



ГЛОБАЛЬНЫЙ ФОНД

по борьбе со СПИДом, туберкулезом и малярией

Фидуциарные (доверительные) соглашения для реципиентов грантов

Содержание

1. Введение
2. Обзор
3. Роли и обязанности
4. Отбор Принципиальных реципиентов и минимальные требования
5. Оценка Принципиальных реципиентов
6. Грантовое Соглашение: Ожидаемые результаты программы и ее бюджет
7. Финансирование на основе результатов, выделение средств и отчетность

Часть 1: Введение

1. Глобальный Фонд был создан в 2002 году как государственно-частное партнерство с целью быстрого предоставления крупных объемов дополнительных ресурсов тем, кто может изменить ситуацию по борьбе со СПИДом, туберкулезом и малярией в бедных странах. Менее чем за год Фонд подтвердил выделение 1,5 млрд. долларов США на реализацию предложений из 92 стран, поданных широким рядом представителей групп заинтересованных партнеров как из государственного и частного секторов, так и гражданского общества.
2. Являясь финансовым механизмом, Глобальный фонд нуждается в определенных фидуциарных (доверительных) соглашениях, чтобы гарантировать, что полученный грант используется по назначению, и что результаты достигаются без наложения ненужных новых обременительных требований на реципиентов гранта. Разрабатывая эти фидуциарные соглашения, Фонд стремился найти правильный баланс между тремя приоритетами согласно *Рамочному документу*:
 - развивать пути быстрой передачи ресурсов для помощи целевым группам населения;

- убедиться, что расход этих ресурсов поддается отчету и достигается результат; и
 - поддержать право собственности внутренних заинтересованных партнеров в странах и приемлемое развитие местных организаций.
3. Фидуциарные соглашения Глобального фонда будут находиться под постоянным мониторингом, и периодически будут оцениваться с целью определения того, был ли достигнут соответствующий баланс между данными приоритетами, и в каких сферах можно сделать улучшения.
4. Этот документ описывает роли и обязанности разных сторон фидуциарного (доверительного) соглашения Глобального фонда для получателей гранта, установленного в течение первого года работы Фонда. Эти фидуциарные соглашения будут выверены и отрегулированы с учетом выводов, извлеченных из Первого и Второго раундов предоставления грантов, в соответствии с мнением получателей грантов и других ключевых заинтересованных партнеров.

Фидуциарные принципы Глобального фонда

Глобальный фонд это финансовый инструмент, а не исполнительный орган, и предоставляет реципиентам на уровне страны для борьбы с ВИЧ/СПИДом, туберкулезом и малярией финансирование в виде грантов предоставляемых на основе результатов работы. Фонд будет:

- Полагаться на местных заинтересованных партнеров на страновом уровне для реализации программ и управления грантом
- Способствовать быстрой выдаче средств для помощи целевому населению
- Проводить мониторинг и оценку эффективности программы и принимать решение о будущем финансировании, основываясь на выполнении программы и финансовой отчетности
- Насколько возможно поощрять использование существующих стандартов и процессов в стране-реципиенте гранта

Часть 2: Обзор

5. Фидуциарные механизмы Глобального Фонда должны быть гибкими, чувствительными к местным условиям для обеспечения устойчивого роста местных возможностей и поддержания лучших международных методик донорства и усилий по увеличению согласованности.¹ После того, как предложение о финансировании одобрено Правлением Глобального фонда, Фонд передает монопольное право на его осуществление, включая управление полученным грантом на страновом уровне, заинтересованным партнерам из того же региона, из которого пришло предложение. Фонд не предписывает и не устанавливает конкретные решения по осуществлению предложения. Скорее, Фонд выбирает принципиальный подход и поощряет использование существующих на страновом уровне соглашений, стандартов и процессов, если они:

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

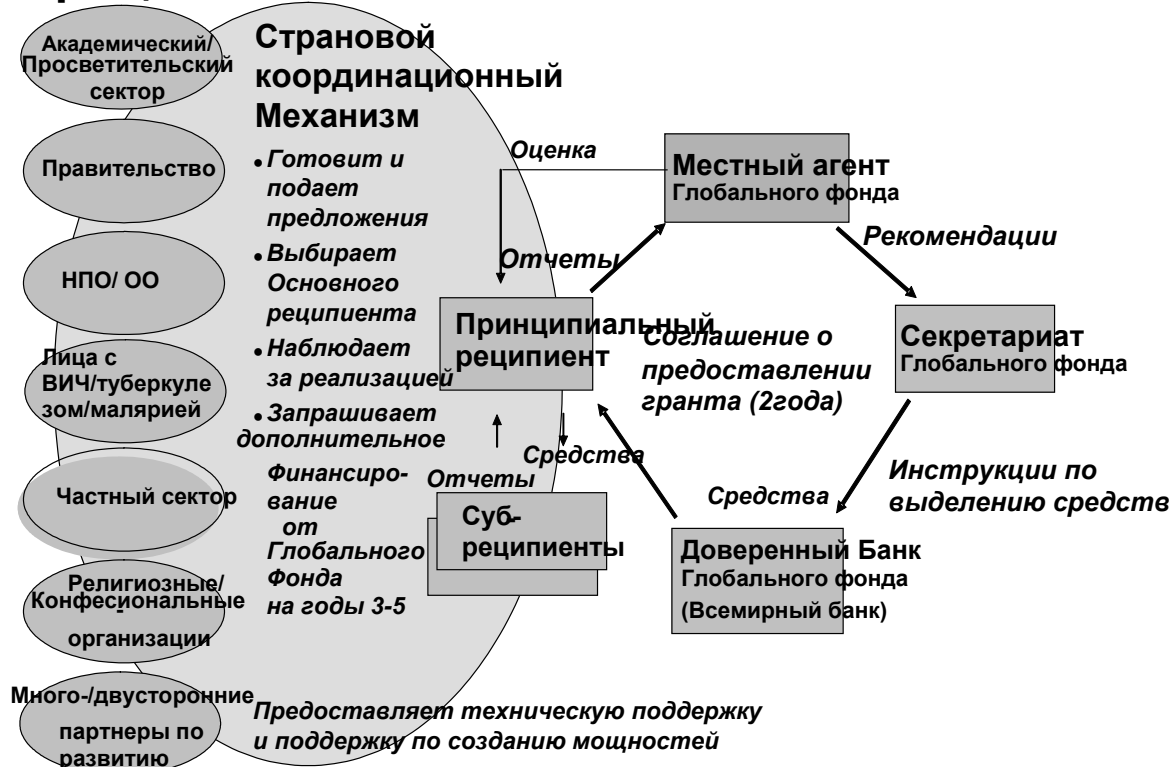
- Обеспечивают рациональное распределение фондов между всеми исполнителями с соответствующими соглашениями об отчетности, чтобы убедиться, что средства расходуются на намеченные цели;
 - Предоставляют адекватные и прозрачные отчеты о результатах программы и финансовую отчетность;
 - Обеспечивают прозрачное, конкурентное и эффективное управление закупками и поставками с адекватными механизмами контроля качества согласно государственным законам; и
 - Обеспечивают эффективный мониторинг и оценку с использованием адекватных механизмов контроля качества.
6. Глобальный фонд обеспечивает уменьшение риска до приемлемого уровня посредством авансовой оценки соглашений о выполнении на основании минимальных возможностей, а также посредством периодической сверки достигнутых результатов и финансовой отчетности в течение периода действия гранта.

Часть 3: Роли и обязанности

7. При участии заинтересованных партнеров из государственного и частного секторов, из гражданского общества, а также партнеров по развитию, **Страновые координационные механизмы (СКМ)**, разрабатывают и предоставляют на рассмотрение в Глобальный фонд предложения о предоставлении гранта, которые определяют приоритетные потребности и сферы недостаточного финансирования на страновом уровне для реализации существующих программ по борьбе с тремя заболеваниями, а также для новых, новаторских подходов. Глобальный фонд утверждает финансирование на начальный период в два года для качественных предложений, основанных на приоритетных нуждах, с учетом наличия финансовых ресурсов у Фонда. В течение всего периода реализации утвержденного предложения, члены СКМ выполняют разные роли, необходимые для достижения результатов согласно задачам, установленным в их предложении. По мере реализации предложения, СКМ получает и проверяет периодические программные и финансовые отчеты, чтобы убедиться в наличии прогресса и получении качественной информации.
8. С целью способствования управлению грантом Глобальный фонд требует, чтобы Страновой координационный механизм предложил одного или нескольких подходящих **Принципиальных реципиентов (ПР)** на страновом уровне, которые будут нести юридическую ответственность за результаты программы и финансовую отчетность. Каждый ПР может отвечать за нескольких суб-реципиентов. Если предложенный ПР не является членом СКМ, он должен им стать. ПР периодически получают фондовые выделения напрямую со счета **Доверенного Банка** Глобального фонда (Всемирный банк), направляют эти фонды на реализацию утвержденного предложения, и периодически отчитываются по достигнутому прогрессу в Глобальный фонд и СКМ.

9. Принципиальные реципиенты должны гарантировать наличие эффективных соглашений по (i) распределению фондов всем участвующим организациям (суб-реципиентам); (ii) управлению поставками и снабжением; и (iii) мониторингу и оценке, включая периодические отчеты по результатам программы и финансовой отчетности в Глобальный фонд и СКМ. Насколько это возможно Фонд поощряет ПР и других партнеров по реализации использовать и основываться на существующих системах и соглашениях при реализации утвержденного предложения. Полный перечень обязанностей ПР представлен в **Соглашении о предоставлении гранта** (Грантовое Соглашение) Глобального фонда. Как правило, ПР это местные заинтересованные партнеры из государственного или частного сектора или гражданского общества.

Фидуциарные (доверительные) соглашения с партнерами реципиента гранта Глобального фонда



10. Перед первой выплатой гранта по утвержденному предложению **Глобальный фонд** определяет соответствие соглашений по реализации предложенного ПРа конкретным минимальным требованиям. В течение всего срока действия гранта Фонд периодически санкционирует выделение средств, основываясь на запросах ПРа и обновленной информации по ходу выполнения программы и финансовой отчетности.
11. Глобальный фонд не представлен на страновом уровне вне своего офиса в Женеве, но заключает договора на независимые консультации с местными экспертами: Местными агентами Фонда (МАФ). Как правило, Глобальный фонд заключает контракт с одним МАФ в стране-получателе гранта, чтобы (i) оценить, обладает ли предложенный Принципиальный(ые) реципиент(ы) минимальными возможностями, необходимыми для принятия на себя обязанностей по финансовой и программной отчетности по гранту, прежде чем подписывать Грантовое Соглашение; и (ii) предоставить независимый контроль и подтверждение хода выполнения программы и финансовой отчетности в течение всего периода действия гранта. Уровень работы, требуемый от каждого МАФ, зависит от контекста конкретной страны и существующих возможностей предложенного ПР, и должен уменьшаться в течение периода действия гранта по ходу того, как ПР демонстрирует программные результаты и финансовую отчетность.
12. Во избежание потенциальных конфликтов с Принципиальным реципиентом, который они обязаны контролировать, Местные агенты Фонда *не должны* принимать участие в разработке и реализации финансируемых программ. МАФ будут отобраны Глобальным фондом после консультации с соответствующим Страновым координационным механизмом.
13. Являясь финансовым инструментом, а не техническим агентством, Глобальный фонд *не предоставляет* иную поддержку, кроме финансирования на страновом уровне. Для укрепления потенциала и получения технической помощи, Фонд рекомендует местным заинтересованным партнерам обращаться к их **партнерам по развитию**, представленным в стране и/или их представителям с необходимой профессиональной компетенцией.

Часть 4: Отбор Принципиальных реципиентов и минимальные требования

14. Для того чтобы успешно выполнять обязанности по финансовой и программной отчетности по гранту, Принципиальным реципиентам нужны определенные минимальные мощности и системы. Глобальный фонд не предписывает конкретные соглашения по реализации. Скорее, Фонд поощряет использование существующих систем ПР, если они могут обеспечить требуемые минимальные возможности. Прежде чем дать согласие на подписание Грантового Соглашения с организацией, которая была номинирована Страновым координационным механизмом стать ПР, Глобальный фонд оценивает, владеет ли (или имеет ли доступ) данная

организация требуемыми минимальными возможностями, соответствующими конкретному предложению, утвержденному на финансирование грантом. Глобальный фонд определил минимальные требования для ПР в четырех областях:

(а) Финансовое управление и системы, которые:

- (i) Могут правильно вести учет всех операций и сальдо, включая поддерживаемые Глобальным фондом;
- (ii) Могут распределять средства между суб-реципиентами и поставщиками вовремя, в прозрачной и подотчетной манере;
- (iii) Могут содействовать в подготовке стандартного надежного финансового отчета;
- (iv) Могут гарантировать активы ПР; и
- (v) Подлежат приемлемым аудиторским схемам.

(b) Учрежденческие и программные схемы, которые содержат:

- (i) Юридический статус для вступления в Грантовое Соглашение с Глобальным фондом;
- (ii) Эффективное руководство, управление, прозрачные системы принятия решений и отчетности;
- (iii) Адекватную инфраструктуру и информационную систему для обеспечения реализации предложения, включая своевременный и подотчетный мониторинг работы суб-реципиентов и внешних организаций; и
- (iv) Соответствующую компетенцию в области здравоохранения (ВИЧ/СПИД, туберкулез и/или малярия) и опыт работы в смежных сферах (финансы, снабжение, легальность, МиО).

(с) Системы управления снабжением и поставкой, которые могут:

- (i) Предоставить основной план снабжения и поставок, в котором описано, как ПР будет придерживаться принципов поставок Глобального фонда, которые, среди прочих, включают конкурсную и прозрачную закупку, гарантию необходимого качества, соответствие государственным законам и международным соглашениям, соответствующее использование лечебных средств, механизмы мониторинга развития лекарственной резистентности, где необходимо, и гарантию подотчетности;
- (ii) Вовремя доставить конечному потребителю достаточное количество качественной продукции (особенно в сфере лекарственных средств), которые были получены в результате прозрачного и конкурсного процесса; и
- (iii) Предоставить компетентные отчеты по всем проведенным поставкам.

(d) Соглашения по мониторингу и оценке, которые могут:

- (v) Собрать и записать программные данные с использованием соответствующих мер контроля качества;
 - (vi) Обеспечить подготовку срегулярных надежных программных отчетов; и
 - (vii) Сделать информацию доступной для оценки и других видов изучения.
15. Если внутренних возможностей недостаточно, Принципиальный реципиент может подписать суб-контракт или как-то иначе получить доступ к некоторым необходимым функциям для реализации утвержденного на получение гранта предложения.
16. Глобальный фонд поощряет решения по реализации, которые поддерживают местную собственность, наращивание потенциала и устойчивые соглашения на страновом уровне. Поэтому Фонд ожидает, что Страновой координационный механизм выдвинет на роль Принципиального(ых) реципиента(ов) одного или нескольких местных заинтересованных партнеров из государственного или частного секторов или гражданского общества, которые являются его членами. Глобальный фонд требует, чтобы СКМ предоставляло протоколы заседаний, на которых обсуждались и принимались решения относительно выдвижения ПР.
17. В некоторых случаях наиболее удобный механизм Принципиальных реципиентов было бы таким, при котором организация из одного сектора берет на себя обязанности ПР за определенную часть предложения, в то время как организация из другой сферы берет ответственность за другую часть предложения. Например, Министерство здравоохранения или финансов могло бы быть ПР в той части предложения, которая относится к государственному сектору, в то время как представитель гражданского общества или частного сектора мог бы быть ПР от части предложения негосударственного сектора.
18. Там, где для совместного финансирования существуют Общесекторные подходы или подобные схемы, Страновой координационный механизм может использовать эти схемы, если присутствуют системы отчетности, которые не препятствуют прозрачной и достоверной отчетности по результатам, финансовым операциям и балансам.
19. В **исключительных случаях**, если Страновой координационный механизм приходит к заключению, что нет квалифицированного местного партнера, который мог бы быть Принципиальным реципиентом, Глобальный фонд может согласиться на применение схемы, при которой местный офис многосторонней организации берет на себя обязанности ПР. Такое решение об ПР должно соответствовать минимальным требованиям по возможностям, которые выдвигаются местным ПР. Глобальный фонд рассчитывает на то, что такие соглашения будут временными, и что одна или несколько местных организаций будут постепенно введены в качестве ПР, когда их потенциал укрепится.

Часть 5: Оценка Принципиальных реципиентов

20. Перед подписанием Грантового Соглашения с выдвинутым на эту роль Принципиальным реципиентом, Глобальный фонд просит своего Местного агента Фонда в стране провести оценку того, владеет ли номинированный ПР минимальными необходимыми системами, механизмами управления и реализационным потенциалом, чтобы взять на себя обязанности по утвержденному предложению. Эта оценка определит критичные функциональные пробелы, на которые в ближайшем будущем или в перспективе нужно будет обратить внимание для повышения эффективности и действенности реализации предложения.
21. Если достоверные отчеты оценки по Принципиальному реципиенту уже существуют, например, у других спонсоров, повторять эту оценку нет необходимости. Местный агент Фонда должен проводить исходную оценку в тех сферах, где у ПР нет послужного списка, или есть необходимость в подтверждении конкретных возможностей. Глобальный фонд разработал принципы оценки, а также формы, перечни и опросные листы, которые могут быть использованы МАФ.
22. В результате оценки Принципиального реципиента, Местный агент Фонда подает рекомендацию в Глобальный фонд о том, что ПР или (i) обладает необходимым минимумом возможностей и систем, или (ii) должен овладеть конкретными дополнительными возможностями и способен это сделать вовремя и экономически целесообразно, или (iii) ему необходимо значительное укрепление возможностей, что является чрезмерным при данных обстоятельствах. Отчет об оценке должен быть обсужден с ПР, который должен указать на пути пополнения своих возможностей или иных способов преодоления обнаруженных недостатков. В случае (iii), представленном выше, Глобальный фонд может попросить Страновой координационный механизм определить одного или нескольких альтернативных ПР.
23. Основываясь на оценке, Глобальный фонд решает, подписывать ли в Грантовое Соглашение с выдвинутым на эту роль Принципиальным реципиентом, и какие меры по укреплению потенциала или другие действия должен предпринять ПР до первого или последующих выделений средств. Такие меры и действия будут включены в Грантовое Соглашение как Предваряющее условие. С помощью других членов Странового координационного механизма, если необходимо, ПР решает, каким образом можно достичь необходимого укрепления потенциала, а также какие организации могут оказать помощь в достижении этой цели.

Часть 6: Грантовое Соглашение: Ожидаемые результаты и бюджет программы

24. Глобальный фонд и Принципиальные реципиенты 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 успеха в достижении каждой основной задачи программы должен измеряться небольшим количеством легко распознаваемых показателей с периодическими плановыми показателями.² Основные задачи программы и согласованные основные индикаторы и плановые показатели включены в Грантовое Соглашение и используются как инструмент управления для мониторинга хода выполнения программы: для управленческих целей самого ПР, для подачи обновленных данных о ходе работы ПР в Глобальный фонд, и для проверки Фондом хода выполнения программы и принятия решений о дальнейшем выделении средств.

25. Если Глобальный фонд и Принципиальный реципиент не приходят к иному соглашению, 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. Показатели, выбранные для измерения данных результатов *не обязательно должны* быть одинаковыми для всех периодов (например, квартала). Как правило, достаточно одного или нескольких показателей с обозначенными плановыми показателями для каждой основной задачи программы на определенный период. Где необходимо, и с соответствующими интервалами, избранные индикаторы должны содержать широко используемые общедоступные показатели общественного здравоохранения, которыми можно измерить изменения, влияющие на протекание и влияние заболевания, по сравнению с исходными данными. В случае, если подтвержденные исходные данные для выбранных общедоступных показателей общественного здравоохранения не могут быть получены, или они устарели, должны быть проведены исследования исходных данных, как часть первичных мероприятий программы.
26. Если Глобальный фонд профинансирует расширение существующей программы, выбранные индикаторы должны демонстрировать, что *дополнительные* результаты стали возможны благодаря *дополнительным* средствам.³ Если грант финансирует пилотную инициативу, выбранные показатели должны демонстрировать успешный переход от установления инициативы к достижению задач одобренного предложения (например, от *индикаторов процесса* на начальном этапе, к *индикаторам охвата* на среднем этапе, и *индикаторам влияния* на позднем этапе⁴).

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

³ Например, дополнительные регионы или группы, на которые распространяется национальная программа ДОТС

⁴ 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).

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.

27. В Грантовом Соглашении Принципиальный реципиент и Глобальный фонд также согласовывают общий объем финансирования на двухгодичный период действия гранта и суммы выделения средств с периодическими интервалами. С этой целью Глобальный фонд получает консультацию у Местного агента Фонда, основанную на проверке обоснованности бюджета программы.

28. 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 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.

29. 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 7: Финансирование, основанное на результатах, выделение средств и отчетность,

30. В течение периода действия гранта, Глобальный фонд связывает выделения траншей гранта с периодическим предоставлением информации по ходу

выполнения программы и финансовой отчетности. Этот подход направлен на то, чтобы создать инструмент управления для Принципиальных реципиентов и Глобального фонда, чтобы обеспечить определение эффективных усилий или результатов на раннем этапе для того, чтобы способствовать повторению/расширению эффективных действий, и, если необходимо, поправок, на ранних этапах. Глобальный фонд поощряет общеспонсорские отчетные соглашения и существующие отчетные системы ПР, если они предоставляют достаточный и прозрачный отчет по результатам программы и финансовую отчетность.

31. Соглашения по выделению средств и отчетности могут быть согласованы между Принципиальным реципиентом и Глобальным фондом исходя из, например, существующих отчетных систем ПР или общеспонсорских соглашений. Если Глобальный фонд **участвует в финансировании программы совместно с другими спонсорами** (например, как часть соглашения об Общесекторных подходах) определение времени, 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. В таких случаях, ПР отчитывается о *дополнительных* результатах, которые стали возможными благодаря *дополнительным* средствам, предоставленным Глобальным фондом, как отмечено в Грантовом Соглашении, и о *пропорциональной доле* Фонда в общих расходах.
32. 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. Если между Принципиальным реципиентом и Глобальным фондом не достигнуты иные соглашения, выделения средств основываются на потребностях наличных денег спроектированной программы и докладах ПР о результатах программы в **Заявке на выделение средств и Информации о ходе работ**. Как правило, выделенные средства покрывают финансовые потребности программы на следующий *период до выделения средств*⁵ (например, следующий квартал) плюс один дополнительный квартал, чтобы в распоряжении ПР было достаточно наличных средств, пока их Запрос о выделении средств рассматривается Глобальным фондом. ПР может запросить о дополнительном выделении средств вне обычного периода выделения средств, предоставив достаточные обоснования.
33. *Запрос о выделении средств и Информация о ходе работ* состоят из (i) суммы, запрошенной Принципиальным реципиентом у Глобального фонда на покрытие программных расходов до следующего периода выделения средств плюс один дополнительный квартал, (ii) краткий обновленный отчет

⁵ Период выделения средств – это период времени, на который ОР получает фонды от Глобального фонда, и в течение которого готовит Информацию о ходе работ. В течение первого года действия гранта, обычный период выделения средств равен одному кварталу

об успехах в достижении целей программы, достигнутых в течение периода выделения средств по сравнению с плановыми показателями, и (iii) общий расход финансов в течение периода по сравнению с бюджетом. Вместе с *Запросом о выделении средств и Информацией о ходе работ* ПР предоставляет *Отчет об источниках и использовании средств (Отчете о движении денежной наличности)* за период, который выводится из его обычных систем бухгалтерского учета и отчетности.

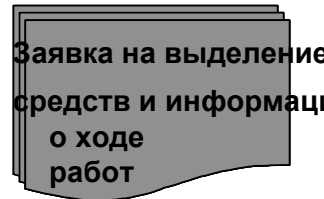
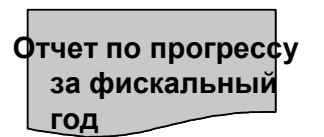

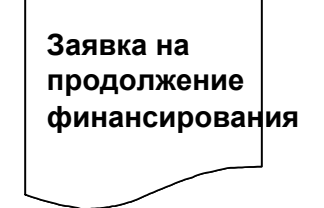
34. Принципиальный реципиент направляет *Запрос о выделении средств и Информацию о ходе работ* в Глобальный фонд через Местного агента Фонда, который рецензирует и подтверждает содержание, проводит специальные проверки реализации программы и финансовой отчетности, если это необходимо Фонду, и дает совет Фонду относительно следующего выделения средств. ПР предоставляет копию *Запроса о выделении средств и Информации о ходе работ* другим членам Странового координационного механизма, которые могут прокомментировать процесс реализации программы, основываясь на своих знаниях местной специфики и опыте, через МАФ или непосредственно в Глобальный фонд. Фонд принимает решение по *Запросу о выделении средств* и инструктирует Доверенный Банк о выделении ПР ратифицированной суммы. Основываясь на информации о ходе работ, Фонд может определить успешные результаты на ранних этапах, или же реципиентов грантов, которым может понадобиться помощь.
35. 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 программных и финансовых показателей. Получив рекомендации от Местного агента Фонда, Глобальный фонд определит соответствующий уровень финансирования после того, как будут сделаны улучшения.
36. 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 по программе. ПР направляет свой Отчет о прогрессе в течение фискального года в Глобальный фонд через МАФ и предоставляет копию отчета всем членам СКМ. МАФ рецензирует и подтверждает содержание отчета и предоставляет необходимые рекомендации Глобальному Фонду. Фонд изучает Отчет и рекомендации МАФ и принимает решение о любых необходимых действиях.
37. Финансовые декларации программы должны подвергаться ежегодному аудиту. Аудиторские требования Глобального фонда основываются на координации усилий спонсоров и лучших практических рекомендациях.⁶

⁶ Как рекомендуется в *Справочном пособии по добросовестной практике касательно отчетности по финансовым аспектам и аудиту* Комитета содействия развитию (КСР) ОЭСР (Организации экономического сотрудничества и развития) Оперативной целевой группы по Методикам донорства

Для проведения аудита должны применяться приемлемые стандарты международного аудита или национальные стандарты, соответствующие международным стандартам по всем материальным аспектам. В случаях, когда Глобальный фонд соучаствует в финансировании программы с другими спонсорами (например, как часть соглашения об Общесекторных подходах) достаточно предоставления единого Заключения аудитора, покрывающего все программные расходы, если в этом отчете четко определены грант Глобального фонда и расходы на цели программы.

38. Принципиальный реципиент предоставляет Заключение аудитора на рассмотрение Местному агенту Фонда и направляет копии всем членам СКМ. МАФ рецензирует Заключение аудитора и дает рекомендации Глобальному фонду о соответствующей реакции на данные, содержащиеся в нем. Сам МАФ *не проводит ревизию* финансовых деклараций программы.
39. 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. Фонд *не требует* консолидированных финансовых деклараций о расходах ПР(ов) и суб-реципиентов с целью аудита. Копии аудиторских заключений, полученных от суб-реципиентов, ПР направляет МАФ.
40. До истечения двухгодичного периода действия гранта Глобальный фонд решает на свое усмотрение и, исходя из доступности фондов, вопрос о продолжении финансирования программы в последующие 1-3 года, как это обусловлено в одобренном предложении на получение гранта. Решение Фонда основывается на **Заявке на продолжение финансирования** от Странового координационного механизма и на анализе общей работы по программе и финансовой отчетности ПР. В заявку на продолжение финансирования должна быть включена самооценка СКМ о работе над программой в течение первых 18 месяцев, основанная на отчетах и информации о ходе работ, конкретной релевантной информации вне обязанностей ПР, и о задачах, ожидаемых результатах, и запрошенном финансировании на дополнительный срок до 3-х лет.

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 ПР</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>	<p>ОР</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>СКМ</p>

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