

岐阜県農地・水・環境保全推進協議会内部監査実施規程

平成 19 年 3 月 30 日制定

改正平成 23 年 6 月 24 日

一部改正平成 24 年 3 月 14 日

一部改正平成 26 年 5 月 30 日

一部改正平成 27 年 7 月 1 日

(趣 旨)

第 1 条 岐阜県農地・水・環境保全推進協議会の業務及び資金管理に関する内部監査は、この内部監査実施規程により実施するものとする。

(監査員の指名)

第 2 条 内部監査を行う監査員は、複数名とし、会員の所属組織のうちから会長が指名する。

(内部監査の種類)

第 3 条 内部監査は、事業年度に 1 回以上の定期監査及び必要に応じての臨時監査とする。

(内部監査実施計画の作成等)

第 4 条 監査員は、毎事業年度 8 月末日までに内部監査責任者 1 名を定め、及び内部監査実施計画を作成し、会長に報告するものとする。

(内部監査結果の報告)

第 5 条 前条の内部監査責任者は、内部監査の終了ごとにその結果を取りまとめた内部監査報告書を作成し、会長に報告するものとする。

2 前項の報告を受けた会長は、報告を受けた日以降最初の総会に報告するものとする。

3 第 1 項の内部監査報告書は、事業年度終了後 5 年間保管するものとする。

(内部監査結果の不適合の是正)

第 6 条 第 4 条の内部監査責任者は、内部監査の結果、不適合が認められた場合は、是正のための指示書を作成し、会長に報告するとともに、被内部監査部門の責任者に指示するものとする。

2 前項の指示を受けた被内部監査部門の責任者は、指摘された不適合事項について速やかに是正措置を講ずるものとする。

3 被内部監査部門の責任者は、前項の是正措置が終了した場合には、速やかにその結果についての報告書を作成し、第 4 条の内部監査責任者に報告するものとする。

4 前項の報告を受けた第 4 条の内部監査責任者は、その内容を確認し会長に報告した上で、

報告を受けた日以降最初の総会に報告するものとする。

5 第1項の指示書、第3項の報告書は、事業年度終了後5年間保管するものとする。

(雑 則)

第7条 多面的機能支払交付金実施要綱(平成26年4月1日付け25農振第2254号)、多面的機能支払交付金実施要領(平成26年4月1日付け25農振第2255号)、協議会規約及びこの規程に定めるもののほか、内部監査に必要な事項は、幹事会の承認を得た後、会長が定める。

附 則

この規程は、平成19年4月1日から施行する。

附 則

この規程は、平成23年6月24日から施行する。

附 則

この規程は、平成24年4月6日から施行する。

附 則

この規程は、平成26年4月1日から施行する。

附 則

この規程は、平成27年7月1日から施行する。