



市 章

大津市公報

令 和 7 年 3 月 26 日
号 外 （第 16 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

- 3 定期監査等の結果に関する報告等について…………… 1
- 4 随時監査（工事監査）の結果に関する報告について…………… 4

監 査 委 員 告 示

大津市監査委員告示第3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7年3月26日

大津市監査委員	島	戸	克	浩
同	津	田	穂	積
同	山	本	久	子
同	松	山	延	寿

1 監査の期間

令和6年10月1日から令和7年3月14日まで

2 監査執行対象機関及び監査執行年月日

建設部ほか8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。

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。

小・中学校維持管理業務における事務処理の適正な執行及び内部統制体制の整備について（教育委員会事務局教育総務課ほか）

し、仮処置をしたとの報告を受けて、企業局の保安センター職員が小学校を訪問し、状況を確認するとともに、指定工事店に修繕を依頼するよう説明がなされた。

その後修繕が実施されない状況が続いたため、令和6年1月25日に企業局から教育総務課の担当職員に対し、早期に修繕するよう連絡がなされた。これを受けて当該市立小学校が所在する学区内の業者へ修繕が依頼され、同年3月22日までに施工される予定となった。

しかしながら、依頼を受けた業者が期限内に施工できないことから、発注が取り消され、令和6年4月15日に近隣学区の別の業者へ修繕の依頼がなされた。修繕について、当該市立小学校側から夏休み期間中の施工希望があり、同年8月19日に修繕が完工した。

本件の事務処理について、教育総務課が作成している修繕台帳（以下「台帳」という。）を確認したところ、修繕が令和6年8月19日に完工しているにもかかわらず、業者からの見積書の提出が同月22日付け、支出負担行為兼伺書の作成が同年9月11日付け、着工が同月12日付け、完工が同月30日付けと事実と異なる日付が記載されていた。

また、本件に関連してGHP（ガスヒートポンプエアコン）の試運転が、令和6年8月19日に2件実施されているが、これらについても、台帳に記載されている見積書提出日、着工日及び完工日が事実と異なる日付であった。さらに、2件に分割して実施されているが、一つの案件として処理すべきものである。

教育総務課が講じた措置の中に台帳の改善があり、「着工日」や「完工日」の項目を新たに設け、1件ごとに確実な進捗管理を行うとされているが、事実と異なる日付が記載されている状況であり、進捗管理ができていないといわざるを得ない。

出納室が作成している大津市財務会計事務の手引（以下「手引」という。）には、「物品以外の修繕（施設修繕で予定価格が30万円以下）」の基本的な手順として、①「支出負担行為兼伺書を作成する。」、②「業者に発注する。」、③「修理の完工を検査」、④「支出命令書を作成する。」と記載されており、上記については、すでに令和6年3月告示で通知した内容である。

本件については、手引に記載されている手順に従い、業者から見積書を徴取し、見積査定を受け、支出負担行為兼伺書を作成してから業者に発注すべきところ、そうした手続がなされていない状況で修繕が発注され、完工し、その後に事務処理が行われたものである。

イ 業者選定について

総務部契約検査課が作成している大津市小額工事（委託）の随意契約ガイドライン（以下「ガイドライン」という。）には、「見積書を徴取する業者の選定にあたっては、特別な場合（市内業者に施行できない専門的なもの）を除き、市内業者で施工（業務）内容に適合した入札参加希望業種に該当するかを確認のうえ、先ず施工場所の同一学区から選定することとし、事情により同一学区内で徴取出来ない場合は、隣接学区から選定するとともに、特定の者に偏らないよう留意すること。」と記載されている。

教育総務課の発注状況を確認したところ、同一学区又は隣接学区でなく、また、入札参加希望業種に該当しない業種であるにもかかわらず、特定の業者に発注が偏っている状況が見受けられた。現在本市において、小額修繕工事の業者選定に関する規定等は存在しないが、ガイドラインに準じた業者選定が行われることが望ましく、特定の業者に偏らないよう留意すべきである。

市立小学校及び中学校の維持管理については、令和6年11月1日から修繕を含む対象業務について、大津市公共施設包括管理業務として外部委託されているが、教育総務課においては、所管業務の実施に当たり、大津市財務規則（平成9年規則第73号）、手引等に基づき適正に事務を執行するよう、職員への周知徹底を図られたい。

また、小額修繕工事を含む一部の経費については、審査の権限が会計管理者から各所属の出

別表

監査執行対象機関名	監査執行年月日
建設部	
地域交通政策課	令和6年10月10日
道路・河川管理課（道路インフラ保全室、堅田内湖対策室）	令和6年10月10日
路政課	令和6年10月10日
建築課（設備室）	令和6年10月10日
消防局	
予防課	令和6年10月10日
警防課（救急高度化推進室）	令和6年10月10日
総務部	
総務課	令和6年11月14日
危機・防災対策課（個別避難計画作成推進室）	令和6年11月14日
人事課（職員支援室、事務サポートセンター）	令和6年11月14日
収納課	令和6年11月14日
教育委員会事務局	
教育総務課	令和6年12月19日
教職員室	令和6年12月19日
児童生徒支援課	令和6年12月19日
学校給食課（学校給食共同調理場）	令和6年12月19日
教育委員会（教育機関）	
葛川少年自然の家	令和6年12月19日
北部地域文化センター	令和6年12月19日
和邇文化センター	令和6年12月19日
図書館（南郷分館）	令和6年12月19日
和邇図書館	令和6年12月19日
北図書館	令和6年12月19日
企業局	
企業総務部経営経理課（経営戦略室）	令和7年1月17日
企業総務部工事監理課	令和7年1月17日
技術部水道ガス整備課	令和7年1月17日
技術部お客様設備課	令和7年1月17日
施設部維持管理課	令和7年1月17日
施設部下水道施設課（水再生センター）	令和7年1月17日
政策調整部	
情報政策課（DX推進室）	令和7年2月5日
人権・男女共同参画課（いじめ対策推進室、男女共同参画センター）	令和7年2月5日
国スポ・障スポ大会局大会総務課	令和7年2月5日
国スポ・障スポ大会局大会競技課	令和7年2月5日
議会局	
議会総務課	令和7年2月5日
議事課	令和7年2月5日
（出先監査）	
市民部	
田上支所	令和6年12月5日
上田上支所	令和6年12月5日
堅田支所	令和6年12月6日
雄琴支所	令和6年12月11日
日吉台支所	令和6年12月11日
仰木支所	令和6年12月12日
堅田コミュニティセンター	令和6年12月6日

仰木コミュニティセンター	令和6年12月12日
福祉部	
逢坂保育園	令和6年12月5日
朝日が丘保育園	令和6年12月5日
和邇保育園	令和6年12月12日
皇子が丘保育園	令和6年12月12日
比叡平こども園	令和6年12月6日
教育委員会（教育機関）	
田上公民館	令和6年12月5日
上田上公民館	令和6年12月5日
雄琴公民館	令和6年12月11日
日吉台公民館	令和6年12月11日
下阪本幼稚園	令和6年12月6日
仰木の里幼稚園	令和6年12月11日
仰木の里東幼稚園	令和6年12月11日
小野小学校	令和6年12月6日
下阪本小学校	令和6年12月6日
仰木の里小学校	令和6年12月11日
仰木の里東小学校	令和6年12月11日
和邇小学校	令和6年12月12日
仰木小学校	令和6年12月12日
雄琴小学校	令和6年12月12日
真野中学校	令和6年12月6日

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7年3月26日

大津市監査委員	島	戸	克	浩
同	津	田	穂	積
同	山	本	久	子
同	松	山	延	寿

1 監査の期間

令和6年10月1日から令和7年3月14日まで

2 監査の対象及び監査執行年月日

工事 27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50万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設計委託業務において、以下に述べるように、大津市契約規則（昭和40年規則第35号）第23条第2項第3号の規定に基づく

の委託業務である。完了時に提出された報告書にある観測手簿では、現場調査を行った日付が請書の受理前の日付となっていた。マニュアルでは小額工事（委託）の場合、契約書の作成を省略できるかわりに請書の受理をもって契約となると明記されているが、本件は請書受理前に業者に業務の指示を行い着手していた。また、報告書表紙に記載された業務名、業務箇所及び発注者の所属名が誤記された状態であったが完了届とともに受理し、完了検査を行い支払がなされていた。さらに、業者選定の手順においても大津市小額工事（委託）の随意契約ガイドライン（以下「ガイドライン」という。）に従わず、見積照合通知書の決裁前に電話で業者に業務内容を伝え、見積書提出の可否を確認した後に同通知書の決裁を得て、見積書を徴取していたことが判明した。

については、契約手続の完了前に業者に発注指示を行うこと及び定められた手順に従わずに事務処理を行うことは、現場で事故等が発生した場合、責任の所在等で問題になるだけではなく、市民の信頼を失墜させることになりかねないことから、マニュアルやガイドラインを遵守し、適正に事務を執行されたい。

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 管財課	2024000597	庁舎消防設備等点検に伴う各所改修工事	令和7年1月22日
2	管財課	2024001411	平野財産区財産樹木伐採工事	令和7年1月22日
3	市民部 文化振興課長等 創作展示館	2024000870	長等創作展示館展示室系統空調機器更新工事	令和7年1月22日
4	文化財保護課	2024001016	沢組遺跡発掘調査用階段設置工事	令和7年1月22日
5	スポーツ課	2024000441	和邇市民体育館網戸新設及び張替工事	令和7年1月22日
6	福祉部 障害福祉課やま びこ総合支援セ ンター	2024000609	大津市北部子ども療育センター保護者室・ 配膳室空調機更新等工事	令和7年1月22日
7	子ども未来局子 ども・若者政策 課	2024000643	石山幼稚園西園舎屋上シート防水修繕工事	令和7年1月22日
8	産業観光部 商工労働政策課	2024000812	大津市勤労福祉センター消防設備不備箇所 改修業務	令和7年1月22日
9	観光振興課	2024000942	せせらぎ公園樹木撤去工事	令和7年1月22日
10	農林水産課	2024000638	真野舟だまり防波堤標識灯取替修繕	令和7年1月22日
11	公設地方卸売市 場管理課	2024000923	大津市公設地方卸売市場樹木伐採、剪定工 事	令和7年1月22日
12	都市計画部 公園緑地課	2024000031	※大津湖岸なぎさ公園サンシャインビーチ 整備工事	令和6年11月28日、 29日
13	公園緑地課	2024000438	※大津湖岸なぎさ公園サンシャインビーチ 駐車場伐採抜根工事	令和6年11月28日、 29日
14	建設部 建設監理課	2024000718	滋賀里駅前自転車駐車場樹木伐採工事	令和7年1月23日
15	道路・河川管理 課	2024000690	J R 大津京駅西	

20	技術部水道ガス整備課	2024-000243-001	給水申請に伴う配水管布設工事	令和 7 年 1 月 23 日
21	技術部下水道整備課	2023-000142-001	※南大萱 1 号幹線耐震化工事 (45-1)	令和 6 年 11 月 28 日、29 日
22	施設部下水道施設課	2024-000272-001	雨水渠 ^{きょう} 管理工事 (堅田都市下水路)	令和 7 年 1 月 23 日
23	施設部浄水管理センター浄水施設課	2024-000298-001	新瀬田浄水場汚泥ポンプ室屋上防水修繕工事	令和 7 年 1 月 23 日
24	教育委員会事務局 教育総務課	2024000901	瀬田東小学校断水緊急改修工事	令和 7 年 1 月 23 日
25	教育総務課	2024001275	南郷中学校体育館金属屋根雨漏れ防水工事	令和 7 年 1 月 23 日
26	学校給食課	2024000781	南部学校給食共同調理場スポットクーラー新規設置工事	令和 7 年 1 月 23 日
27	教育委員会 (教育機関) 和邇文化センター	2024000266	和邇文化センター多目的トイレオストメイト設置工事	令和 7 年 1 月 23 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	2024000574	伊香立市民センター開発変更協議図書作成業務	令和 6 年 10 月 22 日
2	スポーツ課	2023001254	大石淀グラウンドゴルフ場立入防止柵設計業務	令和 6 年 10 月 22 日
3	スポーツ課	2023001603	大石淀グラウンドゴルフ場コース設定測量委託	令和 6 年 10 月 22 日
4	スポーツ課	2023001978	大石淀グラウンド・ゴルフ場完成図書作成業務	令和 6 年 10 月 22 日
5	スポーツ課	2024000477	大津大石淀グラウンド・ゴルフ場救護室建設工事設計業務	令和 6 年 10 月 22 日
6	産業観光部 観光振興課	2024000303	曳山展示館外壁改修工事修正設計業務	令和 6 年 10 月 22 日
7	田園づくり振興課	2024000100	天壺池ほか廃止測量設計業務	令和 6 年 10 月 22 日
8	環境部 環境施設課	2024000507	大津クリーンセンター廃棄物最終処分場管理棟解体工事設計業務	令和 6 年 10 月 22 日
9	都市計画部 公園緑地課	2023001720	大津湖岸なぎさ公園サンシャインビーチ駐車場再整備設計業務	令和 6 年 10 月 23 日
10	公園緑地課	2024000788	大津市公園施設長寿命化計画見直し検討業務	令和 6 年 10 月 23 日
11	建設部 道路・河川管理課	2024000185	道路概略設計業務 (市道中 4018 号線)	

	課 企業局			
15	施設部浄水管理 センター浄水施 設課	2024-000136-001	膳所浄水場延命化基本検討業務委託	令和6年10月22日
16	施設部下水道施 設課水再生セン ター	2023-000056-001	大津市下水道施設耐水化設計業務委託	令和6年10月23日
17	教育委員会事務局 教育総務課	2024000551	堅田小学校太陽光発電設備工事設計業務	令和6年10月23日