

## 三重県農地・水・環境保全向上対策協議会交付金等調査要領

### (目的)

第1条 この要領は、実施市町が交付金を交付する多面的機能支払交付金実施要綱（平成27年4月1日付け26農振第2155号農林水産事務次官依命通知。以下「実施要綱」という。）別紙1の第2、別紙2の第2に定める対象活動組織（以下「活動組織」という。）における会計経理に係る証拠書類等を確認し、必要に応じ事務処理手法の改善を指導することにより、活動組織の交付金に係る会計経理事務の適正な実施を図ることを目的とする。

### (調査の対象)

第2条 この要領において、調査の対象とする活動組織は、協議会長が選定する。

### (調査の内容)

第3条 調査は、書類確認及び必要に応じて現地確認とする。

- 1 書類確認は、活動組織から提出のあった実施状況報告書に基づき、金銭出納簿、活動記録、作業写真整理帳等と整合しているか確認を行うものとする。
- 2 現地確認は、農地・水路・農道等の保安全管理が適切に実施されているか、実施状況報告書の活動内容・事業量が計画・実績と整合しているか確認を行うものとする。

### (調査員)

第4条 調査員は協議会員、三重県土地改良事業団体連合会の中から協議会会長が任命する。

### (調査の通知)

第5条 調査を行うときは、その調査の日時、調査内容等をあらかじめ調査通知書（第1号様式）により活動組織等に通知するものとする。ただし、緊急の場合又は通知の必要がないと認めたときはこの限りでない。

### (調査の適正な実施)

第6条 調査を実施するにあたっては、支援交付金が活動の内容及び対策の要件に適合するものであるかどうかを判断基準として、厳正かつ公平に実施しなければならない。なお、三重県や関係市町と連携を図るなど効果的な調査に努めることとする。

### (調査の立会等)

第7条 調査は活動組織の責任者又はその他必要と認めるものの立会のうえ、関係書類の記録等の提示または、説明を求めることができる。

(調査調書の作成)

第8条 調査員は、この要領に定める調査調書に必要事項を記載して、調査の結果をとりまとめるものとする。

1 調査調書は別添によるものとする。

(調査の復命)

第9条 調査者は、調査を実施したときは調査復命書（第2号様式）をもって速やかに復命するものとする。

(調査後の措置)

第10条 調査の結果、不適正なものがあると認めるときは、活動組織に調査結果の指示書（第3号様式）を交付し、必要な指示を行うものとする。活動組織から、是正措置完了報告書（第4号様式）があったときは、必要に応じ再調査を行うものとする。なお、この場合は第5条から第9条の規定を準用する。

(その他)

第11条 この要領に定めるほか、調査について必要な事項は別に定める。

附 則

1 この要領は、平成21年4月1日から施行する。

附 則

1 この要領は、平成27年4月1日から施行する。

2 平成26年度以前の活動については、農地・水・環境保全向上実施要綱（平成19年3月30日付け18農振第1777号農林水産事務次官依命通知）、農地・水保全管理支払交付金実施要綱（平成24年4月6日付け23農振第2342号農林水産事務次官依命通知）、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号農林水産事務次官依命通知）に定める活動について調査の対象とする。

(第1号様式)

# 調査通知書

第 号  
平成 年 月 日

〇〇活動組織代表者様

三重県農地・水・環境保全向上対策協議会長 ㊤

貴活動組織を三重県農地・水環境保全向上対策協議会交付金等調査要領第3条に定める書類（現地）確認を実施しますので通知します。

なお、確認資料として下記の資料を準備し、責任者等の立ち会いをお願いします。

記

1. 調査場所

2. 調査日時

3. 確認資料

ア. 金銭出納簿

イ. 領収書整理帳

ウ. 活動記録

エ. 作業写真整理帳（提出された写真以外で組織で保管されている写真）

オ. その他必要な書類

年度活動計画書、機能診断・診断結果の記録、総会資料、広報関連資料等

※ 書類の提出にあたって

・確認資料については、平成〇〇年度分を用意していただき、調査当日持参して下さい。

(第2号様式)

# 調査復命書

平成 年 月 日

三重県農地・水・環境保全向上対策協議会長 様

所属名

職氏名

平成 年 月 日から平成 年 月 日までの間、実施した三重県農地・水・環境保全向上対策協議会交付金等調査は、別紙のとおりでした。

(第3号様式)

# 調査結果の指示書

第 号  
平成 年 月 日

〇〇活動組織代表者様

三重県農地・水・環境保全向上対策協議会長 ㊤

三重県農地・水環境保全向上対策協議会交付金等調査を実施したところ、下記の事項について改善又は対処する必要があると認められますので、改善または対処を指示します。

なお、改善または対処の結果を平成 年 月 日までに報告してください。

記

1 改善または対処の内容

(第4号様式)

# 是 正 措 置 完 了 報 告 書

平成 年 月 日

三重県農地・水・環境保全向上対策協議会長 様

〇〇〇〇活動組織

代表 〇〇 〇〇 ㊤

平成 年 月 日 付 第 号により指示されました、事項について、平成 年  
月 日に完了しましたので報告します。

(参考調査様式)

## 調査確認表

年度		市町		調査場所	
調査日	平成 年 月 日 :			活動組織名	
調査員等	協議会： 県事務所： 市町：			活動組織 立会人	

書類名	調査結果	適否 ○ ×
1 保管の必要な書類		
ア 通帳	<input type="checkbox"/> 確認 ※きちんと保管されているか	
イ 金銭出納簿	<input type="checkbox"/> 確認 ※きちんと保管されているか	
ウ 領収書整理帳	<input type="checkbox"/> 確認 ※きちんと保管されているか	
エ 作業日報 (活動記録)	<input type="checkbox"/> 確認 ※きちんと保管されているか	
オ 写真帳 (作業写真整理帳)	<input type="checkbox"/> 確認 ※きちんと保管されているか	
カ 財産管理台帳 (備品台帳)	<input type="checkbox"/> 確認、 <input type="checkbox"/> 不要 ※きちんと保管されているか	
キ その他		
2 交付金関係書類		
ア 交付申請書		
イ 交付通知		
ウ 交付金返還通知 (必要時)		
3 実施状況報告書類		
ア 実施状況報告書 (市町宛)		
4 申請手続書類		
ア 協定書		
イ 採択申請書		
ウ 採択通知書		
エ 変更届 (必要時)		
オ 採択変更申請 (必要時)		
カ 採択変更承認 (必要時)		

調 査 事 項	調 査 結 果	適 否 ○ ×
1 書類整理の適切性 ア 通帳は適切に管理されているか イ 金銭出納簿の支出費用区分は適切か ウ 領収書は適切に整理されているか エ 支出に関する活動実施日は活動記録、写真帳と整合しているか	<input type="checkbox"/> 適正 <input type="checkbox"/> 適正 <input type="checkbox"/> 適正 <input type="checkbox"/> 適正	
2 使途目的の適切性 ア 不必要と思われる機材等が購入されていないか イ 異常に高額な機材等が購入されていないか ウ 交付金を目的外に支出していないか エ 日当や借料の算出根拠が適正か オ 共同活動への日当（総額の50%未満） カ 財産（単品5万円以上）の購入金額 キ 外注費（総額の50%未満）	<input type="checkbox"/> 適正 <input type="checkbox"/> 適正 <input type="checkbox"/> 適正 <input type="checkbox"/> 適正、 <input type="checkbox"/> 根拠有 <input type="checkbox"/> 適正、 <input type="checkbox"/> 50%以内 <input type="checkbox"/> 適正、 <input type="checkbox"/> 30%以内 <input type="checkbox"/> 適正、 <input type="checkbox"/> 50%以内	
3 その他1 ア 交付対象となる面積算定は適正に行われているか イ 農地転用等による交付対象面積に変更はないか ウ 活動面積内の遊休農地解消見込みは	<input type="checkbox"/> 適正 <input type="checkbox"/> 農地転用無 <input type="checkbox"/> 無、 <input type="checkbox"/> 有（ 年度完了）	
4. その他2 ア 総会は開催しているか（開催年月日） イ 監査は実施しているか（実施年月日） ウ 役員会の開催状況（回数） エ 長寿命化は機能診断に基づいているか オ 保険加入状況（傷害保険等への加入） カ 活動内容確認チェックリストは活用しているか キ 運営状況チェックリストは活用しているか ク 広報活動の内容（回数） ケ 調査対象年度の主な基礎活動は (H26) コ " 主な環境活動は (H26) サ 本年度の主な基礎活動は (H27) シ " 主な環境活動は (H27)	開催日( ) <input type="checkbox"/> 資料有 開催日( ) <input type="checkbox"/> 資料有 回数( 回) <input type="checkbox"/> 機能診断実施、 <input type="checkbox"/> 資料有 <input type="checkbox"/> 農地水加入、 <input type="checkbox"/> 自治会加入 <input type="checkbox"/> している、 <input type="checkbox"/> していない <input type="checkbox"/> している、 <input type="checkbox"/> していない	



