



市 章

# 大津市公報

令 和 5 年 11 月 17 日  
号 外 (第 58 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

- 9 定期監査等の結果に関する報告について..... 1
- 10 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9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5年11月17日

大津市監査委員	土	屋	薫
同	津	田	穂
同	山	本	久
同	浅	井	貴
			博

#### 1 監査の期間

令和5年4月1日から同年9月30日まで

#### 2 監査執行対象機関及び監査執行年月日

市民部ほか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、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。

については、今後も適正な事務の執行に努められたい。

### 別表

監査執行対象機関名	監査執行年月日
市民部	
スポーツ課(市民体育館)	令和5年5月31日
文化振興課(市民文化会館、長等創作展示館、仰木太鼓会館)	令和5年5月31日
環境部	
環境美化センター	令和5年5月31日
北部クリーンセンター	令和5年5月31日
廃棄物減量推進課(リサイクルセンター木戸)	令和5年7月4日
都市計画部	
都市魅力創造課	令和5年7月4日
住宅政策課	令和5年7月4日
建築指導課	令和5年7月4日
政策調整部	
企画調整課	令和5年7月21日
広報課	令和5年7月21日

市政情報課	令和5年7月21日
農業委員会事務局	令和5年7月21日
出納室	令和5年8月31日
建設部	
建設監理課（広域事業室）	令和5年8月31日
道路建設課	令和5年8月31日
道路・河川管理課（堅田内湖対策室）	令和5年8月31日
福祉部	
福祉政策課（重層的支援推進室、ふれあいセンター4か所）	令和5年9月25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5年9月25日
子ども未来局子ども・若者政策課（幼保連携推進室、児童館7か所、子育て総合支援センター）	令和5年9月25日
子ども未来局幼保支援課	令和5年9月25日

### 大津市監査委員告示第10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5年11月17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5年4月1日から同年9月30日まで

#### 2 監査の対象及び監査執行年月日

工事 48件（別表1のとおり）

委託 19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上げるようにし、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上げるようにし、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、本来、入札として発注されるべき工事について、以下に述べるように、14件の工事が地方自治法施行令（昭和22年政令第16号）第167条の2第1項第1号の規定による予定価格が130万円を超えない随意契約（以下「小額工事」という。）として施行された。

本市では、平成23年3月に策定した「大津市バリアフリー基本構想」により設定した2か所の重点地区において「人にやさしい道づくり事業費」を予算化し、バリアフリー化促進を図っている。令和4年度においても18,000千円が当初に予算化された。

しかしながら、当該事業予算は、令和5年2月末まで全く執行されず、同年3月の1か月間で限られた区域において14件にも及ぶ小額工事が発注され、14,080千円の決算額となった。

計画的な予算執行がされなかったことから、結果的に3,920千円が翌年度へ繰越され、重点地区におけるバリアフリー化が遅れることとなった。

今後は、総務部契約検査課発出の「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日制定。最終改正令和5年5月29日）に規定されている「作画的に分割して契約する行為は厳に禁止するものとする。」を厳守し、適正に執行されたい。

今回の事案の原因として、当初から予算化された事業の執行ヒアリングが、8月補正予算や11月補正予算などの機会において全く実施されていなかったことが考えられる。職位の上位の者は、常に課や係の計画的な事務執行に注意すべきであり、今後は適宜、執行ヒアリングなどを行い、的確な指示をするよう努められたい。

別表 1

No.	所管部課名	契約番号	工 事 名	監査執行年月日
1	市民部 戸籍住民課	2022001861	大津市営堅田霊園修景広場木製階段改修ほか工事	令和5年8月21日
2	戸籍住民課	2022001955	大津市営堅田霊園樹木管理工事	令和5年8月21日
3	福祉部 やまびこ総合支援センター	2022001510	北部療育センターメッシュフェンス設置工事	令和5年8月21日
4	やまびこ総合支援センター	2022001806	北部療育センター渡り廊下屋根改修工事	令和5年8月21日
5	福祉部子ども未来局 子ども・若者政策課	2022002038	上田上幼稚園給排水・増設工事	令和5年8月21日
6	産業観光部 農林水産課	2022001794	ふれあいのもり管理歩道法面補修工事	令和5年8月21日
7	農林水産課	2022001908	林道（滋賀県・山中線）災害復旧工事	令和5年8月21日
8	都市計画部 公園緑地課	2022001657	長等公園災害復旧工事	令和5年6月27日、 28日
9	建築指導課	2022001523	生活道路拡幅整備工事（市道幹1106号線）	令和5年8月21日
10	公園緑地課	2023000061	大津駅前公園トイレ設置工事	令和5年9月21日、 22日
11	建設部 道路建設課	2022000868	市道橋補修工事（大宮川橋）	令和5年6月27日、 28日
12	道路・河川管理課	2022001720	河川維持修繕工事（比叡平調整池）	令和5年6月27日、 28日
13	道路建設課	2022000788	※都市計画道路3・4・9号馬場皇子が丘線（北国町工区）電線共同溝設置工事その3	令和5年7月25日、 27日
14	道路・河川管理課	2022002044	交通安全対策工事（市道幹1044号線）	令和5年8月21日
15	道路・河川管理課	2022001948	交通安全対策工事（市道中4013号線）	令和5年8月21日
16	道路・河川管理課	2022002025	交通安全対策工事（市道中4013号線）	令和5年8月21日
17	道路・河川管理課	2022002073	交通安全対策工事（市道中4013号線）	令和5年8月21日
18	道路・河川管理課	2022002115	交通安全対策工事（市道中4013号線ほか）	令和5年8月21日
19	道路・河川管理課	2022001985	交通安全対策工事（市道幹1072号線）	令和5年8月21日
20	道路・河川管理課	2022002001	交通安全対策工事（市道幹1072号線）	令和5年8月21日
21	道路・河川管理課	2022002003	交通安全対策工事（市道幹1072号線）	令和5年8月21日
22	道路・河川管理課	2022002022	交通安全対策工事（市道幹1072号線）	令和5年8月21日

23	課 道路・河川管理	2022002062	交通安全対策工事 (市道幹1072号線)	令和5年8月21日
24	課 道路・河川管理	2022002076	交通安全対策工事 (市道幹1072号線)	令和5年8月21日
25	課 道路・河川管理	2022002079	交通安全対策工事 (市道幹1072号線ほか)	令和5年8月21日
26	課 道路・河川管理	2022002081	交通安全対策工事 (市道幹1072号線)	令和5年8月21日
27	課 道路・河川管理	2022002112	交通安全対策工事 (市道幹1072号線)	令和5年8月21日
28	課 道路・河川管理	2022000224	道路維持修繕工事 (市道中4306号線)	令和5年8月21日
29	課 道路・河川管理	2022000360	道路維持修繕工事	令和5年8月21日
30	課 道路・河川管理	2022001719	道路維持修繕工事	令和5年8月21日
31	課 道路・河川管理	2023000051	道路維持修繕工事	令和5年8月21日
32	課 道路・河川管理	2023000090	道路維持修繕工事 (市道幹2028号線)	令和5年8月21日
33	道路建設課	2023000088	市道橋補修工事 (大宮川橋) に伴う付帯工 事	令和5年8月22日
34	道路建設課	2023000155	都市計画道路3・4・46号比叡辻日吉線道 路改良工事その2	令和5年9月21日、 22日
35	課 道路・河川管理	2023000185	別保立体交差道エア遮断機設置工事	令和5年9月21日、 22日
36	企業局技術部 水道ガス整備課	2022-000600-001	供給申請に伴う低圧ガス本支管布設工事 (35-82)	令和5年6月27日、 28日
37	水道ガス整備課	2022-000387-001	※送配水管推進工事 (35-36)	令和5年7月25日、 27日
38	下水道整備課	2023-000084-001	申請に伴う下水道管布設工事	令和5年8月22日
39	水道ガス整備課	2023-000096-001	供給申請に伴う低圧ガス支管布設工事	令和5年8月22日
40	水道ガス整備課	2023-000098-001	水道工事に伴う舗装復旧工事	令和5年8月22日
41	企業局施設部 下水道施設課	2023-000195-001	下水道管渠補修工事	令和5年8月22日
42	教育委員会 教育総務課	2022001704	※瀬田北中学校トイレ改修工事 (C工区)	令和5年7月25日、 27日
43	教育総務課	2022001766	※瀬田北中学校トイレ改修機械設備工事 (C工区)	令和5年7月25日、 27日
44	教育総務課	2022000563	伊香立中学校集合室屋上防水工事	令和5年8月22日
45	教育総務課	2022000688	伊香立中学校体育館東側金属屋根塗装防水 工事	令和5年8月22日
46	教育総務課	2022000211	伊香立中学校正面玄関外壁改修工事	令和5年8月22日
47	教育総務課	2022000247	伊香立中学校体育館東面南側箱樋雨漏れ防 水工事	令和5年8月22日
48	教育総務課	2023000525	仰木の里小学校樹木伐採工事	令和5年8月22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
-----	-------	------	-----------	---------

1	市民部 自治協働課	2022000662	伊香立市民センター造成工事实施測量設計業務委託	令和5年5月22日
2	健康保険部 保健所保健総務課	2022000823	比叡すこやか相談所法面改修工事に係る設計業務委託	令和5年5月22日
3	環境部 環境施設課	2022001225	管渠閉塞設計業務委託	令和5年5月22日
4	建設部 道路・河川管理課	2022000424	道路測量設計委託 (市道幹1112号線)	令和5年5月22日
5	道路・河川管理課	2022000617	道路修正設計委託 (市道北2426号線)	令和5年5月22日
6	道路・河川管理課	2022001426	道路測量設計委託 (市道幹1044号線)	令和5年5月22日
7	道路・河川管理課	2022001499	道路測量設計委託 (市道幹1072号線)	令和5年5月22日
8	道路・河川管理課	2022001331	道路調査業務 (市道幹2028号線)	令和5年5月22日
9	道路・河川管理課	2022001451	道路調査業務 (市道幹1055号線)	令和5年5月22日
10	道路・河川管理課	2022002101	道路調査業務 (市道幹1070号線)	令和5年5月22日
11	道路・河川管理課	2022002104	道路調査業務 (市道幹2028号線)	令和5年5月22日
12	道路・河川管理課	2022001476	道路設計委託 (J R志賀駅前広場)	令和5年5月22日
13	道路建設課	2022000352	道路測量詳細設計業務 (市道幹1062号線)	令和5年5月22日
14	道路建設課	2022000408	道路測量業務 (市道幹2148号線)	令和5年5月22日
15	道路建設課	2022000331	道路測量詳細設計業務 (市道幹2003号線)	令和5年5月22日
16	企業局技術部 下水道整備課	2022-000221	舎利田川雨水渠実施測量設計業務委託	令和5年5月23日
17	下水道整備課	2022-000359	殿田川雨水渠実施測量設計業務委託	令和5年5月23日
18	下水道整備課	2022-000248	雨水渠設計業務委託 (殿田川)	令和5年5月23日
19	下水道整備課	2022-000286	管渠実施測量設計業務委託	令和5年5月23日