



大津市公報

令 和 6 年 11 月 20 日
号 外 （第 66 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

- 11 定期監査等の結果に関する報告について…………… 1
12 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11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6年11月20日

大津市監査委員	島	戸	克	浩
同	津	田	穂	積
同	山	本	久	子
同	浅	井	貴	博

1 監査の期間

令和6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

環境部ほか5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。

福祉部子ども未来局児童クラブ課が所管している大津市放課後児童健全育成事業費補助金の交付事務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。

当該補助金は、放課後児童健全育成事業の需要を満たし、その利用を促進することを目的として、民間児童クラブに対し、運営費の一部を補助されているものであるが、令和5年度に実施された32件の大津市放課後児童健全育成事業に係る実績報告について、担当課は一部を除き必要な審査を行うことなく、令和6年3月31日付けで当該補助金の交付金額を確定していた。

大津市補助金等交付規則（平成10年規則第32号）第15条において「実績報告を受けた場合においては、当該実績報告書等の書類の審査及び必要に応じて行う現地調査等により、その報告に係る補助事業等の成果が補助金等の交付の決定の内容及びこれに付した条件に適合するかどうかを調査し、適合すると認めたときは、交付すべき補助金等の額を確定し、当該補助事業者へ通知するものとする」と規定されているが、担当課は当該補助金の交付金額の確定後の令和6年6月から同年7月までにかけて補助事業者の事業所（民間児童クラブ）へ出向き、当該補助金に係る審査を行っていた。

今後は大津市補助金等交付規則の規定を遵守して、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
環境部	

環境政策課	令和6年5月30日
環境施設課	令和6年5月30日
衛生プラント	令和6年5月30日
都市計画部	
都市計画課	令和6年5月30日
公園緑地課	令和6年5月30日
産業観光部	
商工労働政策課（地域ビジネス支援室）	令和6年7月4日
農林水産課	令和6年7月4日
公設地方卸売市場管理課	令和6年7月4日
福祉部	
福祉指導監査課	令和6年7月23日
生活福祉課	令和6年7月23日
子ども未来局保育幼稚園課	令和6年7月23日
子ども未来局子ども家庭課	令和6年7月23日
子ども未来局児童クラブ課（児童クラブ 37 か所）	令和6年7月23日
健康保険部	
長寿政策課（地域包括ケア推進室、地域包括支援センター 7 か所）	令和6年9月3日
保険年金課（国民健康保険診療所）	令和6年9月3日
保健所地域医療政策課	令和6年9月3日
保健所衛生課（動物愛護センター）	令和6年9月3日
保健所健康推進課（総合保健センター）	令和6年9月3日
保健所母子保健課	令和6年9月3日
市民部	
自治協働課（市民相談室、滋賀里交流センター）	令和6年9月25日
文化財保護課（埋蔵文化財調査センター）	令和6年9月25日
戸籍住民課（カード交付推進室）	令和6年9月25日
消費生活センター	令和6年9月25日

大津市監査委員告示第12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6年11月20日

大津市監査委員	島	戸	克	浩
同	津	田	穂	積
同	山	本	久	子
同	浅	井	貴	博

1 監査の期間

令和6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 34件（別表1のとおり）

委託 17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、以下に述べるように、完工検査が不適正な事案が1件、発注仕様及び施工区域の把握が不適正な事案が1件確認された。

完工検査が不適正な事案は、中学校のプールサイドのグレーチング取替工事である。この工事の発注仕様では、グレーチングの設置枚数を260枚としているところ、提出された完工写真の注釈で200枚と誤記されていたが、それを看過し、枚数の確認を怠り、完工を認め支払が行われていた。については、大津市小額工事（委託）の随意契約ガイドラインを遵守し、適正な完工検査を行うよう努められたい。

発注仕様及び施工区域の把握が不適正な事案は、中学校体育館の雨漏りの発生に伴い、令和5年度に幾度か修繕が行われたが改善されなかったため、令和6年4月及び同年5月に施行された防水工事である。発注した担当課は、工事の施行箇所について、実際には、正確な施工区域の把握ができていなかった。

令和5年度の定期監査結果において、小・中学校における小額修繕工事の事務処理が不適正であった事案を指摘し、それに対して、令和6年5月28日付け大教委総第118号にて、教育長から必要な措置を講じた旨の通知があった。また、小・中学校における防水工事については、令和6年2月28日付け監査委員事務局長通知により、施工面積の出来高確認ができておらず、施工箇所の図面も作成されていないことを指摘しており、それに対して、令和6年3月19日付けで教育部長から改善内容の報告があった。

これらの通知及び報告において、小額修繕工事の管理台帳を改善することで確実な進捗管理を行うことを始め、必要な措置を講じるとされているが、本件防水工事を見る限り、機能していないといわざるを得ない。

なお、本件防水工事の施行期間の前後である令和6年4月から同年6月までにかけて、今回の工事監査対象の体育館の雨漏りに関して約30万円の修繕が5件実施されているが、これらは修繕料ではなく工事請負費で支出すべき事案である。

さらに、小額修繕工事の管理台帳が早期に改善されていれば、本件以外に発注された修繕工事の施行区域や工事の内容が整理でき、より効率的な工事発注が可能であった。

なお、今回の工事監査に併せて小・中学校の小額工事等を確認したところ、本来、工事請負費で支出すべき支障木の撤去及び伐根、運動場の遊具の撤去等の事案が、修繕料で支出されていた。

については、小額工事等の発注仕様の整理を適正に行った上、大津市財務規則（平成9年規則第73号）や出納室が作成している大津市財務会計事務の手引に基づき、適正な事務の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	総務部 危機・防災対策課	2023001737	滋賀アリーナ防災倉庫新築工事	令和6年8月21日
2	市民部 戸籍住民課	2023001444	大津市営堅田霊園土留柵設置工事	令和6年8月21日
3	戸籍住民課	2023001988	大津市営堅田霊園転落防止柵等設置工事	令和6年8月21日
4	文化振興課	2023001822	大津市民会館マドカフェ換気扇仮設ほか工事	令和6年8月21日
5	文化振興課	2023002062	大津市民会館マドカフェ給排気設備更新工事	令和6年8月21日
6	歴史博物館	2024000269	大津市歴史博物館冷温水発生機パラジウムセル取替修繕工事	令和6年8月21日
7	福祉部 福祉政策課	2023001850	比叡ふれあいセンター経年埋設内管取替修繕	令和6年8月21日
8	子ども未来局子 ども家庭課	2023000675	大津市立母と子の家しらゆりエレベーター 修繕工事	令和6年8月21日
9	子ども未来局児 童クラブ課	2023001768	真野北児童クラブ透水管布設工事	令和6年8月21日
10	健康保険部 保健所衛生課動 物愛護センター 都市計画部	2023001828	自動扉開閉装置部品取替工事	令和6年8月21日

11	都市魅力創造課	2023000522	信号機移設工事（市道幹1015号線）	令和6年6月27日、 28日
12	建設部 建築課	2023000919	中消防署移転新築昇降機設備工事	令和6年6月27日、 28日
13	道路・河川管理 課	2024001355	大津市追分地下道排水ポンプ制御盤更新工 事	令和6年6月27日、 28日
14	建築課	2023001810	※伊香立市民センター造成工事	令和6年7月25日、 29日
15	建築課	2023000647	※堅田小学校長寿命化改良等工事	令和6年7月25日、 29日
16	建築課	2023000661	※堅田小学校長寿命化改良等機械設備工事	令和6年7月25日、 29日
17	道路・河川管理 課	2024000110	交通安全対策工事（市道幹1007号線）	令和6年8月22日
18	道路・河川管理 課	2024000050	道路維持修繕工事（市道幹1051号線）	令和6年8月22日
19	道路・河川管理 課	2024000052	道路維持修繕工事	令和6年8月22日
20	道路・河川管理 課	2024000041	用悪水路維持修繕工事	令和6年8月22日
21	道路・河川管理 課道路インフラ 保全室	2024000024	橋梁 ^{りょう} 補修工事（大谷1号橋）に係る資材 置場等イメージアップ工事	令和6年8月22日
22	道路建設課	2024000268	道路改良工事（市道南4406号線）	令和6年9月18日、 19日
23	環境部 環境施設課	2023000366	※北部クリーンセンター解体撤去工事	令和6年7月25日、 29日
24	環境美化センタ ー	2024000175	淀町浸出水処理施設第二脱室槽水中攪拌機 ^{かくはん} （B）補修工事	令和6年9月18日、 19日
25	企業局技術部 水道ガス整備課	2023-000631-001	中圧ガス本管布設工事（35-107）	令和6年6月27日、 28日
26	水道ガス改良課	2024-000038-001	開発工事に伴う低圧ガス支管移設工事	令和6年8月22日
27	お客様設備課	2024-000007-001	給水管布設替工事	令和6年8月22日
28	企業局施設部 下水道施設課水 再生センター	2024-000002-001	大津終末処理場再生水等供給機械設備工事	令和6年9月18日、 19日
29	浄水管理センタ ー浄水施設課	2023-000626-001	膳所平尾配水池電気設備改良工事	令和6年9月18日、 19日
30	下水道施設課	2024-000009-001	下水道鉄蓋交換工事	令和6年8月22日
31	教育委員会事務局 教育総務課	2024000056	田上小学校樹木伐採ほか工事	令和6年8月22日
32	教育総務課	2024000240	打出中学校樹木伐採工事	令和6年8月22日
33	教育総務課	2024000055	日吉中学校プールサイドグレーチング取替 工事	令和6年8月22日
34	教育総務課	2024000113	南郷中学校体育館南面雨漏れ防水工事	令和6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
	市民部			

1	文化振興課	2023000343	大津市民会館リハーサル室屋根改修工事設計業務	令和6年5月21日
2	自治協働課 福祉部	2023001632	滋賀市民センター建替に係る測量業務委託	令和6年5月21日
3	子ども未来局子ども・若者政策課 都市計画部	2023001360	瀬田北幼稚園通園路改修工事に係る測量設計業務	令和6年5月21日
4	建築指導課	2023001795	道路設計委託（市道南0210号線）	令和6年5月21日
5	公園緑地課	2023001066	馬場児童公園再整備設計業務	令和6年5月21日
6	公園緑地課	2023000694	大津市公園施設長寿命化計画見直し検討業務	令和6年5月21日
7	住宅政策課 建設部	2023000948	稲津空家応急措置設計業務	令和6年5月21日
8	道路・河川管理課	2023001057	道路設計業務（市道幹1072号線）	令和6年5月21日
9	道路・河川管理課	2023001315	道路測量業務（市道幹1058号線ほか）	令和6年5月21日
10	道路・河川管理課	2023001449	道路測量調査業務（法定外道路）	令和6年5月21日
11	道路・河川管理課	2023001242	道路測量設計業務（市道中4018号線）	令和6年5月21日
12	道路・河川管理課	2023001754	道路測量設計業務（市道幹1044号線）	令和6年5月21日
13	道路・河川管理課 道路インフラ保全室	2023000997	市道橋点検業務（無名橋（歩道橋））	令和6年5月22日
14	道路建設課	2023001369	建物調査等業務（市道南4406号線（予定））	令和6年5月22日
15	道路建設課 企業局技術部	2023000748	瀬田駅前広場基本設計業務	令和6年5月22日
16	水道ガス改良課	2023-000654-001	舗装復旧工事に伴う測量業務委託	令和6年5月22日
17	下水道整備課	2023-000691-001	舗装測量業務委託	令和6年5月22日