

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
同	山	本	久
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、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^{てすり}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、見積書を始め施行伺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伺書に添付した上で、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
都市計画部				
8	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
建設部				
11	道路建設課	2021000054 2021000055	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	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
企業局技術部				
20	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
1	市民部 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
3	福祉子ども部 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
5	環境部 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
6	都市計画部 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
8	建設部 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
13	企業局技術部 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