Аудит ОГИ по грантам Глобального Фонда

в Республике Казахстан

Предварительные Рекомендации

***Национальный центр проблем туберкулеза (НЦПТ)***

***Министерства здравоохранения Республики Казахстан***

|  |  |
| --- | --- |
| ***Рекомендация*** | ***Приоритетность*** |
| ***ОБЩЕСТВЕННОЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЕ*** |
| ***Рекомендация 1*** *НЦПТ должен*  *оказать содействие в разработке комплексного плана мероприятий по борьбе с ТБ как в пенитенциарном, так и в гражданском секторах в рамках программы «Саламаты Казахстан», который должен отображать все необходимые детали, включая суммы и источники финансирования по всем мероприятиям.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 2*** *НЦПТ должен оказать содействие в разработке Национального стратегического плана по борьбе с ко-инфекцией ТБ/ВИЧ, а также Национального руководства по инфекционному контролю над туберкулёзом.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 3*** *НЦПТ должен обеспечить то, чтобы через грантовые средства ГФ, а также через госбюджетные средства закупалось достаточное количество экспресс-тестов на лекарственную устойчивость, чтобы обеспечить тестированием всех ТБ-пациентов как в гражданском, так и в пенитенциарном секторах согласно национальным руководствам. В стране должна быть разработана и внедрена внешняя система обеспечения качества для экспресс-тестов на лекарственную устойчивость.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 4*** *НЦПТ должен поддержать улучшение контроля и борьбы с ко-инфекцией ВИЧ/СПИД, включая диагностические исследования ко-инфицированных пациентов, а также совмещённое АРВ- и противо-ТБ лечение. В первую очередь, есть необходимость улучшения координации между национальными программами по борьбе с ТБ и ВИЧ/СПИД. НЦПТ должен поддержать улучшение клинического лечения* *побочных действий противо-ТБ препаратов второго ряда, а также клинического лечения сопутствующих заболеваний, так чтобы все терапевтические вмешательства, используемые на практике, соответствовали принципам доказательной медицины.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 5*** *НЦПТ должен продолжить контроль качества противо-ТБ препаратов второго ряда, путём, как мониторинга клинических исходов болезни среди пациентов, так и повторного лабораторного тестирования стандартов качества препаратов.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 6*** *НЦПТ рекомендуется оказать содействие в разработке Планов по инфекционному контролю для всех противо-ТБ учреждений, чтобы обеспечить наличие и исполнение руководств по инфекционному контролю над туберкулёзом во всех противо-ТБ учреждениях, а также обеспечить надлежащее обучение медработников в этом вопросе.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 7*** *Касательно тренингов по «ДОТС», НЦПТ рекомендуется направить ресурсы на «тренинг тренеров», а также посодействовать в том, чтобы достаточное количество медработников первичного звена здравоохранения прошли обучение из средств местных бюджетов.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 8*** *НЦПТ рекомендуется перепроектировать компонент по оказанию социальной поддержки в рамках гранта по Раунду 8, а именно: пищевые/гигиенические пакеты для МЛУ-ТБ пациентов должны предоставляться только в гражданском секторе.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 9*** *НЦПТ рекомендуется спланировать разработку и внедрение электронной системы мониторинга и учёта запасов лекарственных средств на центральном и региональном уровнях.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 10*** *НЦПТ рекомендуется продолжить укрепление единой функциональной сети ТБ лабораторий, чтобы обеспечить охват надлежащими лабораторными услугами во всех противо-ТБ учреждениях пенитенциарного сектора.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 11****НЦПТ рекомендуется разработать стандартные детальные критерии по выбору ТБ-пациентов для дальнейшего предоставления им пищевых/гигиенических пакетов, как в рамках грантовых программ по Раунду 6, так и по Раунду 8.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 12*** *НЦПТ должен усовершенствовать формат Грантовых Соглашений с суб-реципиентами, чтобы они (Соглашения) охватывали все наиважнейшие компоненты, включая объём работ, график выполнения и план по МиО, который, в свою очередь, должен быть достаточно детальным, чтобы обеспечить надлежащее выполнение мероприятий.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 13****НЦПТ должен оказать содействие в разработке Национального плана по МиО для мероприятий по борьбе с ко-инфекцией ТБ/ВИЧ. Формат/содержание Плана должны соответствовать передовым международным стандартам, чтобы он обеспечил надлежащее выполнение мероприятий на всех уровнях и внёс эффективный вклад в борьбу с ко-инфекцией ТБ/ВИЧ на национальном уровне.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 14****НЦПТ рекомендуется объединить две отдельные базы данных по эпиднадзору за ТБ, существующих в гражданском и пенитенциарном секторах, для того, чтобы национальные индикаторы выводились наиболее точно и вовремя.* |  |
| ***ЗАКУПКИ И УПРАВЛЕНИЕ ПОСТАВКАМИ*** |
| ***Рекомендация 15****НЦПТ должен соблюдать Закон РК «О государственных закупках» при осуществлении закупочных мероприятий.* | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 16****НЦПТ должен внедрить специальную Информационную Систему Управления (ИСУ) по прогнозированию и количественному определению.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 17****НЦПТ должен обеспечить полную прозрачность и конкурсную конкуренцию при закупе товаров и услуг за средства Глобального Фонда, а также обеспечить наилучшее соотношение цены и качества.* *а) Проводить открытые конкурсные торги по товарам и услугам, а закупку товаров и услуг на безальтернативной основе производить только в случаях, предусмотренных Законом, притом, осуществлять закупку напрямую от производителей.* *б) Размещать объявления об открытых тендерах на международных широко-известных сайтах (например: «UN Development Business», «dgMarket», «DevEx», и др.), а также не допускать упоминания каких-либо торговых марок (брэндовых наименований) в Плане закупок.* *в) Просчитывать потребности/объёмы закупок и указывать их в тендерной документации.* *г) В тендерной документации: предписывать обязательное предоставление банковских гарантий, и не уменьшать суммы банковских гарантий для определенных поставщиков.* *д) В тендерной документации: чётко и детально указывать* *технические спецификации закупаемой продукции.* | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 18****НЦПТ следует внимательно оценивать полученные тендерные предложения, а также любую сопутствующую документацию, в целях недопущения потенциального конфликта интересов или «фиктивных» тендеров.* | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 19****НЦПТ не должен допускать каких-либо дополнений к контрактам, продлевающих сроки исполнения контрактов, а также изменения условий оплаты или увеличения объёмов и стоимости без проведения дополнительных конкурсных торгов.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 20****НЦПТ не должен выплачивать более 20% от стоимости контракта в виде авансового платежа, и должен воздерживаться от уплаты 100%-ных авансов.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 21****НЦПТ должен внедрить систему учёта и мониторинга за распределением товаров, которая должна чётко отображать все поставки по каждому закупочному контракту, даты поставок, местонахождение, наименование и стоимость распределённой продукции.*  | ***(Высокая)*** |
| ***СИСТЕМА ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ*** |
| ***Рекомендация 22****Для улучшения мониторинга за бюджетом, а также усовершенствования бюджетных процедур, НЦПТ должен:* *а) Установить процедуры по процессу проверки/анализа бюджета;* *б) На ежемесячной основе осуществлять проверку бюджета по бюджетным линиям (План/Выполнение), чтобы убедиться, что расходы классифицированы правильно;* *в) Документировать процесс периодической проверки бюджета.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 23****НЦПТ должен обновить своё Руководство по административно-финансовым вопросам, путём принятия детальных учётных процедур для практического применения соответствующих механизмов и принципов в повседневной деятельности ОР/ГРП: Как, Кто, Когда?*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 24****При практической возможности, с учётом имеющихся человеческих ресурсов, НЦПТ должен обеспечить чёткое разделение ролей в функциях внутреннего контроля, особенно в разделении несовместимых функций контроля. Такое разделение должно также охватывать права доступа к автоматизированной системе бухучёта.*  | ***(Значимая)*** |
| ***Рекомендация 25****НЦПТ должен переделать годовые отчёты «EFR» (ИФАР), исключив суммы*  *непогашенных авансов и/или коррекций, чтобы отобразить*  *фактические расходы, а также должен изменить практику отображения в отчётах*  *«EFR» (ИФАР) непогашенных авансов для СР-тов, поставщиков или персонала как «расходы». НЦПТ также должен связать/соотнести свою финансовую документацию, желательно, со справочной/каталоговой системой на месте, для того чтобы облегчить поиск документации, подтверждающей те или иные финансовые операции.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 26****НЦПТ должен обновить Техзадание для Независимого Аудитора, сделав его более точным/чётким, а также должен чётко определить обязательства аудиторов и объекта аудита в соответствии с «ISA» (Международными Стандартами Аудита).*  | ***(Значимая)*** |
| ***Рекомендация 27****НЦПТ должен уменьшить риск не возврата НДС вследствие ликвидации поставщиков, путём представления более частых заявок на возврат НДС в соответствующие государственные органы (на ежемесячной или ежеквартальной основе). НДС, выплаченный в предыдущие периоды, должен быть возвращён в Проект.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 28****НЦПТ должен формализовать процесс кассовой/банковской сверки, путём надлежащего документирования этого процесса. Сверка должна верифицироваться независимым менеджером на регулярной основе.*  | ***(Высокая)*** |
| ***Рекомендация 29****НЦПТ должен внедрить комплексный процесс по прогнозированию кассового оборота, который основывался бы не просто на бюджете, но также учитывал бы операционные реалии, включая предусмотренные программные мероприятия, контракты в иностранной валюте, обязательства, непогашенные авансы и т.д.*  |  |
| ***Рекомендация 30****НЦПТ должен формализовать процесс аттестации работников и использовать систему формализации и документирования важных кадровых решений, например, продвижение по работе, премирование, обучение и повышение квалификации и т.д. НЦПТ также должен разработать Техзадание для консультантов и тренеров, и надлежащим образом документировать и обосновывать выбор тех или иных консультантов и тренеров;*  | ***(Значимая)*** |
| ***Рекомендация 31****Для укрепления контроля над суб-реципиентами, НЦПТ должен:** *Проводить предварительную оценку СР-тов с целью определения их* *институционального потенциала до подписания с ними каких-либо соглашений;*
* *Обеспечить присутствие в составе Оценочной Комиссии специалистов с организационными, финансовыми и операционными навыками, для более тщательной оценки/выбора СР-тов;*
* *Увеличить охват и частоту финансового мониторинга СР-тов;*
 | ***(Значимая)*** |
| ***Рекомендация 32****НЦПТ должен обеспечить сохранность активов Проекта, путём ведения Реестра основных фондов суб-реципиентов, а также должен проводить периодическую физическую проверку основных фондов, чтобы убедиться в наличие этих активов на местах.*  | ***(Значимая)*** |