



市章

大津市公報

令和4年3月28日
号外(第15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等について…………… 1
5 随時監査(工事監査)の結果に関する報告について…………… 3

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及びこれに添えた意見を、同条第9項及び第10項の規定により次のとおり公表する。

令和4年3月28日

大津市監査委員	土	屋	薫
同	津	田	穂積
同	山	本	久子
同	浅	井	貴博

1 監査の期間

令和3年10月1日から令和4年3月15日まで

2 監査執行対象機関及び監査執行年月日

総務部ほか7部局(別表のとおり)

3 監査の実施

大津市監査基準(令和2年監査委員告示第6号)に準拠して、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を実施した。監査の実施に当たっては、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が法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかに着目して、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。

4 監査の結果

前項のとおり監査した限り、以下に指摘するように一部不適正なものも見られたが、重要な点において、監査の対象となった事務が法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努め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。

(1) 備品の適正な管理について(総務部契約検査課)

大津市財務規則(平成9年規則第73号)においては、職員が専ら使用する机、椅子及び更衣ロッカーは、供用備品として、契約検査課が購入し(第136条第1項)、各課において供用備品を必要とするときは、各課の出納員は契約検査課長に供用備品の交付を申請し、交付があった場合、同課長及び各課の出納員は、備品台帳を整理しなければならない(第140条)と規定している。また、供用備品の返納(第141条)、所管換え(第142条)、廃棄等(第143条)の場合についても同様の手続を規定している。

当年度の定期監査において抽出により実査したところ、備品台帳一覧表に記載があるものの現物が見当たらないものが散見された。前回の定期監査において、棚卸により当該一覧表と突合されていないことに対して指導したにもかかわらず、改善されていない状態であった。

同課が同規則に基づき策定した備品管理マニュアルは、冒頭に「物品の受入れは公金の支出による「購入」若しくは「寄付」によるものであることから、その管理及び取扱いには十分な注意を払う必要がある」と記載しており、規則に則った適正な備品管理事務に努められたい。

また、当該一覧表には低価格の備品が多数記載されているが、備品管理事務の適正化や効率化の観点から、他都市の状況等を勘案し同規則第134条第1項に規定する備品と消耗品の分類の見直しを検討されたい。

5 意見

監査の結果、組織及び運営の合理化のため、検討又は改善を要する事項として次のとおり意見を付す。

(1) アルコールチェックについて (総務部管財課、行政管理室)

大津市においては、交通安全と交通事故防止に全庁を挙げて取り組んでおり、飲酒運転防止の徹底については、総務部長からの通知に加え、職員研修を実施したにもかかわらず、令和元年6月に酒気帯びによる道路交通法違反が発生した。

このような状況を鑑み、令和元年8月1日付け総務部長及び車両総括管理者の通知により、公用車における飲酒運転防止対策として、アルコール検知器による酒気帯びの有無を確認した後に公用車を運転することとなった。また、アルコール検知器の数値を確認し、車両点検シート又は車両運転日誌に測定数値及び確認者を記録することとなり、見本の様式も示された。

しかしながら、当年度の定期監査においても、車両運転日誌にアルコール検知器の数値及び確認者の記録がない所属が散見された。

このことは、全庁を挙げて取り組んでいる対策を、各職員が確実には実施していないということであり、リスク管理が十分でなく、安全運転管理者や内部モニタリング体制に関するコンプライアンス推進員の活動が十分に機能していないことに要因があると考えられる。

については、安全運転管理者がその法令上の責務を果たすとともに、コンプライアンス推進員が内部統制の中心的な役割を果たし、課や部局を超えた内部統制体制の構築を推進することにより、市民に信頼される行政運営に努められたい。

(2) 居宅介護サービス費の返還金について (健康保険部介護保険課、長寿政策課事業所・施設整備室)

事業開始当初から人員基準に違反するとともに、不正な手段により市長の指定を受けた居宅介護サービス事業所に対して、市長は1年1か月後、指定を取り消した。

その結果、同事業所が行った行為は指定の日に遡って介護保険法の給付適用外となり、居宅介護サービス費の返還額及び同返還額の40パーセント相当の加算額について請求したが、相手方と分納についての折衝が難航し、小額の任意納付があっただけである。

介護保険課としては、同事業者に居宅介護サービス費の支給がある他市町と連携を取りながら、もう暫くの間、相手方と折衝を続ける方針であるが、このような現状が長期化することは好ましいとはいえず、早期に決着を図るべきである。

なお、このような指定後短期間での取消しが再発しないよう、長寿政策課事業所・施設整備室においては指定の際における審査及び指定直後の状況確認を適切に行うとともに、福祉子ども部福祉指導監査課と連携をとって適切に指導をすべきである。

別表

監査執行対象機関名	監査執行年月日
総務部	
人事課 (職員支援室)	令和3年10月12日
危機・防災対策課	令和3年10月12日
管財課	令和3年10月12日
契約検査課	令和3年10月12日
収納課	令和3年10月12日
都市計画部	
都市計画課	令和3年11月9日
都市魅力づくり推進課	令和3年11月9日
公園緑地課	令和3年11月9日
住宅課 (空家対策推進室)	令和3年11月9日
建設部	
道路建設課	令和3年11月9日
道路・河川管理課 (堅田内湖対策室)	令和3年11月17日
福祉子ども部	
福祉政策課 (ふれあいセンター5か所)	令和3年12月23日
福祉指導監査課	令和3年12月23日
障害福祉課 (やまびこ総合支援センター、北部子ども療育センター、東部子ども療育センター)	令和3年12月23日
幼保支援課	令和3年12月23日
出納室	令和3年12月23日
消防局	
消防総務課 (危機管理室)	令和4年1月19日

警防課 (救急高度化推進室)	令和4年1月19日
環境部	
廃棄物減量推進課 (リサイクルセンター木戸)	令和4年1月19日
施設管理室 (環境美化センター、北部クリーンセンター、衛生プラント)	令和4年1月19日
健康保険部	
長寿政策課 (地域包括ケア推進室、事業所・施設整備室、地域包括支援センター7か所)	令和4年2月10日
介護保険課	令和4年2月10日
保健所保健総務課 (医療安全支援センター)	令和4年2月10日
保健所保健予防課 (新型コロナウイルスワクチン接種対策室)	令和4年2月10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4年3月28日

大津市監査委員	土	屋	薫
同	津	田	穂積
同	山	本	久子
同	浅	井	貴博

1 監査の期間

令和3年10月1日から令和4年3月15日まで

2 監査の対象及び監査執行年月日

工事 34件 (別表1のとおり)

委託 16件 (別表2のとおり)

3 監査の実施

大津市監査基準 (令和2年監査委員告示第6号) に準拠して、地方自治法第199条第1項及び第5項の規定に基づき工事及び委託業務を監査対象とした財務監査 (随時監査) を実施した。監査の実施に当たっては、監査の対象となった事務の執行が法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかに着目して、提出された関係図書の整備状況を確認し、併せて関係職員から説明を聴取した。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。

4 監査の結果

前項のとおり監査した限り、重要な点において、監査の対象となった事務が法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めていると認められたが、一部、予定価格が130万円を超えないため地方自治法施行令 (昭和22年政令第16号) 第167条の2第1項第1号の規定により随意契約された工事 (以下「小額工事」という。) において、施設における擁壁に付帯する屋外階段を新設するに当たり、その手摺の設置工事を屋外階段設置工事から分離して発注するという不適正な事案が確認された。

工事の施行については、契約事務を所管する総務部契約検査課が工事発注課に対し、毎年その留意点を年度当初に通知しているが、小額工事に関しては当該通知文において、施工及び契約事務の適正化を図るために策定した「大津市小額工事 (委託) の随意契約ガイドライン」 (平成22年1月4日。最終改正令和3年11月4日。以下「ガイドライン」という。) に基づき、同課の長の責任において、見積書を始め施行何書の内容を十分に確認し、特に、同一施工場所及び同一業務で、本来であれば競争入札により発注すべきものを、作為的に小額工事に分割して発注することがないよう強く求めている。

また、不祥事再発防止対策の一環として、小額契約見積チェックリストによりチェック項目を確認し施行何書に添付した上で、契約検査課へ提出することを求めている。

過去の監査の結果においても、ガイドラインを逸脱した事案が散見される旨を指摘するとともに、チェックリストの作成及び確認が形骸化していると警鐘を鳴らしたところであり、同課においてガイドラインの周知徹底に努めているにもかかわらず、このような事案が続くことは内部統制の欠如といわざるを得ない。

小額工事発注課においては、ガイドラインを再度確認し、小額契約見積チェックリストに真剣に向き合い、契約事務の適正な執行に努められたい。

別表 1

No.	所管部課名	契約番号	工 事 名	監査執行年月日
1	福祉子ども部 子育て政策課	2021000567	逢坂保育園うさぎ空調機取替工事	令和4年1月12日
2	子育て政策課	2021001072	逢坂保育園みんなのへや空調機取替工事	令和4年1月12日
3	環境部 施設管理室北部 クリーンセンター	2021000332	北部廃棄物最終処分場フェンス扉修繕	令和4年1月13日
4	施設管理室北部 クリーンセンター	2021000429	北部クリーンセンター場内舗装修繕	令和4年1月13日
5	施設管理室北部 クリーンセンター	2021000854	北部クリーンセンター外部階段設置工事	令和4年1月13日
6	施設管理室北部 クリーンセンター	2021001112	北部クリーンセンター落下防止手摺設置工事	令和4年1月13日
7	施設整備課	2018002432	※ごみ処理施設整備工事	令和3年10月22日、 25日
8	都市計画部 公園緑地課	2021000904	大石淀グラウンドゴルフ場歩道整備工事	令和4年2月3日、 4日
9	住宅課	2021001094	坂本八丁目市有地土砂崩れに係る ^{のり} 法面改修工事	令和4年1月12日
10	住宅課	2021001099	坂本八丁目市有地の一部法面崩壊に係る法面復旧工事	令和4年1月12日
11	建設部 道路建設課	2021000054	道路改良工事（市道東0842号線）	令和3年11月29日、 30日
12	道路建設課	2021000055 2021000390	市道橋補修工事（仰木第3橋）	令和4年2月3日、 4日
13	道路・河川管理課	2021000277	河川災害復旧工事（田辺町）	令和4年1月12日
14	道路・河川管理課	2021000802	河川災害復旧工事（比叡辻一丁目）	令和4年1月12日
15	道路・河川管理課	2021000817	市街灯新設工事	令和4年1月12日
16	道路・河川管理課	2021000984	河川改修工事（太田川）	令和4年2月3日、 4日
17	道路・河川管理課	2021000985	河川災害復旧工事（太田川）	令和4年2月3日、 4日
18	道路・河川管理課	2021001165	河川改修工事（嶽川）	令和4年2月3日、 4日
19	建築課	2021001901	打出中学校防球ネット等復旧工事	令和4年2月3日、 4日
20	企業局技術部 水道ガス整備課	2021-000061-001	配水管布設工事（35-1）	令和3年11月29日、 30日
21	水道ガス整備課	2021-000117-001	給水申請に伴う水管橋設置工事（35-16）	令和3年11月29日、 30日
22	水道ガス改良課	2020-000601-001	配水管布設替工事（36-15）	令和3年11月29日、 30日

23	水道ガス改良課	2021-000092-001	配水管布設工事(36-3)	令和4年1月12日
24	下水道整備課	2020-000457-001	※殿田川雨水渠築造工事	令和3年10月25日
25	下水道整備課	2020-000457-002	※殿田川雨水渠付帯工事	令和3年10月25日
26	下水道整備課	2021-000268-001	法面復旧工事	令和4年1月13日
企業局施設部				
27	下水道施設課	2021-000106-001	雨水渠用地管理工事(堤川)	令和4年1月13日
28	下水道施設課	2021-000161-001	雨水渠管理工事	令和4年1月13日
29	下水道施設課	2021-000239-001	雨水渠用地管理工事(堤川)	令和4年1月13日
教育委員会事務局				
30	教育総務課	2021000112	瀬田中学校中間配膳室空調機設置工事	令和4年1月13日
31	教育総務課	2021000121	瀬田中学校中間配膳室手洗器設置工事	令和4年1月13日
32	教育総務課	2021000528	瀬田小学校駐車場改修工事	令和4年1月13日
33	教育総務課	2021000583	石山中学校4階通級教室間仕切改修工事	令和4年1月13日
34	教育総務課	2021001239	石山中学校4階通級教室壁修繕工事	令和4年1月13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

No.	所管部課名	契約番号	委 託 業 務 名	監査執行年月日
市民部				
1	自治協働課	2021000361	堅田なぎさ苑トイレ設置工事に伴う地盤調査業務	令和3年12月17日
2	スポーツ課	2021000976	屋外トイレ改修にかかる現地測量業務(市立瀬田東小学校)	令和3年12月16日
福祉子ども部				
3	子育て政策課	2021000505	晴嵐幼稚園園庭整備工事に係る修正設計業務	令和3年12月16日
4	子育て政策課	2021000535	伊香立・真野北幼稚園擁壁設置に伴う設計委託業務	令和3年12月16日
環境部				
5	施設整備課	2021000776	交換用土地整地等工事設計業務委託	令和3年12月16日
都市計画部				
6	公園緑地課	2021000172	皇子が丘公園弓道場地質調査業務	令和3年12月16日
7	公園緑地課	2021001233	皇子が丘公園弓道場災害復旧工事に伴う測量・土質調査業務	令和3年12月16日
建設部				
8	道路・河川管理課	2021000660	道路測量委託(市道幹1101号線)	令和3年12月16日
9	道路・河川管理課	2021000822	駅前広場測量業務委託(JR比叡山坂本駅ほか)	令和3年12月16日
10	道路・河川管理課	2021000860	道路調査委託(市道幹1101号線)	令和3年12月16日
11	道路・河川管理課	2021000916	河川設計委託(嶽川)	令和3年12月16日
12	建築課	2021000309	石山寺こども園用地石積改修工事に係る地盤調査業務	令和3年12月17日
企業局技術部				
13	水道ガス整備課	2021-000323-001	舗装復旧工事に伴う測量業務委託	令和3年12月17日
14	下水道整備課	2021-000063-001	水質浄化施設検討に伴う浚渫実施設計業務委託	令和3年12月17日
15	下水道整備課	2021-000199-001	管渠実施測量設計業務委託	令和3年12月17日
16	下水道整備課	2021-000341-001	土質調査業務委託	令和3年12月17日