規程様式９

内 部 監 査 規 程

（監査の目的）

第１条

代表取締役は、登録検査機関として適正な業務運営を確保し、農産物検査制度の適正かつ円滑な運営を図るため、農産物検査にかかわるすべての事務所及び農産物検査員に対し、内部監査を定期的（年１回以上）に実施するものとする。

（監査責任者）

第２条

監査は、役員の中から代表取締役が指名した監査役がこれを行う。

監査責任者は、監査役が務めるものとする。

（監査員の指名）

第３条

監査は、代表取締役又は監査役が指名する監査員を加えて実施するものとする。

（監査実施計画）

第４条

監査役は、監査実施計画書を作成し、毎年度１回以上実施するものとする。

監査実施計画書は、監査実施の都度、次の事項を定める。

1. 被監査部門等
2. 監査の対象及び目的
3. 監査対象期間
4. 監査実施時期
5. 監査を実施する監査責任者及び監査員の氏名及び分担
6. その他留意事項

（監査の方法）

第５条

監査は、原則実地監査により実施する。ただし、やむを得ない場合は、被監査部門等から書類を取り寄せて、実施することができる。

（監査の項目）

第６条

内部監査は、以下の項目の適否について行うものとする。

1. 検査計画は樹立されているか。
2. 検査計画に基づき、業務規程に定める検査場所において、農産物検査員及び補助者を適正に配置し、計画的かつ円滑に検査が実施されているか。
3. 検査請求書等の確認及び処理は適正に行われ、遅滞なく検査が行われているか。
4. 検査請求書等が、適正に保存管理されているか。
5. 検査手数料の経理処理（検査手数料の単価、収納方法等）が適正に行われているか。
6. 各種帳簿の様式、記載内容及び保存の状況は適正か。
7. 農産物検査についての結果の通知（検査結果通知票）は、適正に行われているか。
8. 農産物検査についての結果の報告は、適正に行われているか。
9. 機械器具等の保守点検を実施し、記録は保管されているか。

10.農産物検査員の検査技術の向上をはかるための教育、訓練が実施されているか。

11.等級証印・農産物検査員認印の管理方法は、適切に行われているか。

12.組織・体制は、組織に関する規程等により役割及び責任を果たしているか。

（報告）

第７条

監査役は、内部監査終了後、遅滞なく代表取締役に対し報告するものとする。

（内部監査後の措置）

第８条

代表取締役は、内部監査結果報告に基づき、改善措置を要すると指摘された事項については、ただちに改善措置を講じ、監査役の確認を受けるものとする。

　また、業務規程に反する事項及び不備等があった場合は、知事に報告するものとする。

　制　　定　　○○年○○月○○日

　一部改正　　○○年 ○月○○日

|  |
| --- |
| 代表取締役 |
|  |

内部監査報告書

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被監査部門 |  | 監査日 |  | 監査役 | 印 | 監査員 | 印 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 監　査　事　項 | 結　果 | 指示した改善事項 |
| 1. 検査計画は樹立されているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 検査計画に基づき、業務規程に定める検査場所において、農産物検査員及び補助者を適正に配置し、計画的かつ円滑に検査が実施されているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 検査請求書等の確認及び処理は適正に行われ、遅滞なく検査が行われているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 検査請求書等が適正に保存管理されているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 検査手数料の経理処理（検査手数料の単価、収納方法等）が適正に行われているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 各種帳簿の様式、記載内容及び保存の状況は適正に行われているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 農産物検査についての結果の通知（検査結果通知票）は、適正に行われているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 農産物検査についての結果の報告は、適正に行われているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 機械器具等の保守点検を実施し、記録は保管されているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 検査員の検査技術の向上をはかるための教育、訓練が実施されているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 等級証印・農産物検査員認印の管理方法は、適切に行われているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. 組織・体制は、組織に関する規程等により役割及び責任を果たしているか。
 | 適 ・ 否 |  |
| 1. その他（　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　）
 | 適 ・ 否 |  |
| 総合評価 | １．不適合は全くない | ２．一部不適合がある | ３．重大な不適合がある |
|  |  |  |  |

|  |
| --- |
| 「監査員の所見」　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　 |

　　年　　月　　日

|  |  |
| --- | --- |
| 承認 | 作成 |
| 印 | 印 |

監査実施計画書

|  |  |
| --- | --- |
| 被監査部門 | 農産物検査部門 |
| 監査責任者 |  |
| 監査場所 |  |
| 監査対象期間 | 　　年　１月　１日　～　　　年　１２月３１日 |
| 監査実施時期 | 翌　　年　１月　中旬　～　　　年　　２月　中旬 |
| 監査員 |  |
| 監査目的 |  |
| 備考： |