

亚行贷款/赠款编号&项目名称	
合同编号&描述	
供应商/承包商/咨询顾问名称	
编制人	
日期	
审核人	
日期	

指引:

如适用, 执行机构、实施机构、项目管理组和项目实施组应确保项目基金用于既定目的。

本检查清单旨在确定是否 (1) 有充分的记录证实支出; (2) 合同付款准确无误, 并根据合同所规定付款条件即时支付; (3) 所有交易均为真实且经过授权, 并得到相应的审核及批准; 以及 (4) 所有交易符合亚行融资条件。

理想情况下, 本检查清单应定期由执行机构、实施机构或项目管理组的关键项目人员 (特别是项目财务小组的人员) 的抽样交易/提款申请书, 针对每份合同定期完成本检查清单。

数量	问题	是	否	不适用	备注/措施
1	我们是否保存每份合同的分类账/监测记录?				标明每份合同截止审核日期前的总支出。
	<ul style="list-style-type: none"> 我们是否定期根据合同明细账的总合同支出与亚行 (来自 LFIS) 和其他捐资方 (如果由除亚行之外的捐资方出资) 记录的总支出进行核对? 				标明与亚行记录核对合同支出的频率。
	<ul style="list-style-type: none"> 对于由多个捐资方 (例如, 亚行、日本国际协力机构、澳大利亚国际开发署等) 出资的合同, 明细账是否指出每个出资组织/机构支出的金额? 				
2	审核本合同的相关提款申请书和付款凭证, 确保合同进度款和最终款准确, 且提供了适当的证明, 其中包括周转金预付款得到适当的清算。包括费用清单程序的使用。				
	<ul style="list-style-type: none"> 是否根据合同付款条款支付了准确的金额? 				如果不准确, 标明提款申请表编号, 与合同付款条款差额, 以及产生差额的原因。
	<ul style="list-style-type: none"> 对于根据合同付款条款进行的付款, 这些付款是否证明合理和经过 				标明正当的理由和授权职员姓名。

清单 2：执行机构支付检查清单

数量	问题	是	否	不适用	备注/措施	
	授权？					
	<ul style="list-style-type: none"> • 发票、收据、进度支付证书和（用于最终付款的）验收证书等支付凭证是否完整？ <p><i>您可能需要的凭证如下：检验证书、供应商办公用品发票/收据、咨询顾问的工时表，交货证明</i></p>				如不完整，标明提款申请书编号、无充分凭证的付款说明，无充分凭证的类型。	
	<ul style="list-style-type: none"> • 对于无充分凭证的付款，这些付款是否证明合理和经过授权？ 				标明正当的理由和授权职员的名字。	
	<ul style="list-style-type: none"> • 是否存在“奇怪的”凭证，例如： <ul style="list-style-type: none"> ○ 有删节和/或修改？ ○ 没有公司信头/公司信头异常？ ○ 有看似不合理的重复购买？ ○ 与合同不符或有看似不合理的购买？ ○ 有文件缺失或变更？ ○ 是复印件而非原始凭证？ ○ 看似与其他发票或正式收据不同的证明文件？ 				这些是潜在的“危险信号”。如果您注意到其中任何情况，请上报给亚行反腐和廉政办公室，并附上该文件副本。	
	<ul style="list-style-type: none"> • 提款申请书中的审批部门是否合规？ 					如否，标明不合规的部门。
	<ul style="list-style-type: none"> • 对于土建工程，由指定工程师正式签署了进度/完工证明，表明在付款前已经对工程进行了审查？ 					注明经授权签署进度/完工或审查报告的工程师。 如果未签署，请注明理由。
	<ul style="list-style-type: none"> • 对于咨询合同，除其他单据外，是否有咨询服务交付和验收单据为付款提供证明？ 					如果没有，请说明理由。
	<ul style="list-style-type: none"> • 对于咨询合同，已经付款的咨询顾问支付申请是否合格并有适当的证明（例如，咨询顾问签署的工时表）？ 					如果没有，注明不符合条件和未充分证实的索要款项。

清单 2：执行机构支付检查清单

数量	问题	是	否	不适用	备注/措施
	<ul style="list-style-type: none"> 对于货物合同，将交付的货物在验收和付款前是否进行过检查？ 				
	<ul style="list-style-type: none"> 对于货物合同，检查报告中是否涉及付款？ 				标明交付货物检查和证实验收人。
	<ul style="list-style-type: none"> ○ 根据检查报告，检查组/人员中的成员是否有潜在的利益冲突？ 				如有潜在利益冲突，请在此说明，并更换检查组成员。对上述变更进行记录。