



ГЛОБАЛЬНЫЙ ФОНД

по борьбе со СПИДом, туберкулезом и малярией

Принципы финансирования, основанного на результатах

Содержание

1. Введение
2. Обзор
3. Грантовое Соглашение: ожидаемые результаты и бюджет программы
4. Решения Глобального фонда о финансировании, основанном на результатах
 - 4.1. Заявки на выделение средств и информация о ходе работ
 - 4.2. Отчеты о прогрессе за фискальный год
 - 4.3. Аудиторские отчеты за фискальный год
 - 4.4. Заявки на продление финансирования

Часть 1: Введение

1. Глобальный фонд принимает решения о финансировании, основанном на результатах, чтобы обеспечить финансирование там, где можно достичь смягчения бремени ВИЧ/СПИДа, туберкулеза, малярии. С этой целью, Глобальный фонд изначально утверждает предложения на гранты на два года и выносит решение о продолжении финансирования, основываясь на результатах. В период действия гранта Глобальный фонд определяет выделение траншей гранта по периодическим представлениям данных о ходе выполнения программы и финансовой отчетности. Система Глобального фонда для финансирования, основанного на результатах, разработана, чтобы:
 - i. Предоставлять стимулы для того, чтобы поощрить реципиентов грантов концентрировать внимание на результатах, а не на вкладах;
 - ii. Служить инструментом управления для Принципиальных реципиентов (ПР) грантов, чтобы они могли определить возможности расширения эффективных усилий на ранних этапах и направлять усилия на решение потенциальных проблем;
 - iii. Снабдить Глобальный фонд информацией о ходе реализации необходимой для принятия решения о дальнейшем выделении средств;

- iv. Предоставить информацию о ходе реализации в Страновой координационный механизм (СКМ) с целью контроля и мониторинга; и
 - v. Периодически предоставлять информацию о ходе работ в Правление Глобального фонда и остальным спонсорам.
2. Соглашения Глобального фонда о финансировании, основанном на результатах, должны быть гибкими, а не предписывающими, чувствительными к местным условиям, согласованными с усилиями по координации работы спонсоров и лучшим методикам.¹ Принципиальным реципиентам рекомендуется, насколько возможно, использовать свои существующие системы мониторинга, учета и отчетности для целей Глобального фонда, и для избежания дублирования отчетов другим спонсорам.
3. Настоящие *Принципы финансирования, основанного на результатах*, будут пересмотрены, основываясь на опыте грантов 1-го и 2-го раундов. Полученные выводы будут использованы для улучшения настоящих *Принципов* во благо будущих грантов.

Часть 2: Обзор

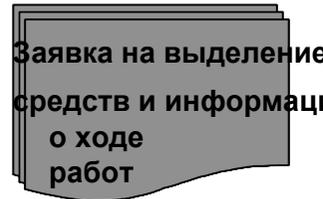
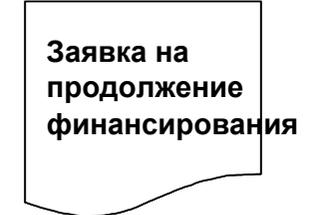
4. Глобальный фонд подписывает **Грантовое Соглашение** с Принципиальными реципиентами, выдвинутыми через Страновой координационный механизм, который подавал утвержденные предложения о получении гранта. Грантовое Соглашение устанавливает бюджет программы и ожидаемые результаты программы, которые будут измеряться ключевыми индикаторами с промежуточными плановыми показателями.
5. Соглашения между Принципиальным реципиентом и Глобальным фондом по выделению средств и отчетам могут быть достигнуты, основываясь на, например, существующей системе отчетов ПР или общих соглашениях с другими спонсорами. Если, Глобальный фонд софинансирует программу с другими спонсорами (например, как часть соглашения об *Общесекторных подходах*) определение сроков, частотности, содержания и формата финансовых и программных отчетов должны быть скоординированы с ПР и другими спонсорами, и отчеты, предоставляемые в Глобальный фонд, могут быть согласованы с общими схемами отчетности.
6. Если между Принципиальным реципиентом и Глобальным фондом не достигнуты другие соглашения по выделению средств и отчетности, как правило, Глобальный фонд выделяет транши гранта ПР поквартально, по крайней мере, в течение первого года действия гранта. Впоследствии Глобальный фонд и ПР могут принять соглашение о том, что выделения средств будут проводиться каждые полгода.

¹ Согласно, например, документу Комитета содействия развитию (КСР) Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) *Оперативной целевой группы по Методикам донорства* об Управлении финансами и финансовой отчетности

7. Если между Принципиальным реципиентом и Глобальным фондом не достигнуты иные соглашения, выделения средств основываются на прогнозируемой потребности наличных средств и ходе реализации программы, которые ПР описывает в **Заявке на выделение средств и Информации о ходе работ**. Как правило, выделенные средства покрывают финансовые потребности программы на следующий период до выделения средств (например, следующий квартал)² плюс один дополнительный квартал, чтобы в распоряжении ПР было достаточно наличных средств, пока его *Запрос о выделении средств и Информация о ходе работ* рассматриваются Глобальным фондом. Глобальный фонд использует *Запрос о выделении средств и Информацию о ходе работ* для принятия решений о выделении дальнейших средств программе, а также, чтобы определить «истории успеха» на ранних этапах, и реципиентов грантов, которым может понадобиться помощь.
8. Если между Глобальным фондом и Принципиальным реципиентом не достигнуты иные соглашения об отчетности, в конце фискального года ПР предоставляет в Глобальный фонд **Отчет о прогрессе в течение фискального года** с консолидированной программной и финансовой информацией.
9. Финансовые декларации программы, финансируемой Глобальным фондом, должны подвергаться ежегодному аудиту. Принципиальный реципиент предоставляет свой **Аудиторский отчет** за фискальный год в Глобальный фонд.
10. Если Принципиальный реципиент направляет весь грант или его часть **суб-реципиентам**, ПР должен обладать своими собственными системами мониторинга и оценки того, как суб-реципиенты реализуют и используют средства гранта, включая требования по отчетности и аудиту, подобные требованиям Глобального фонда.
11. До истечения двухгодичного периода действия гранта Глобальный фонд решает вопрос о продолжении финансирования программы до трех дополнительных лет. Дискреционное решение Фонда основывается на **Заявке на продолжение финансирования** от СКМ и на анализе Общего хода реализации программы и финансовой отчетности Принципиального (ых) реципиента (ов), и в зависимости от доступности средств.

² Период выделения средств – это период времени, на который ПР получает фонды от Глобального фонда, и в течение которого готовит Информацию о ходе работ.

Финансирование, основанное на результатах: Основа для принятия решений Глобальным фондом *

	Содержание	Сроки/Частотность	Ответственный
	<ul style="list-style-type: none"> • Заявка на выделение средств и требования финансирования на период использования средств плюс дополнительный квартал • Информация о программном и финансовом ходе работ <ul style="list-style-type: none"> – Фактические достигнутые результаты по ср. с планом – Фактические расходы по ср. с бюджетом • Отчет об источниках и использовании средств 	<p><i>Первый год:</i> В течение 45 дней после окончания фискального квартала ПР</p> <p><i>Следующие:</i> Может быть предоставлен на полу -годовой основе согласно соглашению между Глобальным фондом и Принципиальным реципиентом</p>	<p>ПР</p>
	<ul style="list-style-type: none"> • Консолидированные программные и финансовые данные по программе за фискальный год ПР 	<p>В течение 90 дней после окончания фискального года ПР</p>	
	<ul style="list-style-type: none"> • Отчет квалифицированного аудитора по всем расходам ПР по программе за фискальный год • Копии аудиторских отчетов по расходам суб-реципиентов по программе за фискальный год 	<p>В течение шести месяцев после окончания фискального года ПР</p>	<p>ПР</p>
	<ul style="list-style-type: none"> • Оценка хода реализации за первые 18 месяцев • Дополнительная информация, включающая: <ul style="list-style-type: none"> – Показатели заболевания в стране – Описание работы СКМ и партнерств – Описание связей с другими релевантными государственными программами – Уровень/распределение общих государственных финансовых ресурсов на три заболевания и более широкие цели, относящиеся к программе • Заявка на продолжение финансирования, включающая: <ul style="list-style-type: none"> – Период финансирования, бюджет, задачи и ожидаемые результаты – Предлагаемые изменения в соглашениях по ходу реализации (если есть) 	<p>До конца 20 месяца программы</p>	<p>ССК</p>

* Если не достигнуто другое соглашение между Глобальным фондом и Принципиальным реципиентом, например, основываясь на существующих отчетных системах ПР и/или общеспонсорских соглашениях

Часть 3: Грантовое Соглашение: Ожидаемые программные результаты и бюджет

12. Глобальный фонд и Принципиальный реципиент подписывают **Грантовое Соглашение**, которое определяет их соответствующие правовые обязательства. Важной частью переговоров по Грантовому Соглашению является соглашение по ожидаемым результатам программы, которые должны быть достигнуты в течение периода действия гранта, и которые связаны с основными задачами программы, описанными в предложении, утвержденном на получение гранта. С целью мониторинга прогресс по отношению к каждой основной цели программы должен измеряться небольшим количеством легко распознаваемых показателей с периодическими плановыми показателями.³
13. Основные задачи программы, согласованные основные индикаторы и плановые показатели периода включены в Грантовое Соглашение и используются как инструмент управления для мониторинга программного прогресса: для управленческих целей самого ПР, для подготовки Информации о ходе работ ПР в Глобальный фонд, и для проверки Фондом хода выполнения программы и принятия решений о дальнейшем выделении средств.
14. Если Глобальный фонд и Принципиальный реципиент не приняли другого соглашения, например, основываясь на существующих соглашениях об отчетах ПР и/или общеспонсорских соглашениях, в Грантовое Соглашение должны быть включены ожидаемые результаты программы на ежеквартальной основе в первый год действия гранта, а также ожидаемые результаты по истечению двухгодичного периода действия гранта. Индикаторы, выбранные для измерения данных результатов, *не обязательно должны* быть одинаковыми для всех периодов (например, квартал). Как правило, уместны один или несколько показателей для каждой основной цели программы на определенный период. Где необходимо, и с соответствующими интервалами, избранные показатели должны содержать широко используемые общедоступные показатели здравоохранения, которыми можно измерять успехи, влияющие на протекание и влияние заболевания, с их исходными данными.⁴ В случае, если подтвержденные исходные данные для выбранных общедоступных показателей здравоохранения не могут быть получены, или устарели, должны быть

³ Например, *запланированная цель* на конец 4 квартала 1 года: 1000 ВИЧ+ женщин получающих антиретровирусную терапию для профилактики передачи ВИЧ от матери к ребенку; *запланированная цель* на конец 4 квартала 2 года: 6000 ВИЧ+ женщин получающих антиретровирусную терапию для профилактики передачи ВИЧ от матери к ребенку

⁴ Глобальный фонд разработал список ключевых показателей общественного здоровья, которые могут быть использованы для мониторинга хода реализации программы за соответствующий период времени. Этот список будет обновлен по ходу консультаций с партнерами, исходя из усилий по координации. См. *Принципы создания плана мониторинга и оценки для Принципиального реципиента* Глобального фонда.

проведены исследования по поиску исходных данных, как часть первичных мероприятий программы.

15. Если Глобальный фонд профинансирует расширение существующей программы или является частью соглашения с другими спонсорами о совместном финансировании, например, Общесекторные соглашения, выбранные показатели должны демонстрировать, что *дополнительные* результаты стали возможными посредством *дополнительных* средств.⁵ Если грант будет финансировать пилотную инициативу, выбранные показатели должны демонстрировать успешный переход от установления инициативы к выполнению задач одобренного предложения (например, от *индикаторов процесса* на начальном этапе, к *индикаторам охвата* на среднем этапе, и *индикаторам влияния* на позднем этапе⁶).

Индикаторы для измерения результатов

- **Процесс** – мероприятия, системы, действия и другие результаты, которые необходимо завершить в краткие сроки для достижения улучшений или увеличения охвата или предоставления услуг целевым группам;
- **Охват** – изменения в основных переменных на среднем этапе, которые демонстрируют, что большее количество людей в определенных целевых группах охвачены и получают пользу от улучшенных услуг и мероприятий;
- **Влияние** – изменения на длительный период в заболеваемости и смертности, или бремени заболевания, у целевого населения, которые указывают на то, что фундаментальные задачи мероприятий были достигнуты.

16. В Грантовом Соглашении Принципиальный реципиент и Глобальный фонд также согласовывают общий объем финансирования на двухгодичный период действия гранта и суммы выделения средств в определенные периоды времени.

17. Для управленческих целей, Принципиальные реципиенты должны иметь свои собственные рабочие планы и бюджеты, основной план управления снабжением и поставками, а также план мониторинга и оценки (план МиО). Индикаторы и периодические плановые показатели, выбранные для мониторинга хода выполнения программы и план для периодических выделений средств Глобальным фондом, должны быть основаны на планах ПР. В случае если ПР еще не выполнил планы по реализации к моменту

⁵ Например, дополнительные регионы или группы, на которые распространяется национальная программа ДОТС

⁶ Например, *Процесс*: Создана программа обучения для овладения навыками жизни с ВИЧ инфекцией; *Охват*: Знание о профилактике ВИЧ/СПИДа молодежью в возрасте 15-24 (% цель по отношению к исходным данным); *Влияние*: Распространенность ВИЧ инфекции среди молодежи в возрасте 15-24 (%цель по отношению к исходным данным).

переговоров по Грантовому Соглашению, ПР и Глобальный фонд могут согласовать конкретные результаты, основываясь на запланированных мероприятиях на первый или первые два квартала, пока будут выполнены планы по реализации.

18. Исходя из хода реализации, Принципиальному реципиенту может понадобиться периодически обновлять свои планы по достижению результатов и по получению необходимых периодических выделений средств от Глобального фонда. Чтобы скоординировать планирование и отчетность с обычным ежегодным планированием Принципиального реципиента, ПР может обновлять свои планы тогда, когда проводит планирование своего фискального года. Эти обновленные планы будут проверены Местным агентом Фонда и согласованы с Глобальным фондом. Последний срок согласования планов на второй год – время последнего выделения средств за первый год.

Часть 4: Решения Глобального фонда о финансировании, основанном на результатах

Часть 4.1: Заявка на выделение средств и Информация о ходе работ

4.1.1. Содержание

19. В своей *Заявке на выделение средств и Информации о ходе работ* Принципиальный реципиент оценивает свои потребности наличных средств на следующий период расхода средств (например, один квартал) плюс один дополнительный квартал с учетом наличных средств, которые остались от предыдущего выделения средств из Глобального фонда и других источников, и подсчитывает требуемую сумму выделения средств от Глобальным фондом.
20. *Заявка на выделение средств и Информация о ходе работ* содержит обновленные данные по фактическим достигнутым результатам, по сравнению с плановыми показателями и суммой расходов, в сравнении с бюджетом на период расхода средств (например, квартал). Если плановые показатели или расходы программы значительно отличаются от планов, Принципиальный реципиент должен объяснить причины этих отклонений. ПР может также предоставить обзор других достигнутых программных результатов, потенциальных проблем, и полученных уроков, а также любые запланированные изменения в программе и прогнозируемый бюджет.
21. Одновременно со своей *Заявкой на выделение средств и Информацией о ходе работ* Принципиальный реципиент предоставляет на рассмотрение *Отчет об источниках и использовании средств (Отчете о движении денежной наличности)* за период расхода средств, которые выводятся из его обычных систем бухучета и отчетности. Этот Отчет об источниках и использовании средств *не обязан содержать* консолидацию расходов суб-реципиентов и самого ПР.

22. Если Глобальный фонд софинансирует программу с другими спонсорами в рамках Общесекторного подхода и иных соглашений, Отчет об источниках и использовании средств (Отчет о движении денежной наличности) может отражать всю программу. В таких случаях, Принципиальному реципиенту *нет необходимости* предоставлять *отдельный Отчет об источниках и использовании средств*, если совместный *Отчет об источниках и использовании средств* четко определяет получение средств гранта и их использование на цели программы. В такой ситуации заявка на выделение средств будет отображать *долю* Глобального фонда в общей потребности наличных средств для всей программы.

Заявка на выделение средств и Информация о ходе работ: Содержание¹

1. Описание заявки – Заявка Принципиального реципиента на выделение средств в эквиваленте USD

2. Информация о программном и финансовом ходе работ – (1) Достигнутые фактические результаты в сравнении с плановыми показателями, (2) фактические общие расходы в сравнении с бюджетом, (3) объяснение потенциальных программных и финансовых отклонений от планов, (4) результаты других программ и извлеченные уроки, (5) запланированные изменения в программе и/или бюджете

3. Баланс и требование наличных средств – Расчет потребности наличных средств из Глобального фонда в USD на следующий период расхода средств плюс один дополнительный квартал

Приложение: Отчет об источниках и использовании средств (Отчет о движении денежной наличности) – Фактические против запланированных расходов, исходя из обычных систем формирования бюджета и учета ПР, в валюте, которую ПР держит на своих счетах, и обычного рода деятельности ПР.

¹ См. Образец Глобального фонда *Заявка на выделение средств и Информация о ходе работ*

4.1.2. Роли и обязанности

23. Принципиальный реципиент направляет свою *Заявку на выделение средств и Информацию о ходе работ* в Глобальный фонд через Местного агента Фонда (МАФ), который рецензирует и подтверждает *Заявку на выделение средств и Информацию о ходе работ*, проводит специальные проверки реализации программы и финансовой отчетности, если это необходимо Фонду, и дает Фонду рекомендации относительно следующего выделения средств. Для обоснования своих рекомендаций МАФ должен выделить ключевые достижения и потенциальные проблемы, а также может выделить конкретные пробелы в ходе реализации, на которые стоит обратить внимание.
24. Принципиальный реципиент предоставляет копии *Заявки на выделение средств и Информации о ходе работ* в СКМ. Члены СКМ могут прокомментировать процесс реализации программы, основываясь на своих

знаниях местной специфики и опыте, через МАФ или непосредственно в Секретариат Глобального фонда.

25. Глобальный фонд принимает решение относительно Заявки о выделении средств, включая уровни выделения средств и возможные действия, которые вероятно придется предпринять Принципиальному реципиенту, и инструктирует Доверенного Банка Глобального Фонда (Всемирный банк) провести очередное выделение средств ПРу.
26. Трудности в начале реализации не должны вызывать моментальное снижение финансирования, за исключением случаев, когда есть доказательства неправильного использования средств. Когда возникают осложнения, Принципиальный реципиент должен предоставить механизмы улучшения хода реализации. Получив рекомендации от Местного агента Фонда, Глобальный фонд определит соответствующий уровень финансирования после того, как будут сделаны улучшения.

4.1.3. Сроки, частотность и выделение средств

27. Если между Глобальным фондом и Принципиальным реципиентом не достигнуто иное соглашение по *периоду использования средств*, как правило, Фонд ожидает, что ПР предоставит свою *Заявку на выделение средств и Информацию о ходе работ* на ежеквартальной основе, обычно не позже, чем через 45 дней после окончания фискального квартала ПР, по крайней мере в течение первого года действия гранта. Если на основе переговоров между ПР и Глобальным фондом принято соответствующее решение, то впоследствии *Заявку на выделение средств и Информацию о ходе работ* можно подавать на полугодовой основе.
28. Выделения средств из Глобального фонда, как правило, покрывают определенные потребности ПР на движение денежных средств на следующий период использования средств (например, один квартал) плюс один дополнительный квартал. Такой подход позволяет ПР иметь в своем распоряжении достаточно наличных средств, пока их *Заявка на выделение средств* рассматривается Глобальным фондом.
29. Если действие гранта начинается в середине фискального квартала Принципиального реципиента, тогда на усмотрение ПР первая *Заявка на выделение средств и Информация о ходе работ* может покрывать или более короткий период времени (т.е. остаток квартала) или более длинный период времени (т.е. сочетать остаток квартала со следующим кварталом).
30. ПР может запросить выделение дополнительных средств вне обычного режима выделений средств, предоставив достаточные обоснования. Для этой цели также можно использовать *Заявку на выделение средств и Информацию о ходе работ*.

Часть 4.2: Отчеты о прогрессе в течение фискального года

4.2.1. Содержание

31. Если между Глобальным фондом и Принципиальным реципиентом не достигнуты иные соглашения об отчетности, в конце фискального года ПР предоставляет в Глобальный фонд *Отчет о прогрессе в течение фискального года*. В этом отчете должны быть указаны совокупная информация о программном прогрессе и консолидированная информация об использовании гранта, по ключевым программным сферам и сторонам-исполнителям. Большую часть информации для *Отчета о прогрессе в течение фискального года* можно собрать из информации о ходе работ в *Заявке на выделение средств и Информации о ходе работ*.
32. Если подготовка годового фискального отчета Принципиальным реципиентом является частью обычной управленческой деятельности или делается для других спонсоров, в этот же отчет может быть включена информация и о гранте Глобального фонда.
33. Итоговую информацию по использованию средств гранта в *Отчете о прогрессе в течение фискального года* должно быть легко получить из программной информации ПР и из записей учета выделений средств суб-реципиентам (т.е. отдельный отчет по этим моментам *не* требуется). Например, если ПР из государственного сектора обеспечивает 30% программы, а остальные 70% обеспечиваются Общинными организациями, то в отчете будет указано, что 30% гранта было обеспечено государственным сектором, а 70% - Общинными организациями. ПР должен *произвести расчет доли* гранта, на поддержку различных программных сфер (например, Профилактика 50%, Лечение 30% и Уход и поддержка 20%). ПР решает, как квалифицировать разную программную деятельность по программным сферам, и согласно государственных стандартов и/или предложения, одобренного на получение гранта.

Отчет о прогрессе в течение фискального года: Содержание

Программная информация:

- a) Совокупные фактические программные результаты в течение фискального года;
- b) “Истории успеха”, проблемы, извлеченные уроки и выводы для разработки и проведения будущих программ.

Финансовая информация:

- Приблизительная доля гранта, направленная на поддержку одной из программных сфер:
 - Профилактика
 - Лечение
 - Уход и поддержка
- Приблизительная доля гранта, направленная на поддержку создания мощностей и администрирования программы
- Приблизительная доля гранта, предоставленная одной из организаций следующих типов:

- Академический/Образовательный сектор
- Правительство
- НПО/Общинные организации

- Частный сектор
- Религиозные/Конфессиональные группы
- Многосторонние и двусторонние агентства развития в стране

<ul style="list-style-type: none"> ○ Люди, живущие с ВИЧ/СПИД, туберкулезом и/или малярией 	
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Совокупная информация о стоимости основных фармацевтических товаров, закупленных по гранту 	

34. Глобальный фонд разработает механизм для сбора информации о ценах на отдельные ключевые фармацевтические товары, обеспеченные на средства гранта на постоянной основе. Принципиальный реципиент должен составить соответствующую информацию о ценах для *Отчета о прогрессе в течение фискального года*. Глобальный фонд предоставит список индикаторов для измерения эффективности управления снабжениями и поставками на периодической основе. Глобальный фонд предоставит дальнейшую информацию по этому механизму и этим показателям в свое время.

4.2.2. Роли и Обязанности

35. Принципиальный реципиент собирает необходимую информацию у своих суб-реципиентов для создания *Отчета о прогрессе в течение фискального года*. ПР предоставляет этот Отчет в Глобальный фонд через Местного агента Фонда и предоставляет копию в СКМ. МАФ рецензирует и подтверждает содержание отчета. Глобальный фонд просматривает отчет и рекомендации МАФ. Информация, предоставленная в *Отчете о прогрессе в течение фискального года*, может повлиять на решение Глобального фонда о следующем выделении средств, и/или на решение о продолжении финансирования по истечении двух лет, утвержденных изначально. Члены СКМ могут направить свои комментарии по отчету через МАФ или непосредственно в Глобальный фонд.

4.2.3. Сроки

36. *Отчет о прогрессе в течение фискального года* должен быть предоставлен не позже чем через 90 дней после окончания фискального года Принципиального реципиента.

Часть 4.3: Аудиторские отчеты по фискальному году

4.3.1. Содержание

37. Аудит финансовых отчетов по программе, которая поддерживается при помощи гранта Глобального фонда, должен проводиться ежегодно. Политика ежегодных аудитов Глобального фонда основывается на ключевых характеристиках Справочного пособия по добросовестной практике касательно отчетности по финансовым аспектам и аудиту Комитета содействия развитию (КСР) Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) Оперативной целевой группы по Методикам донорства. Для проведения аудита должны применяться приемлемые стандарты международного аудита или национальные стандарты, соответствующие

международным по всем материальным аспектам. В случаях, когда Глобальный фонд софинансирует программу с другими спонсорами достаточно предоставления единого *Заключения аудитора* за фискальный год, если в этом отчете четко определены грант Глобального фонда и расходы на цели программы. Если существующий аудитор ПР приемлем для других доноров, аудит будет приемлем и для Глобального фонда. Для организаций государственного сектора таким аудитором может быть высший орган аудита. *Принципы ежегодного аудита финансовых отчетов программы* Глобального фонда предоставляют дальнейшую информацию об аудиторской политике Фонда.

4.3.2. Роли и Обязанности

38. Принципиальный реципиент отвечает за организацию независимого аудита финансовых отчетов программы за фискальный год. ПР направляет *Отчет аудитора* Местному агенту Фонда, который проверяет его содержание и предоставляет рекомендации Глобальному фонду. Сам МАФ *не проводит* аудит отчетов программы. ПР предоставляет копию *Отчета аудитора* в СКМ, касательно программы, поддерживаемой Глобальным фондом.
39. Если ПР передает весь грант или его часть суб-реципиентам, ПР должен обладать своими требованиями по аудиту, подобными требованиям Глобального фонда по отношению к его суб-реципиентам. Фонд не требует консолидированных финансовых отчетов о расходах ПР(ов) и суб-реципиентов для проведения аудита. Копии аудиторских заключений, полученных от суб-реципиентов, ПР направляет МАФ. Информация, предоставленная в *Отчете аудитора*, может повлиять на решение Глобального фонда о следующем выделении средств, и/или на решение о продолжении финансирования по истечению двух лет, утвержденных изначально.

4.3.3. Сроки

40. *Отчет аудитора* должен быть предоставлен не позже чем через 6 месяцев после окончания фискального года ПР.

Часть 4.4: Заявка на продолжение финансирования

41. *Заявка на продолжение финансирования* на срок до трех лет должна исходить от СКМ, как результат широкого консультативного процесса на уровне государственных партнеров. *Заявка на продолжение финансирования* должна быть связана с оригинальным одобренным предложением, а также должна (i) включать самооценку СКМ о прогрессе в течение первых 18 месяцев действия программы, основанную на *Заявках на выделение средств и Информации о ходе работы, Отчете (ах) о прогрессе в течение фискального года, Отчете (ах) аудиторов*, (ii) предоставлять определенную дополнительную информацию, лежащую вне сферы обязанностей ПР, и (iii) отображать предлагаемые задачи, плановые показатели и финансирование, запрашиваемое у Глобального фонда, на срок до трех дополнительных лет

работы программы. Заявка на продолжение финансирования может содержать любую независимую оценку работы программы или другие соответствующие документы, в виде приложения.

42. Заявка на продолжение финансирования должна быть подана СКМ в Глобальный фонд до конца 20-ого месяца действия программы, чтобы у Фонда было достаточно времени для анализа и принятия решения, и для избежания прерывания программы. Глобальный фонд в свое время предоставит дальнейшие инструкции и информацию по процессу анализа и принятия решения.

Заявка на продолжение финансирования: Содержание

1. Самооценка СКМ о прогрессе в течение первых 18 месяцев действия программы, основанная на информации, подготовленной Принципиальным(и) реципиентом(ами), (*Заявки на выделение средств и Информация о ходе работы, Отчет (ы) о прогрессе в течение фискального года, Отчет (ы) аудиторов*)

2. Дополнительная информация:

- a) Описание государственных ключевых показателей здравоохранения по трем заболеваниям, согласно программе, извлеченное из данных повседневного наблюдения за заболеваниями в стране, по сравнению с исходными данными на момент начала действия программы;
- b) Описание функционирования СКМ, включая партнерские отношения, налаженные между разными спонсорами в результате работы над программой;
- c) Описание связей между программой и другими государственными инициативами/программами;
- d) Информация об уровне и распределении общих государственных финансовых ресурсов, направленных на эти три заболевания и на более широкие цели, относящиеся к программе.

3. Заявка на продолжение финансирования

- a) Предполагаемый период финансирования и общая сумма, запрашиваемая у Глобального фонда;
- b) Задачи и плановые показатели, с соответствующими исходными данными;
- c) Информация о любых планируемых изменениях по существующим соглашениям о выполнении работ; и
- d) Финансирование программы из других источников.