**Вкладення**  
  
Відповідно до узгоджених процедур, визначених Японською платформою, ми дослідили кожну з них і кожну статтю витрат порівняти з дійсними документами та наведеним нижче результатом  
  
**Звіт про доходи та витрати**

1. Ми перевірили, чи зазначені назви проекту/назва організації-виконавця в Доході та Звіт про витрати відповідає звіту про грант.

У результаті назви проекту/назви організації-виконавця у Звіті про доходи та витрати відповідають тим, що вказані в угоді про грант.

2. Ми перевірили, чи відповідає дохід сумі, зазначеній у грантовому договорі та кредит, зазначений у банківській книжці.

У результаті дохід відповідає сумі, зазначеній у договорі гранту, та кредиту, зазначеному в банківській книжці.

3. Ми перевірили, чи відповідають період проекту та статті/суми бюджету у Звіті про доходи та витрати остаточній версії затвердженого бюджету.

У результаті період проекту та статті/суми бюджету у Звіті про доходи та витрати відповідають остаточній версії затвердженого бюджету.

4. Ми перевірили, чи відповідають цифри підприємств у Звіті про доходи та витрати тим, що описані в Переліку ваучерів, і чи точні цифри, розраховані в єнах.

Як наслідок, цифри підприємств у Звіті про доходи та витрати відповідають тим, що описані в Переліку ваучерів, а цифри, розраховані в ієнах, є точними.

5. Ми перевірили, чи всі проміжні підсумки та підсумки, розраховані у Звіті про доходи та витрати, є точними.  
  
У результаті всі проміжні підсумки та підсумки, розраховані у Звіті про доходи та витрати, є точними.  
  
**Виконання бюджету**

6. Ми перевірили, чи співпадають відсотки у виконанні бюджету зі Звітом про доходи та витрати  
  
У результаті відсотки у звіті про виконання бюджету співпадають із показниками у звіті про доходи та витрати  
 **Перелік доказів**

7. Ми перевірили, чи цифри в ієнах розраховано з використанням обмінних курсів, зазначених у списку застосовуваних курсів обміну, і чи загальна сума в ієнах є точною.

У результаті цифри в ієнах розраховуються з використанням обмінних курсів, указаних у списку застосовуваних курсів обміну, а загальна сума в ієнах є точною.

8. Ми перевірили, чи загальні показники кожної з позицій середньої категорії, кожного компонента «Прямі витрати», «Місцеве офісне обладнання та матеріали», «Місцевий персонал», «Міжнародний персонал» і «Персонал штаб-квартири» не перевищують 120% відповідного затвердженого бюджету.  
  
У результаті загальні показники кожної з статей середньої категорії, кожного компонента «Прямі витрати», «Місцеве офісне обладнання та матеріали», «Місцевий персонал», «Міжнародний персонал» і «Персонал штаб-квартири» не перевищують 120% відповідного затвердженого бюджету.  
  
9. Ми перевірили, чи кожна сума, записана в Переліку ваучерів, відповідає сумі відповідного підтверджуючого документа.

У результаті кожна сума, записана в Переліку ваучерів, дорівнює сумі відповідного підтверджуючого документа.

10. Ми перевірили, чи містять описи в колонці зауважень усі необхідні деталі, наведені в розділі «Міркування щодо звітування» операційних пунктів 5: Правила бухгалтерського обліку

Як наслідок, описи в колонці зауважень включають усі необхідні деталі, наведені в розділі «Міркування щодо звітності» Пунктів операції 5: Правила бухгалтерського обліку.

11. Ми перевірили, чи відповідають імена міжнародних/штаб-квартирних співробітників, описаних у Списку ваучерів, іменам, зазначеним у інформації про персонал, яка міститься в угоді, і, якщо повідомлялося про зміну персоналу, імена яких були повідомлені про зміни .

Як наслідок, імена міжнародних/штабних співробітників, зазначених у Списку ваучерів відповідають іменам, зазначеним у інформації про персонал, прикріпленій до угоди, і, якщо було повідомлено про зміну персоналу, імена яких було повідомлено про зміну.

12. Ми перевірили, чи сума добових і плата за проживання для міжнародних, штаб-квартири, та місцевого персоналу не перевищують суму, описану в «Операційних пунктах 7: добові та плата за проживання».

У результаті сума добових і плата за проживання для міжнародного персоналу, штаб-квартири та місцевого персоналу не перевищує суму, описану в «Операційних пунктах 7: добові та плата за проживання».

1. Ми перевірили, чи не перевищує місячна зарплата міжнародного персоналу/штаб-квартири суму, описану в «Операційних пунктах 10: Заробітна плата персоналу

Це питання не стосується поточного аудиту, оскільки щомісячні нарахування заробітної плати міжнародному персоналу/штаб-квартирі здійснюється штаб-квартирою Peace Winds Japan.

1. Ми перевірили, чи нараховуються будь-які витрати, понесені поза проектним періодом, за винятком тих, що зазначені в абзаці 2 статті 8 «Положення 11: Заходи щодо бухгалтерського обліку».

Як наслідок, жодні витрати, понесені поза періодом проекту, не стягуються, за винятком тих, що зазначені в абзаці 2 статті 8 «Положення 11: Заходи щодо бухгалтерського обліку.

**Основні засоби**

1. Ми перевірили, чи вартість придбаних основних засобів відповідає зафіксованій у Переліку доказів.

Це питання не стосується поточного аудиту, оскільки за цим проектом не було придбання основних засобів

**Список застосованих обмінних курсів**

1. Ми перевірили, чи використовуються відповідні обмінні курси відповідно до правил обробки рахунків одержувача гранту або певного стандартного набору

У результаті використовуються відповідні обмінні курси на основі правил обробки рахунків одержувача гранту або певного стандартного набору

1. Ми перевірили, чи список Застосованих курсів валют містить пояснення методології розрахунку курсу  
     
   Як наслідок, список Застосовуваних обмінних курсів включає пояснення методології розрахунку курсу.
2. Ми перевірили, чи курси обміну в Списку застосованих курсів обміну збігаються з тими, що використовуються в Списку доказів.

Як наслідок, курси обміну в Списку застосованих курсів обміну ті самі, що й у Списку доказів

**Накладні витрати**

1. Ми перевірили, чи накладні витрати зі Списку доказів не перевищують верхню межу накладних витрат, порівнюючи із сумою, яка є меншою з бюджету чи витрат 1. Вартість проекту помножується на застосовану ставку

Ця проблема не стосується поточного аудиту, оскільки штаб-квартира Peace Winds Japan керує накладними витратами

1. Ми перевірили, чи відповідають позиції у «Накладних витратах» Списку доказів витратам, зазначеним у «Операційних пунктах 8: Накладні витрати» «Правил 11: Заходи щодо бухгалтерського обліку».

Пункти накладних витрат у списку доказів не перевіряються аудиторською групою на місцях, і це буде зроблено на рівні японського аудиту.

**Інші**

1. Ми перевірили, чи представлені ваучери, як зазначено в розділі «Потрібні ваучери, окрім квитанцій» у Операційних пунктах 5: Правила обліку.

У результаті представлені ваучери, як зазначено в розділі «Потрібні ваучери, окрім квитанцій» у пунктах операції 5: Правила обліку.

Кожна стаття витрат була досліджена. Усі докази оплати були перевірені на відповідність оригіналам документів