境部 環境美化センタ ー	2018002400	第二南部不燃物処分地覆土整地修繕	平成31年 4月23日
8	衛生プラント 未来まちづくり部	2018002561	南部衛生プラントテニスコート補修	平成31年 4月23日
9	道路・河川課	2018001942	都市計画道路 3・4・46号 (比叡辻日吉 線) 道路改良工事その 4	平成31年 4月25日
10	道路・河川課	2018001136	河川災害復旧工事 (関津三丁目)	平成31年 4月25日
11	道路・河川課	2018002292	河川災害復旧工事 (関津三丁目)	平成31年 4月25日
12	道路・河川課	2018002107	河川維持修繕工事 (萱尾川)	平成31年 4月25日
13	道路・河川課	2018002547	河川維持修繕工事 (萱尾川) その 2	平成31年 4月25日
14	道路・河川課	2018002079	大津市道維持修繕 (土木) 単価契約工事 (第四地区)	平成31年 4月25日
15	道路・河川課	2018002082	大津市道維持修繕 (土木) 単価契約工事 (第四地区)	平成31年 4月25日
16	道路・河川課	2018002259 2018002260	道路災害復旧工事 (市道北3221号線) その 2	令和元年 9月20日、 24日
17	企業局企業総務部 契約管財課	30-11-21-00169	旧晴嵐台加圧ポンプ場排水対策工事	平成31年 4月25日
18	企業局技術部 水道ガス整備課	30-35-21-00553	供給申請に伴う低圧ガス支管布設工事	平成31年 4月23日
19	水道ガス整備課	30-35-21-00395	水管橋設置工事 (35-058)	令和元年 5月24日、 27日
20	水道ガス整備課	2018-000001	配水管布設工事に伴う舗装復旧工事 (35- 003)	令和元年 5月24日、 27日
21	水道ガス整備課	2019-000128-001	配水管布設工事 (35-001)	令和元年 9月20日、 24日

22	水道ガス整備課	2019-000149-001	低圧ガス支管布設工事 (35-22)	令和元年 9 月 20 日、 24 日
23	水道ガス改良課	30-36-21-00336	配水管布設工事に伴う舗装復旧工事	平成 31 年 4 月 23 日
24	下水道課	30-31-21-00495	U 型側溝嵩上げブロック設置工事	平成 31 年 4 月 25 日
25	下水道課	30-31-21-00350 (30-31-51-00009)	おぼろ池川雨水渠築造工事	令和元年 5 月 24 日、 27 日
26	下水道課	30-31-21-00351 (30-31-51-00009)	おぼろ池川雨水渠付帯工事	令和元年 5 月 24 日、 27 日
27	下水道課	30-31-21-00461	石山 (第 1 工区) 管渠築造工事	令和元年 5 月 24 日、 27 日
28	下水道課	30-31-21-00330 (30-31-51-00005)	新晴嵐幹線管渠築造工事	令和元年 6 月 20 日、 21 日
29	下水道課	30-31-21-00331 (30-31-51-00005)	新晴嵐幹線付帯工事	令和元年 6 月 20 日、 21 日
30	下水道課	30-31-21-00474	柳川支流雨水渠築造工事その 1	令和元年 9 月 20 日、 24 日
31	企業局施設部 浄水管理センタ ー施設設備課 教育委員会事務局		柳が崎浄水場整備改良工事	令和元年 6 月 20 日、 21 日
32	教育総務課	2018002298	瀬田東小学校高圧設備緊急復旧工事	平成 31 年 4 月 25 日
33	教育総務課	2018002352	瀬田東小学校高圧設備改修工事	平成 31 年 4 月 25 日
34	教育総務課	2018002488	藤尾小学校犬走り修繕ほか工事	平成 31 年 4 月 25 日
35	文化財保護課	2018002800	惣山遺跡土道ガードフェンス設置工事	平成 31 年 4 月 25 日

(注) 工事名の 印は、工事技術調査業務委託による工事監査である。

別表 2

	所管部課名	契約番号	委 託 業 務 名	監査執行年月日
1	市民部 自治協働課	2018001946	中央市民センターブロック塀安全対策工事 設計業務	令和元年 7 月 24 日
2	産業観光部 田園づくり振興 課	2018001594	平成 30 年度農村地域防災減災事業 千町新 池土質調査業務委託	令和元年 7 月 24 日
3	未来まちづくり部 まちづくり計画 課	2018001579	駐車場詳細設計委託 (晴嵐公共駐車場)	令和元年 7 月 24 日
4	交通戦略室	2018002248	晴嵐自転車駐車場コンクリートブロック塀 撤去工事に伴う測量業務	令和元年 7 月 25 日
5	市街地整備課	2018002567	都市計画道路 3・4・50 号桜かや線道路修 正設計業務委託	令和元年 7 月 24 日
6	堅田駅西口土地 区画整理事務所	2019000167	堅田駅西口土地区画整理事業 都市計画道 路 3・4・50 号桜かや線整備事業に伴う土 質調査業務委託	令和元年 7 月 24 日
7	道路・河川課	2018001333	道路災害復旧測量委託 (市道北 3221 号線)	令和元年 7 月 24 日
8	道路・河川課	2018001718	道路災害復旧土質調査委託 (市道北 3221 号 線)	令和元年 7 月 24 日
9	道路・河川課	2018002803	道路災害復旧設計委託 (市道北 3221 号線)	令和元年 7 月 24 日
10	道路・河川課	2018002358	急傾斜地用地測量委託 (石山寺二丁目地 区)	令和元年 7 月 25 日
11	道路・河川課	2018000255 2018000406	都市計画道路 3・5・101 号本堅田衣川線 道路測量設計委託	令和元年 7 月 25 日
12	道路・河川課	2018001976	道路測量委託 (市道北 0709 号線)	令和元年 7 月 25 日
13	企業局技術部 下水道課	30-31-21-00360	下水道管渠調査診断業務委託 (10 - 1)	令和元年 7 月 25 日

14	教育委員会事務局 教育総務課	2018001017	坂本小学校水路改修工事修正設計業務委託	令和元年 7 月 25 日
15	消防局 警防課	2018000738	防火水槽撤去工事測量設計委託	令和元年 7 月 25 日