

中野区監査委員告示第2号

令和6年度定期（工事）監査の結果に関する報告の公表について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第9項の規定に基づき、令和6年度定期（工事）監査の結果に関する報告を次のとおり公表します。

なお、海老沢憲一監査委員については、同法第199条の2の規定に基づき、令和5年4月1日から令和5年6月30日までの総務部において執行された工事事務の監査には関与していません。

令和7年2月19日

中野区監査委員	海老沢 憲 一
同	武 藤 英 一
同	山 本 たかし
同	平 山 英 明

令和6年度定期（工事）監査結果報告

第1 監査の期間

令和6年9月20日（金）から令和7年2月19日（水）まで

第2 監査の対象

1 監査対象工事

契約金額が5千万円以上の工事（工事に関連した委託契約を含む。）で、以下の基準に該当する67件を対象とした。なお、監査対象工事は、別紙「令和6年度定期（工事）監査対象一覧」のとおりである。

- （1）令和5年度に契約（変更契約を含む。）したもの
- （2）令和4年度以前に契約したもので、令和5年4月1日から令和6年3月31日までに工事が完了したもの

2 監査対象部（課）

（1）契約事務対象部（課）

総務部（契約課）

（2）工事事務対象部（課）

総務部（施設課）

都市基盤部（道路管理課、道路建設課、公園課）

まちづくり推進部（まちづくり事業課）

第3 監査の方法

1 書面監査

監査対象部に対し工事関係書類の提出を求め、監査事務局内で書面監査を行った。

2 実地監査

次の工事について、所管部や施工業者から工事概要や工事施工状況の説明を受け、監査委員による質疑応答を行った。また、法令等に定められた掲示物、現場備付書類等と工事施工状況の確認を行った。

(1) 南台小学校校舎新築関係

- ①南台小学校校舎新築その他工事
- ②南台小学校校舎新築に伴う機械設備工事
- ③南台小学校校舎新築に伴う電気設備工事

(2) 明和中学校校舎新築関係

- ①明和中学校校舎新築その他工事
- ②明和中学校校舎新築に伴う機械設備工事
- ③明和中学校校舎新築に伴う電気設備工事

第4 監査の基本方針

工事に関する事務の執行（工事計画、設計、積算、契約、施工、検査等）が、適正かつ効率的に執行されているか、また、経済性や有効性についても留意し、検証した。

第5 監査の重点事項

工事の施工管理が適正に行われているかを重点事項とした。

第6 監査の結果

工事に関する事務の執行については、全般的にはおおむね適正に執行されていた。しかしながら、以下の指摘事項のとおり、債権者ではない者に支払いを行っていたものがあった。

このほかにも、指摘には至らないものの、崩落防止対策のため2段の切りばりが必要のところ1段のみの設置で施工していたという安全対策に問題があったものや、中野区公契約条例に基づく報告書の受理が遅れていたものが見受けられた。これら改善の必要な事項については、監査委員の命を受けた監査事務局長を通じて、関係者に適正な処理を行うよう求めたところである。

【指摘事項】

○ 誤った債権者に対して支払を行ったもの

地方公共団体の支出については、地方自治法第232条の5により、「普通地方公共団体の支出は、債権者のためでなければ、これを行うことができない。」と定められている。また、中野区会計事務規則第55条では「収支命令者は、支出命令をするときは、債主を確認し、代理関係を調査しなければならない」と、収支命令者が行う債主に関する確認、調査を定めている。

しかし、総務部施設課は、令和5年4月7日付けで債権譲渡の承認が行われた明和中学校校舎新築その他工事請負契約における第3回部分払い 625,070,600 円の支出にあたり、債主及び債権の譲渡関係の確認、調査を怠り、本来であれば債権譲受人に対して工事代金を支出するべきところ、令和5年12月14日付けで受注者に対して工事代金を支出した。

その後、令和6年3月18日付けで、区は追加の支出や戻入を行わない旨を確認する文書を、区、受注者（債権譲渡人）、債権譲受人の三者間により取り交わし、当該支払いの精算を行った。

債主確認等を怠り、正当な債権者でない者に対し支出を行ったことは極めて不適正である。

（総務部施設課）

第7 措置状況の通知

本監査の結果に基づき、又は本監査の結果を参考として措置を講じたときは、地方自治法第199条第14項に基づき、その旨通知願いたい。

第8 意見

今回の監査では、債権譲渡を行った案件について、本来ならば新たな債権者である債権譲受人に対して工事代金を支出すべきところ、従前の債権者である債権譲渡人に誤って支出した事例を指摘事項とした。支出時の審査者、決裁者が確認と調査を怠り、6億円を超える高額な支払いの誤りが発生した。その後の経過によっては区として大きな損害を被りかねない重大な事例である。

このことに関し、特に改善が必要な点について意見を述べる。

始めに、所管である総務部施設課の対応についてである。

本件の主因は債権が譲渡されてから支払いまでに相当の期間が見込まれているにもかかわらず、これまで情報を一元管理する帳票等が整備されることはなく、併せて所管内で情報共有を行う体制が不十分であり、チェックを行うべき者の確認と調査が行われなかったことである。債権譲渡を行う件数が少ないことから、複数人による確認等がされていなかった。件数が少ない事務についてこそ特段の注意を払う必要がある。本件発生後、所管が直ちに情報管理簿の作成及び課内の情報共有を徹底したことは確認できたものの、一方の相手方である債権譲渡人に対する指示、指導は確認できなかった。事業者管理の在り方について検討を進められたい。

次に、本件発生後、所管と契約課、会計室が連携して講じた取組についてである。

本事例では、債権譲渡の情報が支出命令の審査を担う会計室へ事前送付されておらず、組織間で検証できる体制が整っていなかった。契約から支払いまで連続する事務プロセスで、複数の職場が重層的に検証を行うこのような体制の構築は、誤りの発生を最小限にするうえで必要であり、本来であれば、債権譲渡の制度構築時に実装されるべきであった。今回発生後直ちに、債権譲渡の情報を会計室が把握するよう変更がなされ、併せて財務会計システム上の変更で「支払保留」とし、誤った支払に対してエラーメッセージが発出されることとなった。事務改善の手法として人的なチェック体制の強化のみではなく、重層的な検証体制の構築とともにシステム変更により対応したことは、事務に精通していない職員であってもミス防止が図られる点からも、非常に効果的である。また、本件発生後速やかに職場横断的な見直しに着手したことは事務改善のあるべき姿であり、今回のような重大な事例のみではなく、小さな改善であっても円滑な組織連携のもと、柔軟に進められるべきである。

内部統制組織において、今回の指摘事項の内容や改善手法については他の事例へ応用できる対策として全庁で幅広く共有し、事務の見直しを進め、会計事務のさらなる適正執行に取り組まれたい。

令和6年度定期（工事）監査対象一覧

番号	工事件名	契約額 (円)	契約締結日	工期	担当部（課）
1	中野区新庁舎整備事業 実施設計・施工業務	22,361,414,200	令和2年3月23日	令和6年2月29日	総務部 施設課
2	鷺宮小学校・西中野小学校統合新校校舎新築その他工事	4,789,149,100	令和3年6月15日	令和6年1月19日	総務部 施設課
3	南台小学校校舎新築その他工事	4,718,013,600	令和3年6月15日	令和6年12月6日	総務部 施設課
4	明和中学校校舎新築その他工事	4,640,989,000	令和4年2月17日	令和6年12月6日	総務部 施設課
5	野方区民活動センター・野方区民ホール内装改修その他工事	475,222,600	令和4年10月19日	令和5年6月30日	総務部 施設課
6	中野区新庁舎食堂・コンビニエンスストア内装工事	165,000,000	令和5年5月12日	令和6年3月15日	総務部 施設課
7	江原小学校環境改善改修工事（第一期）	176,770,000	令和5年5月24日	令和5年10月31日	総務部 施設課
8	もみじ山文化センター西館トイレ改修その他工事	223,080,000	令和5年7月7日	令和6年2月29日	総務部 施設課
9	温暖化対策推進オフィス跡施設整備工事	478,280,000	令和5年7月7日	令和6年3月15日	総務部 施設課
10	谷戸小学校普通教室棟増築その他工事	660,933,200	令和5年7月7日	令和6年9月30日	総務部 施設課
11	第五中学校環境改善改修工事（第一期）	146,300,000	令和5年5月24日	令和5年10月27日	総務部 施設課
12	野方保育園調理室改修その他工事	132,000,000	令和5年6月23日	令和6年2月16日	総務部 施設課
13	中野中学校跡施設校舎耐震改修その他工事	1,034,000,000	令和5年10月20日	令和6年10月21日	総務部 施設課
14	緑野小学校バリアフリー改修その他工事	71,005,600	令和5年8月9日	令和6年3月11日	総務部 施設課
15	昭和保育園調理室改修その他工事	68,145,000	令和5年8月22日	令和6年2月22日	総務部 施設課

番号	工事件名	契約額 (円)	契約締結日	工期	担当部（課）
16	中野第一小学校跡施設給食室改修その他工事	141,680,000	令和5年8月30日	令和6年2月29日	総務部 施設課
17	弥生福祉作業施設内装改修工事	88,000,000	令和5年9月15日	令和6年3月8日	総務部 施設課
18	上高田児童館・図書館内装改修その他工事	108,350,000	令和5年9月28日	令和6年3月8日	総務部 施設課
19	軽井沢少年自然の家外壁改修その他工事（第二期）	75,350,000	令和5年10月3日	令和6年2月29日	総務部 施設課
20	城山ふれあいの家内装改修その他工事	130,680,000	令和5年10月6日	令和6年3月15日	総務部 施設課
21	松が丘シニアプラザ総合防水改修その他工事	60,060,000	令和5年10月13日	令和6年3月15日	総務部 施設課
22	旧中野刑務所正門移築・修復工事	869,000,000	令和6年2月16日	令和8年9月30日	総務部 施設課
23	江原小学校環境改善改修工事（第二期）	323,620,000	令和6年3月21日	令和6年11月15日	総務部 施設課
24	第五中学校環境改善改修工事（第二期）	291,500,000	令和6年3月21日	令和6年10月31日	総務部 施設課
25	道路補修工事(工事第 04211 号)	164,052,900	令和4年9月28日	令和5年6月19日	都市基盤部 道路建設課
26	道路補修工事(工事第 04212 号)	175,326,800	令和4年9月28日	令和5年6月26日	都市基盤部 道路建設課
27	道路補修工事(工事第 04213 号)	169,567,200	令和4年9月28日	令和5年5月29日	都市基盤部 道路建設課
28	令和5年度まちづくり事業用地管理工事(単価契約)	84,436,350	令和5年5月24日	令和6年3月31日	まちづくり推進部 まちづくり事業課
29	橋梁長寿命化修繕工事	142,557,800	令和5年10月16日	令和6年3月25日	都市基盤部 道路建設課
30	特別区道 22-60 道路改良工事	157,961,100	令和5年10月16日	令和6年6月20日	都市基盤部 道路建設課
31	道路補修工事（工事第 05210 号）	166,426,700	令和5年11月1日	令和6年6月10日	都市基盤部 道路建設課

番号	工事件名	契約額 (円)	契約締結日	工期	担当部（課）
32	道路補修工事（工事第 05211 号）	168, 118, 500	令和 5 年 11 月 1 日	令和 6 年 6 月 17 日	都市基盤部 道路建設課
33	道路補修工事（工事第 05209 号）	168, 587, 100	令和 5 年 11 月 1 日	令和 6 年 7 月 1 日	都市基盤部 道路建設課
34	特別区道 43-250 バリアフリー化改良工事	177, 650, 000	令和 6 年 3 月 28 日	令和 7 年 3 月 25 日	都市基盤部 道路建設課
35	鷺宮小学校・西中野小学校統合新校校舎新築に伴う機械設備工事	861, 982, 000	令和 3 年 12 月 10 日	令和 6 年 1 月 19 日	総務部 施設課
36	鷺宮小学校・西中野小学校統合新校校舎新築に伴う電気設備工事	521, 298, 800	令和 3 年 12 月 10 日	令和 6 年 1 月 19 日	総務部 施設課
37	南台小学校校舎新築に伴う機械設備工事	892, 837, 000	令和 4 年 10 月 19 日	令和 6 年 12 月 6 日	総務部 施設課
38	南台小学校校舎新築に伴う電気設備工事	499, 543, 000	令和 4 年 10 月 19 日	令和 6 年 12 月 6 日	総務部 施設課
39	明和中学校校舎新築に伴う機械設備工事	897, 875, 000	令和 4 年 10 月 19 日	令和 6 年 12 月 6 日	総務部 施設課
40	明和中学校校舎新築に伴う電気設備工事	476, 204, 300	令和 4 年 10 月 19 日	令和 6 年 12 月 6 日	総務部 施設課
41	南中野中学校特別教室他冷暖房設備改修工事	55, 110, 000	令和 5 年 5 月 25 日	令和 5 年 10 月 31 日	総務部 施設課
42	第二中学校体育館棟空調設備改修その他工事	150, 887, 000	令和 5 年 5 月 25 日	令和 6 年 3 月 15 日	総務部 施設課
43	清掃事務所庁舎給湯設備改修工事	89, 686, 300	令和 5 年 6 月 16 日	令和 6 年 2 月 16 日	総務部 施設課
44	もみじ山文化センター西館小ホール舞台照明設備改修工事	60, 500, 000	令和 5 年 6 月 14 日	令和 6 年 2 月 16 日	総務部 施設課
45	南台図書館空調設備改修工事	56, 100, 000	令和 5 年 7 月 14 日	令和 5 年 12 月 25 日	総務部 施設課
46	道路附属物街路灯修繕工事	53, 900, 000	令和 5 年 8 月 7 日	令和 6 年 1 月 31 日	都市基盤部 道路建設課
47	中野区立公園等 L E D 灯具取替等工事（単価契約）	68, 761, 000	令和 5 年 7 月 27 日	令和 6 年 3 月 22 日	都市基盤部 公園課

番号	工事件名	契約額 (円)	契約締結日	工期	担当部（課）
48	LED 街路灯灯具交換工事(北部)(単価契約)	91,721,971	令和5年7月31日	令和6年1月31日	都市基盤部 道路建設課
49	LED 街路灯灯具交換工事(南部)(単価契約)	108,048,281	令和5年8月31日	令和6年2月29日	都市基盤部 道路建設課
50	江古田区民活動センター冷暖房設備改修工事	56,100,000	令和5年9月6日	令和6年2月16日	総務部 施設課
51	哲学堂公園庭球場照明等改修工事	304,700,000	令和5年7月7日	令和6年2月29日	都市基盤部 公園課
52	ひがしなかの幼稚園第二園庭整備工事	57,499,200	令和5年12月7日	令和6年5月15日	総務部 施設課
53	中野区新庁舎整備事業議場システム整備工事	293,785,800	令和4年7月11日	令和6年3月15日	総務部 施設課
54	旧法務省矯正研修所等解体工事	373,780,000	令和4年7月11日	令和5年8月31日	総務部 施設課
55	旧中野東中学校校舎・体育館等解体工事	322,641,000	令和4年7月11日	令和5年7月31日	総務部 施設課
56	中野区新庁舎整備事業東京都防災行政無線整備工事	131,747,000	令和5年5月19日	令和6年10月31日	総務部 施設課
57	もみじ山文化センター西館小ホール舞台音響設備改修工事	118,800,000	令和5年5月29日	令和6年3月15日	総務部 施設課
58	中野区新庁舎整備事業映像・音響設備整備工事	153,684,300	令和5年7月27日	令和6年6月28日	総務部 施設課
59	もみじ山文化センター本館発電設備改修工事	335,500,000	令和6年3月21日	令和7年10月31日	総務部 施設課
60	旧中野本郷小学校校舎・体育館等解体工事	344,300,000	令和6年2月16日	令和7年2月13日	総務部 施設課
61	中野区新庁舎整備事業 実施設計・施工業務に伴う工事監理等業務委託	209,000,000	令和2年11月12日	令和6年3月13日	総務部 施設課
62	鷺宮小学校・西中野小学校統合新校舎新築その他工事に伴う工事監理等業務委託	115,500,000	令和3年7月5日	令和6年2月1日	総務部 施設課
63	道路現況調査業務委託(委託第 04306号)	154,000,000	令和4年8月4日	令和6年3月15日	都市基盤部 道路管理課

番号	工事件名	契約額 (円)	契約締結日	工期	担当部（課）
64	中野本郷小学校新校舎等整備基本設計・実施設計業務委託	180,434,970	令和4年8月25日	令和6年11月15日	総務部 施設課
65	第七中学校新校舎等整備基本設計・実施設計業務委託	182,613,900	令和6年3月4日	令和8年1月30日	総務部 施設課
66	旧中野刑務所正門移築・修復工事に伴う工事監理等業務委託	59,741,000	令和6年3月12日	令和8年10月13日	総務部 施設課
67	桃園第二小学校新校舎等整備基本設計・実施設計業務委託	200,382,610	令和6年3月27日	令和8年5月29日	総務部 施設課