**外部調査における、合意された手続の実施内容**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | **換算時（事業期間中、換算の都度）に使用したレート（使用明細書（様式４－ｂ）の別紙（様式自由））に関する事項** |
|  | 使用明細書（様式４－ｂ）の別紙（様式自由）に記載されている換算時（事業期間中、換算の都度）に使用したレートを、為替レートの根拠となる書類に記載されているレートと照合し、一致しているかどうか確かめる。※贈与契約書別紙に記載のあるレートが別紙（様式自由）に記載されている場合は、業務依頼者に理由を質問し、回答を記載する。 |
| 2　 | **日本ＮＧＯ連携無償資金　収支表（様式４－ａ）に関する事項** |
| 2-1 | 収支表（様式４－a）の基本情報（団体名、法人番号、事業名（実施国）及び事業期間）を、贈与契約書及び法人登記簿謄本の写し等の団体名及び法人番号を確認できる書類に記載されている情報と照合し、一致しているかどうか確かめる（変更承認申請又は変更報告をもって事業期間が変更されている場合には、変更後の事業期間と照合し、一致しているかどうか確かめる。）。 |
| 2-2 | 収支表（様式４－a）の総収入額を、贈与契約書別紙に記載されている供与限度額及び銀行通帳の出入金記録の写しに記載のある外務省からの入金額と照合し、それぞれと一致しているかどうか確かめる。 |
| 2-3 | 収支表（様式４－a）に記載されている各項目の実績額を、使用明細書（様式４－ｂ）に記載されている各項目の実績額と照合し、一致しているかどうか確かめる。また、贈与契約書別紙の供与限度額に付記されている通貨（以下「契約通貨」という。）と使用明細書（様式４－ｂ）の支出額欄に付記されている通貨を照合し、一致しているかどうか確かめる。 |
| 2-4 | 収支表（様式４－a）の【支出の部】１～４に記載されている金額を合計し、当該合計金額と総支出額を突合し、一致しているかどうか確かめる。 |
| 2-5 | 収支表（様式４－a）の利息額を日本及び海外のＮ連専用口座の銀行通帳（ステートメント）等と照合し、一致しているかどうか確かめる。 |
| 3 | **日本ＮＧＯ連携無償資金　使用明細書（様式４－ｂ）に関する事項** |
| 3-1 | 使用明細書（様式４－ｂ）の基本情報（団体名、法人番号、事業名（実施国）及び事業期間）を、贈与契約書及び法人登記簿謄本の写し等の団体名及び法人番号を確認できる書類に記載されている情報と照合し、一致しているかどうか確かめる（変更承認申請又は変更報告をもって事業期間が変更されている場合には、変更後の事業期間と照合し、一致しているかどうか確かめる。）。 |
| 3-2 | 使用明細書（様式４－ｂ）に記載されている各支出額と証憑に記載されている金額を照合し、一致しているかどうか確かめる（証憑は全件チェックとする。証憑の確認は原則原本で実施する。）。また、契約通貨以外の通貨の証憑に記載されている金額については、換算時（事業期間中、換算の都度）に使用したレート（使用明細書（様式４－ｂ）の別紙（様式自由））を用いて契約通貨での金額に再換算し、使用明細書に記載されている金額と一致しているかどうか確かめる。 |
| 3-3 | 使用明細書（様式４－ｂ）の支出額欄に記載されている金額を合計し、使用明細書（様式４－ｂ）の合計欄に記載されている金額と一致しているかどうか確かめる。 |
| 3-4 | 使用明細書（様式４－ｂ）の支払目的・内容欄に記載されている各支出の内訳を、「実施要領」Ｐ８8「完了報告提出に当たってのチェックリスト」２（３）及び（参考）に記載されている内訳と照合し、一致しているかどうか確かめる。 |
| 3-5 | 使用明細書（様式４－ｂ）の各支出目的・内容欄に記載されている項目を、予算詳細（様式１－ａ）、その別表１～６、事業変更承認申請の２変更後欄、及び事業変更報告の２変更後欄の４点に記載されている項目と照合し、右４点のいずれにも含まれない項目がないかどうか確かめる。 |
| 4 | **人件費実績表（様式４－ｃ）に関する事項** |
| 4-1 | 人件費実績表（様式４－ｃ）に記載されている本部スタッフ（駐在/事業担当/経理担当）及び現地スタッフの氏名を、人件費詳細（様式１－ｂ）、事業変更承認申請の２変更後欄、及び事業変更報告の２変更後欄の４点に記載されているスタッフ氏名と照合し、右４点のいずれにも含まれない氏名がないかどうか確かめる。 |
| 4-2 | 人件費実績表（様式４－ｃ）に記載されている各対象者の精算額（契約通貨）を、使用明細書（様式４－ｂ）に記載されている各対象者への支出額を照合し、一致していることを確かめる。 |
| 5 | **一般管理費等支出集計表（様式４－ｄ）に関する事項** |
|  | 一般管理費等支出集計表（様式４－ｄ）に記載されている支出合計額と、収支表（様式４－ａ）の３一般管理費等の欄に記載されている金額を照合し、一致しているかどうか確かめる。 |