

# **1. Inchiderea Grantului**

## **ROM-607-G03-H**

**“Towards Universal Access to HIV/AIDS  
Prevention, Treatment, Care and Social Support  
for Vulnerable and Underserved Populations”**

**1<sup>st</sup> July 2007 – 30<sup>th</sup> June 2010**



# Conditia Speciala Nr. 5

## (cf. Anexei A a Acordului de Grant)

5. “**By no later than 31 March 2010**, the Principal Recipient, in cooperation with the CCM, shall submit to the Global Fund a close-out plan, in form and substance acceptable to the Global Fund, **for the use of all assets and receivables purchased with Grant funds** in accordance with Article 26(b) of the Standard Terms in Conditions of the Grant Agreement (the “Close-Out Plan”). **The Close-Out Plan shall include, without limitation, the proposed arrangements for evaluating the Program’s impact and outcome targets for Year 3 of the Program. The Close-Out Plan shall be subject to written approval by the Global Fund”.**

# Grant Scorecard –Time Bound Actions

Issue:

2. Evaluation of impact/outcome of program activities in light of the delayed implementation of behavioral surveys in Phase 1 and the short program term (3 years).

Description:

2. The PR, in cooperation with the CCM, shall provide the Global Fund with a close-out plan, **which includes arrangements for evaluation of the program's impact/outcome during the close-out period.**

"Elaborarea rapoartelor cercetarilor efectuate la finalul Fazei II (4 studii) & lansarea si promovarea rapoartelor". Ea va dura 4 luni, DUPA incheierea colectarii datelor (care va avea loc la 31 iulie).

BSS among YPLWHA - follow up

BSS among prisoners - follow-up

BSS among SWs - follow-up

MSM size estimation study

# Inchiderea Granturilor

- **Principii cheie**
  - Livrarea serviciilor sau desfasurarea de activitati programatice cu fonduri din Grant trebuie sa inceteze la data de incetare a Grantului
  - Activitatile de inchidere a Grantului sunt necesare pentru a inchide Grantul intr-o maniera corecta si etica.
- **Rezultate**
  - Rapoarte financiare si programatice;
  - Lichidarea, continuarea folosirii si/sau transferul tuturor bunurilor; si
  - Returnarea tuturor fondurilor necheltuite catre Fondul Global
- **Tipuri de Inchidere de Grant**
  - Inchidere anticipata
  - Inchidere neanticipata

*Sursa – Grant Closure, Finance Workshop GFATM March 2009*

# Continuarea activitatilor

Continuarea de activitati programatice limitate in timp, cu fonduri din Grant, dupa data de inchidere a Grantului poate fi aprobata numai pentru granturile care se incheie neanticipat, cu urmatoarele scopuri:

- Continuarea tratamentului necesar pentru salvarea de vieti omenesti (life-saving treatment);
- Proiecte mici care abia au fost demarate;
- Pentru a continua un nivel minim de activitati programatice in timp ce CCM identifica alte surse de finantare; sau
- Pentru a indeplini anumite angajamente acolo unde retragerea finantarii FG are un impact major asupra programului national / sau cand acesta este finantat de catre mai multi donori.

# Planul de Inchidere a Grantului

- Planul si bugetul de inchidere a Grantului sunt pregatite de catre PR si trebuie sa **explice**:
  - In ce fel PR-ul va inchide grantul,
  - In cat timp si
  - Cat vor costa activitatile de inchidere a Grantului.
- Toate activitatile privind inchiderea Grantului trebuie sa fie:
  - Incluse in planul de inchidere si bugetul aferent; care trebuie:
    - Sustinut (« endorsed ») de catre CCM;
    - Verificat de catre LFA si
    - Aprobat de catre Secretariatul FG.

# Planul de Inchidere a Grantului

- **Planul de inchidere a Grantului** trebuie sa contina urmatoarele informatii:
  - *Activitatile programului si cheltuielile prevazute pentru perioada ramasa din grant (ex. 1 Aprilie – 30 Iunie 2010) conform Acordului de Grant + extensiei pt. faza II;*
  - Lista tuturor bunurilor (procurate cu fonduri din Grant) si a datoriilor legale legate de acestea (“a list of all program’s assets and liabilities”);
  - Aranjamentele propuse pentru continuarea folosirii / transferul / casarea bunurilor si pentru achitarea datoriilor legale (ex. taxe)

*Sursa – Grant Closure, Finance Workshop GFATM March 2009*

# Planul de Inchidere a Grantului

- **Planul de inchidere a Grantului** trebuie sa contina urmatoarele informatii (continuare):
  - ...
  - Un plan pentru colectarea datelor, verificarea datelor si pregatirea & trimiterea raportului final financiar si a celui programatic catre FG;
  - O estimare a fondurilor care vor ramane necheltuite de catre SRs si PR si
  - Data la care PR va finaliza activitatile de inchidere a Grantului

*Sursa – Grant Closure, Finance Workshop GFATM March 2009*



# Bugetul pentru inchiderea Grantului

- **Bugetul pentru inchiderea Grantului** trebuie sa includa:
- Estimarea cheltuielilor necesare pentru implementarea activitatilor de inchidere a Grantului – conform activitatilor descrise in Planul de inchidere a Grantului;
- Explicitarea detaliata a previziunilor bugetare;
- O situatie a tuturor veniturilor generate de fondurile Grantului, precum dobanzi, returnare de taxe, venituri din activitati de marketing social sau scheme de recuperare de fonduri. Acestea trebuie tratate ca si fonduri din Grant.

*Sursa – Grant Closure, Finance Workshop GFATM March 2009*

# Finantarea Inchiderii Grantului

- Fondurile ramase necheltuite pot fi folosite pentru inchiderea activitatilor **planificate** de inchidere a Grantului.
- Finantarea necesara inchiderii Grantului trebuie sa se bazeze pe un Plan de inchidere si pe un buget de inchidere a Grantului aprobate de FG.
- **Primitorul Principal are responsabilitatea de a minimiza costurile de inchidere a Grantului.**
- **Fondul Global isi rezerva dreptul de a refuza anumite plati sau de a solicita rambursarea fondurilor atunci cand considera cheltuielile ca fiind nerezonabile.**

*Sursa – Grant Closure, Finance Workshop GFATM March 2009*

# Fondurile ramase necheltuite

## Remaining Cash Assets

- PR trebuie sa returneze FG toate fondurile ramase necheltuite incluzand:
  - **Fonduri disbursate catre PR**
  - **Fonduri din Grant detinute de catre SRs (ramase necheltuite pana la data 30 iunie conform inregistrarilor financiar-contabile ale PR)**
  - **Toate fondurile obtinute din activitati de marketing social sau din alte activitati generatoare de venit.**

*Sursa – Grant Closure, Finance Workshop GFATM March 2009*

# Bunurile ramase

## (Remaining Non-Cash Assets)

- Planul de inchidere a Grantului si Bugetul trebuie sa includa propunerile PR privind folosirea, lichidarea, transferul sau vanzarea tuturor bunurilor procurate cu fonduri din Grant.
- Fondul Global cere ca bunurile sa fie utilizate pentru scopuri / activitati similare celor acoperite de finantarea de catre FG.
- PR poate propune trei optiuni:
  - **(i) sa-si mentina dreptul de proprietate asupra bunurilor;**
  - **(ii) sa transfere dreptul de proprietate asupra altei entitati; sau**
  - **(iii) sa vanda bunurile.**
- Fondurile obtinute din vanzarea bunurilor trebuie returnate Fondului Global (sau, numai cu aprobarea Secretariatului, folosite pentru finantarea activitatilor de inchidere a Grantului aprobate de FG).

*Sursa – Grant Closure, Finance Workshop GFATM March 2009*

# Produsele de sanatate si Fondurile nedisbursate

Pe parcursul perioadei de inchidere a Grantului, PR trebuie sa asigure:

- Eficienta, siguranta si securitatea lantului de distributie pentru produsele de sanatate ramase pe stoc;
  - Sisteme de inventariere solide, registre si evidente – inclusiv la nivelul SRs.
- 
- **Estimarea stocurilor de produse ce vor ramane nedistribuite** dupa data de inchidere a Grantului trebuie clar exprimata in Planul de inchidere a Grantului.
  - **Fondurile ramase nedisbursate** de catre FG vor ramane la dispozitia FG pentru a finanta alte noi granturi.

# CERINTE DE RAPORTARE



- Primitorului Principal i se solicita sa trimita Secretariatului FG urmatoarele:
  - **Ultimul Raport de Progres**
  - **Ultimul extras de cont pentru Program**
  - **Raportul de audit corespunzator ultimului an (3) de program**
  - **Raportul Final de audit financiar al programului**
  - **Raportul Final al Grantului**
  - **Alte cerinte (ex. realizarea studiilor de impact)**

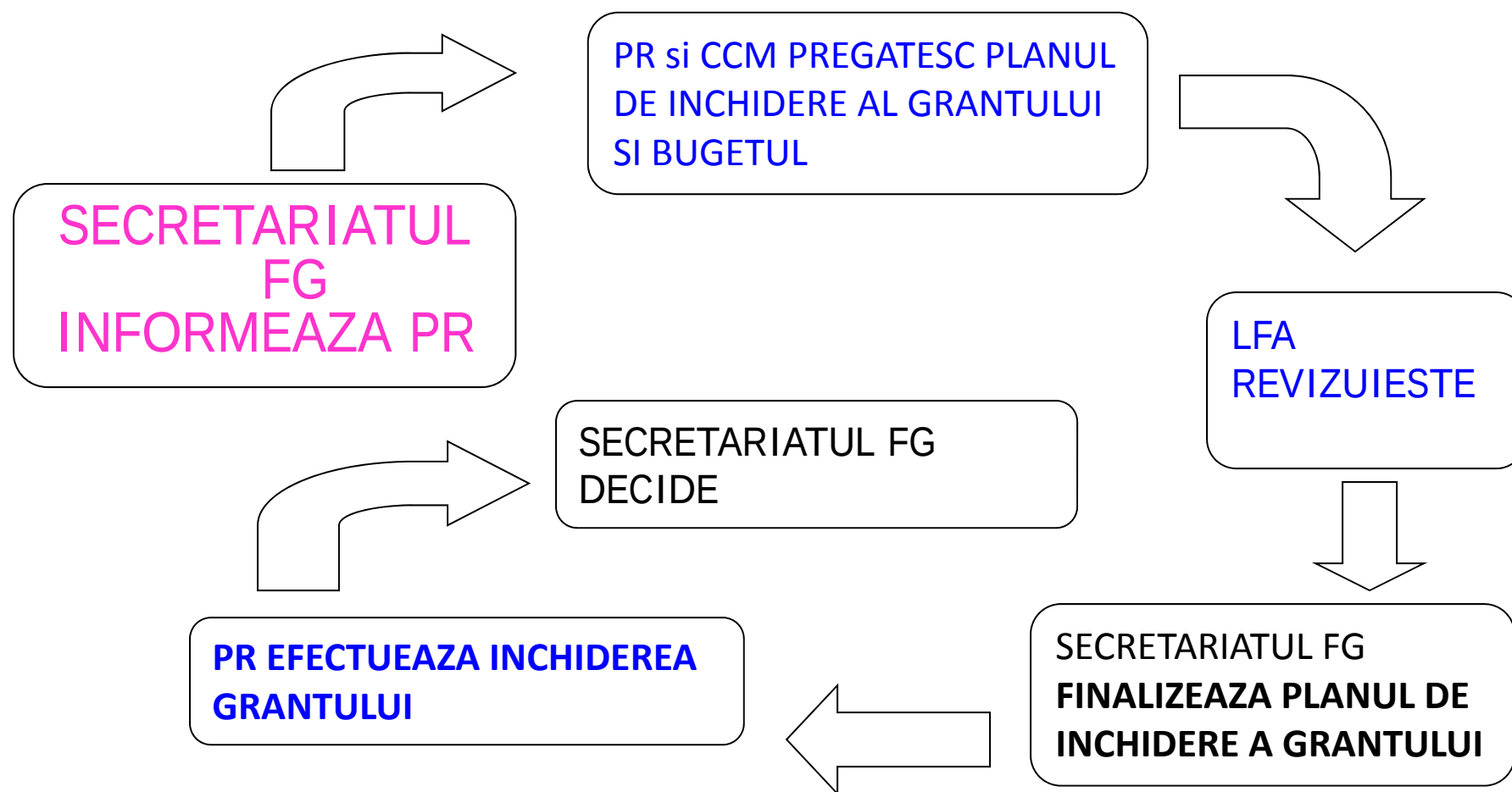
*Sursa – Grant Closure, Finance Workshop GFATM March 2009*

# Finalizarea inchiderii grantului

Un **grant** va fi considerat **inchis** atunci cand toate:

- obligatiile (financiare si programatice) stipulate in Acordul de Grant incheiat intre FG si PR au fost indeplinite / anulate / preluate de catre alta sursa de finantare;
- obligatiile legale intre Primitorul Principal si Fondul Global au fost indeplinite;
- fondurile si bunurile (inclusiv produsele de sanatate) au fost verificate, numarate si apoi, dupa caz, returnate la FG, casate, etc. si
- cerintele de raportare catre FG au fost indeplinite de catre PR, iar FG notifica Primitorul Principal.

# PROCESUL DE INCHIDERE A GRANTULUI



*Sursa – Grant Closure, Finance Workshop GFATM March 2009*



# Planul de inchidere a grantului

## Structura propusa

- Capitol introductiv care va descrie in linii generale programul, tipurile de interventii, ce interventii vor continua si in ce mod dupa 30 iunie
- Capitol referitor la **Bunuri medicale si non-medicale** (mijloacele fixe si obiectele de inventar), **actiunile propuse aplicabile acestora** (casare, transfer prin donatie, ramanere in posesia SRs, a PR, etc.- justificata de continuarea activitatilor/serviciilor, etc..), **activitatile de verificare de catre PR** a inventarului scriptic vs. faptic la nivelul fiecarui SR cu Anexa lista bunurilor
- Capitol referitor la **Produsele de sanatate (consumabile sanitare) si materiale IEC estimate a ramane pe stoc dupa 30 iunie**: descriere tipuri de produse, pt. ce tipuri de activitati au fost achizitionate, care este **calendarul distributiei lor dupa 30 iunie**, **activitatile de verificare pe care PR le va efectua la nivelul fiecarui SRs** cu privire la produsele ramase pe stoc cu Anexa lista produselor si calendarul distributiei.
- **Planul vizitelor de verificare date, bunuri si produse pe care PR le va efectua in perioada de close-out** la nivelul SR cu Plan de M&E anexat
- Capitol referitor la **Studiile de impact pe care PR le va efectua in perioada de inchidere a grantului**
- **Planul mare propriu-zis** care va integra activitatile planificate a fi realizate de **SR in Q12 si obligatiile de raportare ale SRs** – Raport trimestrial + Anual; **toate activitatile pe care le va efectua Primitorul Principal in perioada de close-out**;
- **Estimarea fondurilor care vor ramane necheltuite** pana la 30 iunie
- **Bugetul** de Grant Close-out

**2. INCHIDEREA PROIECTELOR  
FINANTATE SUB GRANTUL  
ROM-607-G03-H**

Info. comunicata la intrunirea CNC-FG din  
Noiembrie 2009

## **Inchiderea proiectelor**

- Inchiderea proiectelor implica in esenta pentru sub-recipienti intocmirea si transmiterea la timp (conform acordului de sub-finantare) a urmatoarelor documente:
  - Raportul trimestrial corespunzator ultimului trimestru al proiectului si
  - Raportul anual corespunzator anului 3 de implementare intr-un format usor modificat, format care va fi transmis in timp util de catre PR tuturor SR

Info. comunicata la intrunirea CNC-FG din  
Noiembrie 2009

### **Inchiderea proiectelor**

- De asemenea, sub-recipientii au obligatia de a primi vizita auditorului independent pentru auditarea ultimului an de raportare.

Info. comunicata la intrunirea CNC-FG din Noiembrie  
2009

### **Inchiderea proiectelor**

- **Toate cheltuielile** necesare inchiderii proiectelor vor fi suportate din bugetele individuale ale proiectelor.
- FG nu va aproba transferuri suplimentare de fonduri, in afara sumelor comunicate de catre Board-ul FG in scrisorile si documentele aferente deciziei de continuare a fazei a 2-a a Grantului.

# Procesul de inchidere a proiectelor

**Scrisoare de implementare** transmisa SRs de catre PR in ultimul trimestru, cu cerinte formulate clar, de exemplu:

- Comunicarea catre Primitorul Principal a soldului final (banca si casa) la 30 iunie 2010 pana cel mai tarziu in data de 8 iulie 2010;
- Transmiterea rapoartelor trimestriale corespunzatoare trimestrului 12 de implementare nu mai tarziu de data de 10 iulie 2010;
- Transmiterea Raportul Anual corespunzator anului 3 de implementare al proiectului/proiectelor nu mai tarziu de data de 31 iulie 2010 in formatul anexat acestei scrisori de implementare.
- Alte cerinte / instructiuni specifice cu activitatile proiectului cu privire la bunuri, stocuri de produse de sanatate, etc.

.....In conformitate cu clauzele Acordului de sub-finantare, Capitolul Termeni si conditii standard, Articolul 8 „Rapoartele privind progresele programului” alineatele: a) Transmiterea Rapoartelor si b) Rapoarte - cu paragrafele „Rapoarte trimestriale” si „Rapoarte anuale”.

# Procedura de inchidere a proiectelor

1. Intocmirea de catre SR si transmiterea catre PR a **Raportului Anual corespunzator anului III.**

**Raportul Anual pentru anul III integreaza informatiile necesare inchiderii proiectului:**

- Raportare programatica si financiara
- Sectiune de raportare suplimentara (Procurement Report) cu privire la obiecte de inventar si mijloace fixe, produse de sanatate si materiale IEC.

# Sectiunile Raportului Anual – Anul III

- 1.0 EXECUTIVE SUMMARY .....
- 
- 2.0 PROGRAMMATIC RESULTS FOR THE YEAR THREE.....
- 2.1 Project Description.....
- 2.2 Project Management.....
- 2.3. Project Results .....
- 
- 3.0 MONITORING AND EVALUATION .....
- 3.1 Implementation Challenges .....
- 3.2 Success Stories and Lessons Learned .....
- 
- 4.0 RECOMMENDATIONS AND FUTURE PLAN .....
- 
- 5.0 PROJECT INCOME AND EXPENDITURES .....
- 5.1 Additional funding .....
- 
- **6.0 PROCUREMENT REPORT**
- **6.1. Lista bunurilor de inventar (obiecte de inventar si mijloace fixe) procurate din fondurile proiectului (in limba romana) (sublinia bugetara B1)**
- **6.2. Declaratie pe proprie raspundere a reprezentantului legal al organizatiei / institutiei sub-recipiente, cu privire la utilizarea bunurilor si echipamentelor achizitionate din fondurile FG dupa incetarea finantarii din partea Fondului Global**
- **6.3. Stocurile de produse de sanatate si materiale consumabile la data de 30 iunie 2010, pe categorii (in limba romana)(subliniile bugetare B1, C2, D1, F3)**
- **6.4. Declaratie pe proprie raspundere cu privire la utilizarea produselor de sanatate si a materialelor consumabile dupa incetarea finantarii, semnata de reprezentantul legal al institutiei / organizatiei sub-recipiente**



# Procedura de inchidere a proiectelor (continuare)

2. **Verificarea de catre PR a informatiilor financiare si programatice transmise de catre toti SRs**
  - Desk review urmat de
  - Vizite la sediile SRs pentru verificarea acuratetei informatiilor programatice & financiare transmise: financiar-contabile, cu privire la bunuri si echipamente, stocurile de produse de sanatate, etc.
3. **Transmiterea de cerinte specifice catre SRs** cu privire la returnarea fondurilor ramase neutilizate, instiintari cu privire la audit, alte solicitari de natura programatica, financiara sau legala din partea PR / FG cu privire la inchiderea proiectelor.
4. **Emiterea de catre PR, catre fiecare SR, a scrisorilor de inchidere a proiectelor.**

# Important

- Toti SRs au obligatia de a primi vizitele de verificare ale PR in perioada de close-out si vizita Auditorului extern independent
- Toti SRs trebuie sa asigure - conform legii si cf. acordului de sub-finantare - pastrarea documentelor de proiect (3 ani), a inregistrarilor financiar contabile (10 ani cf. legii) si a statelor de plata a personalului (50 ani cf. legii).

# Planificare generala

## inchidere proiecte si inchidere Grant

### Sub-Recipienti

- **30 Iunie 2010** – incheierea finantarii din sub-grant a activitatilor si efectuarea tuturor platilor, finalizarea (unde e cazul) a casarii sau a transferului de bunuri si echipamente
- **10 Iulie si 31 Iulie 2010** – trimiterea catre RAA a rapoartelor trimestriale, respectiv a raportului anual pentru anul 3; rambursare solduri disponibile la 30 iunie 2010 conform extras cont si registru casa si a raportului financiar Q12 inchis. Transmitere documente justificative (extras cont, registru casa din 30.06.2010); inchidere conturi proiecte – conform Acordului de Sub-finantare

### PR

- **15 August 2010** - finalizarea de catre PR a rapoartelor catre FG : Raport semestrial, Raport de cheltuieli
- **August – Octombrie 2010** - Vizite de M&E de inchidere (pt. toate proiectele): verificare documente, rapoarte, inventar si stocuri bunuri (echipamente, consumabile sanitare) achizitionate cu fonduri din Grant, Raport Anual anul III
- **Iulie – Noiembrie 2010** - Elaborarea rapoartelor cercetarilor efectuate la finalul Fazei II (4 studii) & lansarea & promovarea rezultatelor cercetarilor
- **30 Octombrie 2010** - Finalizarea auditului financiar al ultimului an calendaristic de proiect
- **Decembrie 2010** – Raport final al PR catre FG, include rapoartele vizitelor de M&E, Raportul de audit si Raportul financiar aferente perioadei de close-out

**INTREBARI?**