

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 号の規定に基づく請書の受理前に業者に発注指示を行うほか、見積照合通知の方法が大津市職員の入札・契約マニュアル（以下「マニュアル」という。）のとおり行われていなかった事案が確認された。

本件は、グラウンド・ゴルフ場に関して、コース認定を受けるために行った基準点測量及びコース設定測量の委託業務である。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。

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
	福祉部			

6	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
	都市計画部			
12	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
	建設部			
14	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 大津京駅西口植栽撤去工事	令和7年1月23日
16	建築課	2024000497	石山第二団地6号棟屋上防水及び外壁改修工事	令和6年12月23日、24日
17	建築課	2024000977	南郷中学校体育館緊急防水工事	令和6年12月23日、24日
18	建築課設備室	2024000467	皇子山総合運動公園野球場空調設備更新工事（GPM-6系統）	令和6年12月23日、24日
	企業局			
19	技術部水道ガス整備課	2024-000097-001	供給申請に伴う低圧ガス本支管布設工事	令和7年1月23日
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
	教育委員会事務局			
24	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
	教育委員会（教育機関）			
27	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）	令和 6 年10月22日
12	道路・河川管理課	2024000257	道路測量設計業務（市道中4018号線）	令和 6 年10月22日
13	道路・河川管理課	2024000573	道路測量業務（市道中4018号線）	令和 6 年10月22日
14	道路・河川管理課	2024000854	道路設計業務（市道中4018号線）	令和 6 年10月22日
15	企業局 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