



PEPFAR



USAID  
FROM THE AMERICAN PEOPLE

# USAID Treinamento do Parceiro de Implementação Local: *Expenditure Reporting (Relatório de Despesas)*

---

27 de Outubro de 2021

Iva Isabel Siteo & Belmiro Nhamithambo

Accelerating Support to Advanced Local  
Partners (ASAP) program

# ANÚNCIOS DO ASAP

1. Bem-vindos Parceiros Locais
2. Por favor use a Caixa de Perguntas e Respostas (Q&A) para quaisquer questões.
3. Por favor, preencha o questionário durante os últimos 30 minutos do webinar.
4. A apresentação do webinar de hoje será enviada por e-mail aos participantes e guardado no website da ASAP em: **[www.intrahealth.org/asap-resources](http://www.intrahealth.org/asap-resources)**

# Boas-vindas e Agenda

- ★ ER Visão Geral
- ★ O Que há de Novo no FY21 e Além
- ★ Recursos ER
- ★ Uso de Dados Financeiros
- ★ Perguntas comuns, desafios e práticas recomendadas:  
Modelos e ferramentas para traduzir o rastreamento  
de parceiros em relatórios de despesas
- ★ Perguntas & Respostas e Discussão

# Expenditure Reporting (ER): Visão Geral



# Introdução ao Quadro Financeiro PEPFAR: Expenditure Reporting

**Aumenta a confiança, uso e oportunidade**, de dados financeiros para alcançar o impacto do programa.

Melhora **responsabilidade e eficiência** dos programas PEPFAR

**Esclareça as ligações** entre COP/ROP (Plano Operacional do País/Plano Operacional Regional) e financiamento central dos **orçamentos, implementação** do programa, execução do orçamento e **gestão de relatórios financeiros**



# Fluxo do Processo de Plano Financeiro Anual e Reportagem

Rastreia as informações financeiras, desde o orçamento até o orçamento do plano de trabalho a relatórios de despesas, usando a mesma classificação.

## 1. Estratégia e orçamento do COP

- Determine o valor do ano inteiro para cada mecanismo
- Determine o nível de financiamento para intervenções- Área do Programa e Beneficiários

## 2. Orçamento do Plano de Trabalho

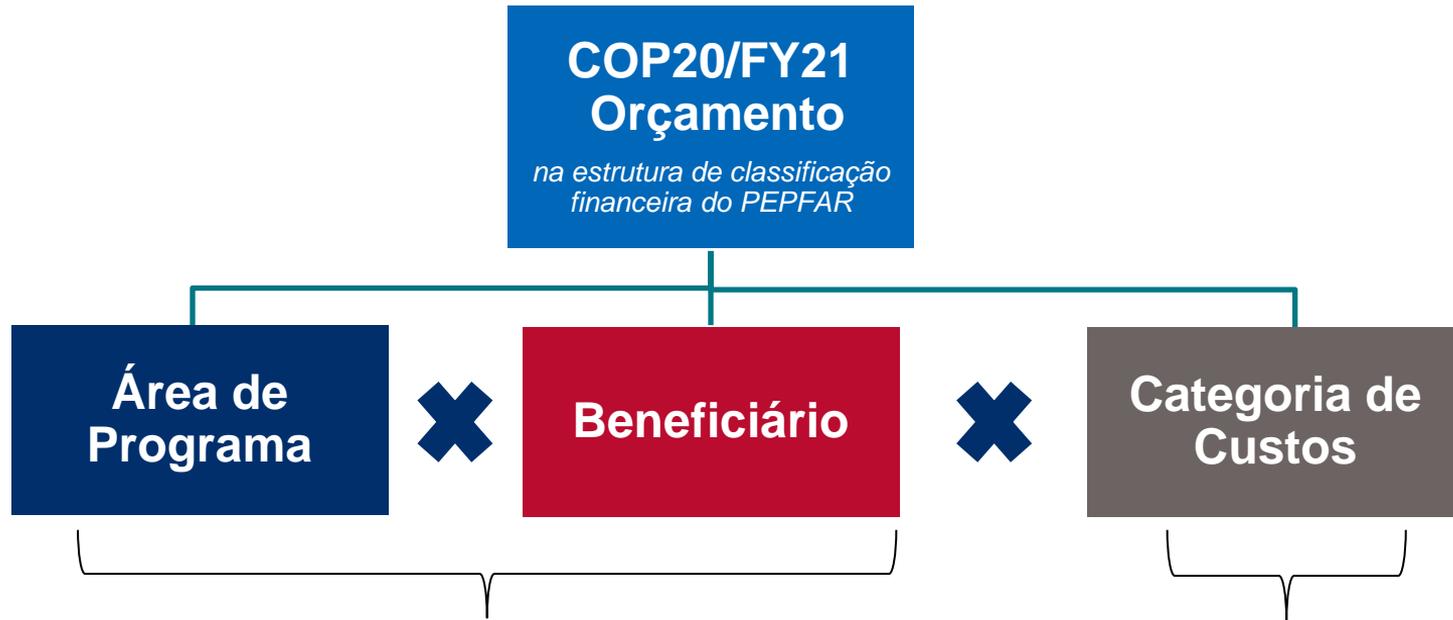
- Intervenções de MI mais elaboradas por Categoria de Custo

## 3. Relatório de Despesas (ER)

- Despesas reportadas contra as intervenções identificadas no orçamento do plano de trabalho

*O processo se repete todos os anos*

# Mecanismo de Implementação (IM) - Nível de Orçamento e Componentes de Despesas



## INTERVENÇÃO

Determinado pelas equipes de campo da **USAID** e aprovado pelo S/GAC durante o processo COP20 / FY21 e deve ser fornecido pelo A/COR da USAID para o desenvolvimento do plano de trabalho

Mais desagregado **por parceiros** em categorias de custo = "o que estamos comprando"

# Modelo (template) de ER

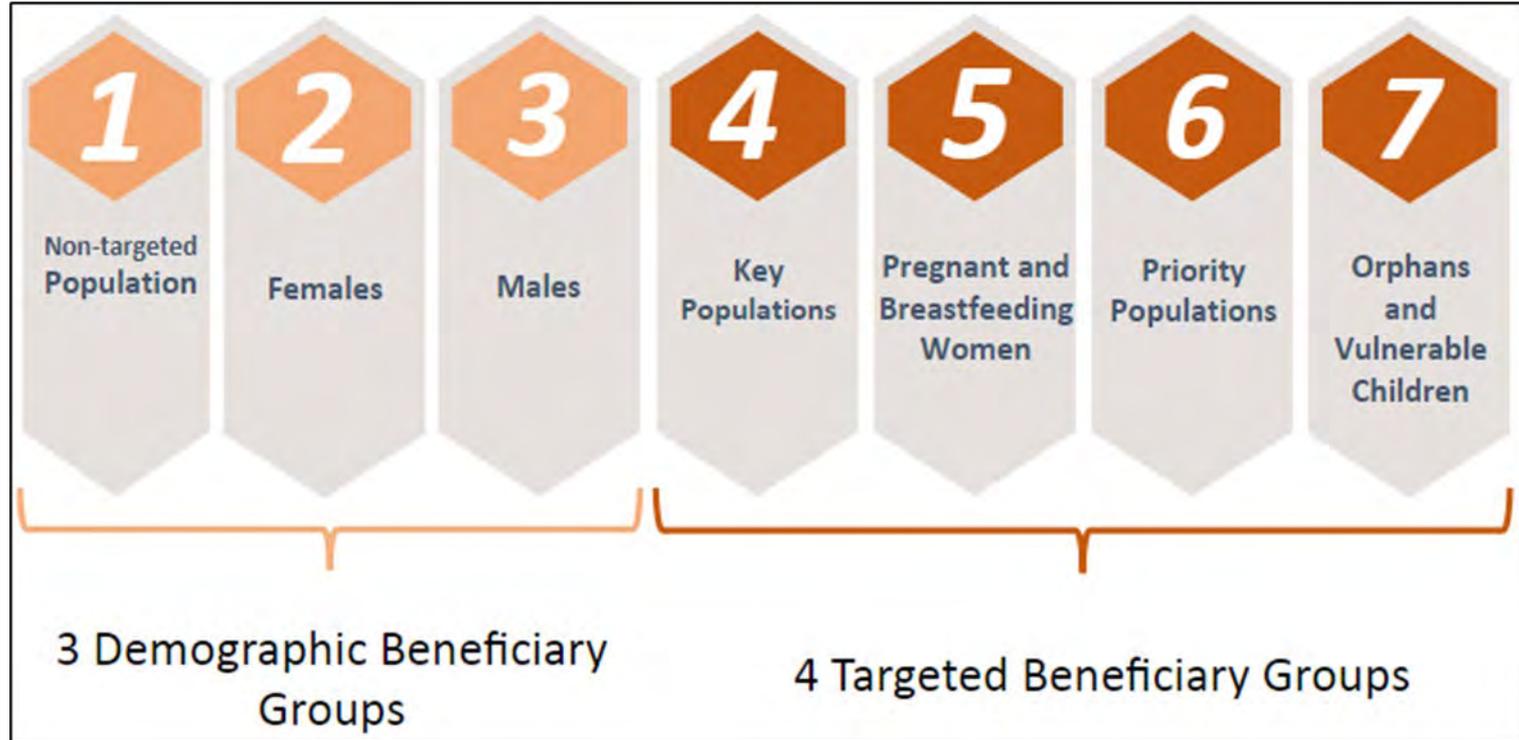
	Categorization of Intervention 2	Categorization of Intervention 3	Categorization of Intervention 4	Categorization of Intervention 5
<b>Intervention Name (optional)</b>				
<b>Program Area</b>	HTS: Facility-based testing-SD	SE: Economic strengthening-SD	PREV: VMMC-SD	C&T: HIV Clinical Services-NSD
<b>Beneficiary</b>	Males: Adult men	Females: Young women & adolescent females	Males: Adult men	Non-Targeted Pop: Adults
<b>Object Class/Cost Category</b>	Expenditure against Intervention 2	Expenditure against Intervention 3	Expenditure against Intervention 4	Expenditure against Intervention 5
Personnel: Salaries- health care workers	\$234,345		\$102,950	\$95,970
Personnel: Salaries- other staff		\$643,655	\$23,498	\$565,444
Fringe Benefits	\$95,345	\$140,777	\$40,500	\$138,906
Travel: International travel	\$3,434			
Travel: Domestic travel		\$76,555	\$5,930	\$15,932
Equipment: Health equipment			\$52,430	
Equipment: Non-health equipment				
Supplies : Pharmaceutical	\$342,343			
Supplies : Health- non pharmaceutical	\$65,400		\$87,990	\$12,000
Supplies : Other supplies	\$34,665	\$12,000		\$34,534
Contractual: Contracted health care workers			\$30,000	
Contractual: Contracted interventions				\$223,454
Contractual: Other contracts				
Construction				
Training				
Subrecipient			\$354,100	
Other: Financial Support for beneficiaries		\$276,899		
Other: Other		\$56,756	\$6,788	
Indirect charges	NA	NA	NA	NA
<b>Total</b>	<b>\$775,532</b>	<b>\$1,206,642</b>	<b>\$704,186</b>	<b>\$1,086,240</b>
<b>% Total</b>	<b>18%</b>	<b>28%</b>	<b>16%</b>	<b>25%</b>

# Classificação: Área de Programa

**Programa** : Organização distinta de recursos destinados a um objectivo estratégico específico, ou, alternativamente, um conjunto de actividades que alcançam um resultado comum



# Classificação: Beneficiário



# Exemplos de Intervenções

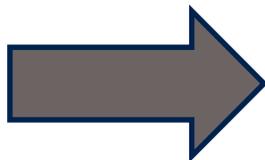
		Intervention 1	Intervention 2	Intervention 3	Intervention 4
Intervenções	Program Area	Testing	Socio-economic	Care & Treatment	Above-site
	Subprogram Area	Community-based – Service delivery	Education assistance – Service delivery	HIV clinical services – Non-service delivery	HMIS, surveillance and research
	Beneficiary Group	Key Pops	OVC	Non-targeted	Non-targeted
	Sub - Beneficiary Group	Sex Workers	OVC	Not disaggregated	Not disaggregated

Para obter as definições completas das áreas do programa, beneficiários e categorias de custos, consulte Referência de Classificação Financeira PEPFAR” encontrado em [data.hivzindexdesk.com](https://data.hivzindexdesk.com)

# Nível de Detalhe

- A USAID adopta abordagens variadas para seleccionar intervenções
  - “Divida/Separe” as intervenções para destacar a amplitude e a profundidade das actividades programáticas
  - Intervenções de “protuberância” para demonstrar uma imagem mais coesa

No máximo 35 intervenções (incluindo uma para gestão do programa) podem ser inseridas no modelo



Nenhuma forma existente para desagregar de todas as maneiras possíveis, especialmente para MIs abrangentes

# Classificações: Categoria de Custos

- Objecto: o que o Parceiro Implementador está comprando com o dinheiro do PEPFAR



# Modelo (template) de ER

	Categorization of Intervention 2	Categorization of Intervention 3	Categorization of Intervention 4	Categorization of Intervention 5
<b>Intervention Name (optional)</b>				
<b>Program Area</b>	HTS: Facility-based testing-SD	SE: Economic strengthening-SD	PREV: VMMC-SD	C&T: HIV Clinical Services-NSD
<b>Beneficiary</b>	Males: Adult men	Females: Young women & adolescent females	Males: Adult men	Non-Targeted Pop: Adults
<b>Object Class/Cost Category</b>	Expenditure against Intervention 2	Expenditure against Intervention 3	Expenditure against Intervention 4	Expenditure against Intervention 5
Personnel: Salaries- health care workers	\$234,345		\$102,950	\$95,970
Personnel: Salaries- other staff		\$643,655	\$23,498	\$565,444
Fringe Benefits	\$95,345	\$140,777	\$40,500	\$138,906
Travel: International travel	\$3,434			
Travel: Domestic travel		\$76,555	\$5,930	\$15,932
Equipment: Health equipment			\$52,430	
Equipment: Non-health equipment				
Supplies : Pharmaceutical	\$342,343			
Supplies : Health- non pharmaceutical	\$65,400		\$87,990	\$12,000
Supplies : Other supplies	\$34,665	\$12,000		\$34,534
Contractual: Contracted health care workers			\$30,000	
Contractual: Contracted interventions				\$223,454
Contractual: Other contracts				
Construction				
Training				
Subrecipient			\$354,100	
Other: Financial Support for beneficiaries		\$276,899		
Other: Other		\$56,756	\$6,788	
Indirect charges	NA	NA	NA	NA
<b>Total</b>	<b>\$775,532</b>	<b>\$1,206,642</b>	<b>\$704,186</b>	<b>\$1,086,240</b>
<b>% Total</b>	<b>18%</b>	<b>28%</b>	<b>16%</b>	<b>25%</b>

# Noções Básicas do Processo de ER do PEPFAR

## Metodologia

- Capture todas as despesas do ano fiscal que terminou COP20/FY21 (Out 1, 2020 – Set 30, 2021)
- Regime de caixa
- Reporte anual e em dólares americanos USD (\$)
- Apenas financiamento do PEPFAR (por exemplo, não conte a malária \$ da USAID ou o HIV Gates \$)
- O parceiro principal (Prime) é responsável por reportar todas as despesas (incluindo subrecipientes)



*Para obter as definições completas das áreas do programa, beneficiários e categorias de custos, consulte o ‘Guia de Referência de Classificação Financeira PEPFAR’ encontrado em [datim.zendesk.com](https://datim.zendesk.com).*

# Noções Básicas do Processo de ER do PEPFAR

Um (1) modelo por Mecanismo de Implementação (MI) por Unidade Operacional (UO)

- Um MI que opera em 2 UOs deve enviar 2 modelos, um para cada UO
  - Por exemplo. O fictício “Projecto de Serviços Clínicos” MI implementa no Burundi e em Ruanda (Prime PI deve enviar 2 modelos )
- PIs com vários MIs em uma UO devem preparar 1 modelo para cada Mi, você não pode combinar despesas para todos os Mis em uma determinada UO
  - Por exemplo. O PI fictício “Burundi Centre for Health” implementa 3 MIs PEPFAR diferentes no Burundi (Mecanismo A, Mecanismo B e Mecanismo C) deve portanto, apresentar 3 ER modelos.

E os Programas Regionais?

- Mesmos agrupamentos regionais dos relatórios COP19/FY20
- Envie um (1) modelo por MI, por país



---

# Perguntas?



# — COP20/FY21 Relatórios de Despesas (ER)



# O Que há de Novo no COP20/FY21 Q4 Expenditure Reporting

- **Actualizações menores/administrativas**

- Guia de referência de classificação financeira v.7.6.21 (baixe no DATIM Zendesk)
- Novos avisos DATIM sobre combinações impossíveis:
  - Despesas de HCW em nível de local alocadas para a área do programa Acima do Local
  - Despesas com viagens internacionais ou construção para entrega de serviços (SD)
- Os PIs serão solicitados a inserir narrativas opcionais para certas combinações, como intervenção HCW e NSD .
  - Essas narrativas são opcionais e esses avisos não impedirão o upload/envio bem-sucedido.

# Relatório de Despesas da COP20/FY21

Ciclo COP	Implementação Ano/AF	Datas de Reporte Anual Q4
COP20/FY21 (Aprovado Maio 2020)	Out 1, 2020-Set 30, 2021	Out 1, 2021-Dez 17, 2021
COP21/FY22 (Aprovado Maio 2021)	Out 1, 2021-Set 30, 2022	Out 1, 2022-Dez 2022

## Quais Recursos eu Preciso para Completar o Modelo ER?

1. Orçamento COP20/FY21 por intervenção
2. Limpe o modelo COP20/FY21 baixado em [datim.zendesk.com](http://datim.zendesk.com)
3. Guia de referência de classificação ([datim.zendesk.com](http://datim.zendesk.com))

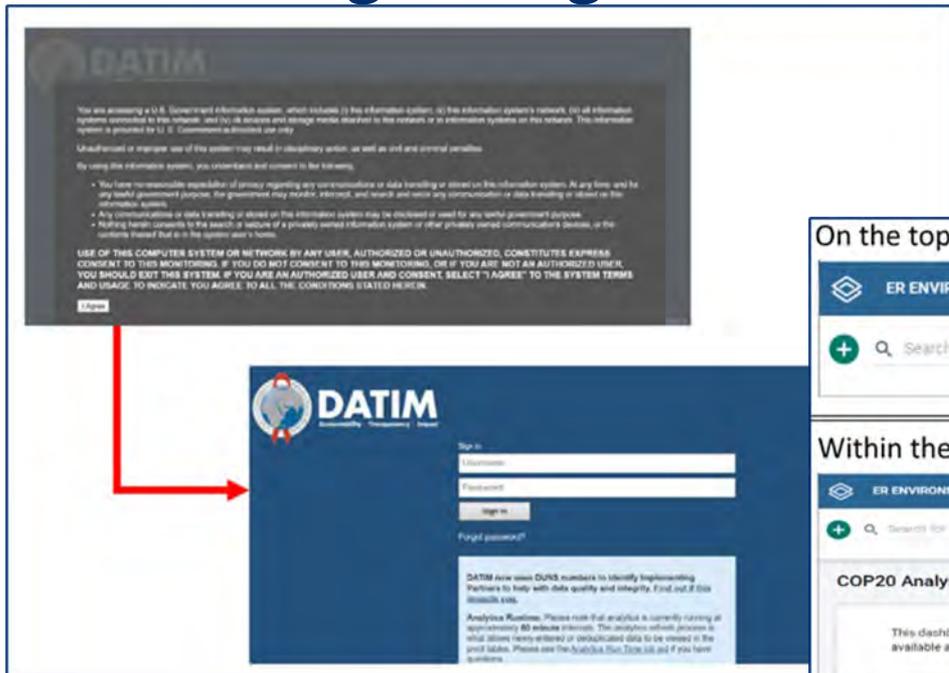
	A	B	C	D	E	F	G
2				Program Management	Categorization of Intervention 2	Categorization of Intervention 3	Categorization of Intervention 4
3	<b>Notes</b>			Program Management			
4	<b>Program Area</b>			PM: IM Program Management-NSD			
5	<b>Beneficiary</b>			Non-Targeted Pop: Not disaggregated			
6	<b>Cost Category</b>			Program management expenditures	Expenditures against Intervention 2	Expenditures against Intervention 3	Expenditures against Intervention 4
7	Personnel: Salaries- Health Care Workers- Clinical			NA			
8	Personnel: Salaries- Health Care Workers- Ancillary			NA			
9	Personnel: Salaries- Other Staff						
10	Fringe Benefits						
11	Travel: International Travel						
12	Travel: Domestic Travel						
13	Equipment: Health Equipment						
14	Equipment: Non-Health Equipment						
15	Supplies: Pharmaceutical			NA			
16	Supplies: Health- Non Pharmaceutical			NA			
	Supplies: Other Supplies						
	Contractual: Contracted Health Care Workers- Clinical			NA			
	Contractual: Contracted Health Care Workers- Ancillary			NA			
	Contractual: Contracted Interventions			NA			
	Contractual: Other Contracts						
	Construction						
	Training						
	Subrecipient Total			NA	\$0	\$0	\$0
	Other: Financial Support for Beneficiaries						
	Other: Other						
	Indirect Charges						
	<b>Total Expenditures per Intervention (Sum of Cost Categories)</b>			<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

	Program Area: Sub Program Area- Service Level	Beneficiary: Sub Beneficiary	Total COP19 Budget for Intervention
1	PM: IM Program Management-PM	Non-Targeted Pop: Not disaggregated	\$2,154,456
2	HTS: Community-based testing-NSD	Non-Targeted Pop: Not disaggregated	\$367,598
3	PREV: Non-disaggregated-SD	Females: Young women & adolescent females	\$227,943
4	C&T: HIV Clinical Services-SD	Non-Targeted Pop: Not disaggregated	\$636,555
Total			\$ 3,386,552

# Cronograma de Relatórios de Despesas do Q4 de COP20/FY21

	Date	Upcoming Activities
Recolha de Dados	Prior to 10/1	DATIM expenditure reporting users (prime partners only) request new accounts or reactivate expired accounts as needed
	10/1	DATIM open for IP upload of FY2021 IM expenditure reporting Excel templates
	11/5	FY2021 expenditure reporting data entry import deadline - upload and submit ER templates in DATIM for approval by Agency field staff AOR/COR/Project Officer
	11/12 	FY2021 expenditure reporting DATIM data entry close; all templates should have been submitted by IPs and approved by Agency field staff
Limpeza de Dados	12/1	DATIM open for IP cleaning and re-upload of FY2021 IM expenditure reporting
	12/10	FY2021 expenditure reporting data cleaning import deadline; all cleaned expenditure reporting templates should be submitted by IPs and approved by Agency field staff
	12/17 	FY2021 expenditure reporting data cleaning period closes

# DATIM.org Carregamento & Submissão

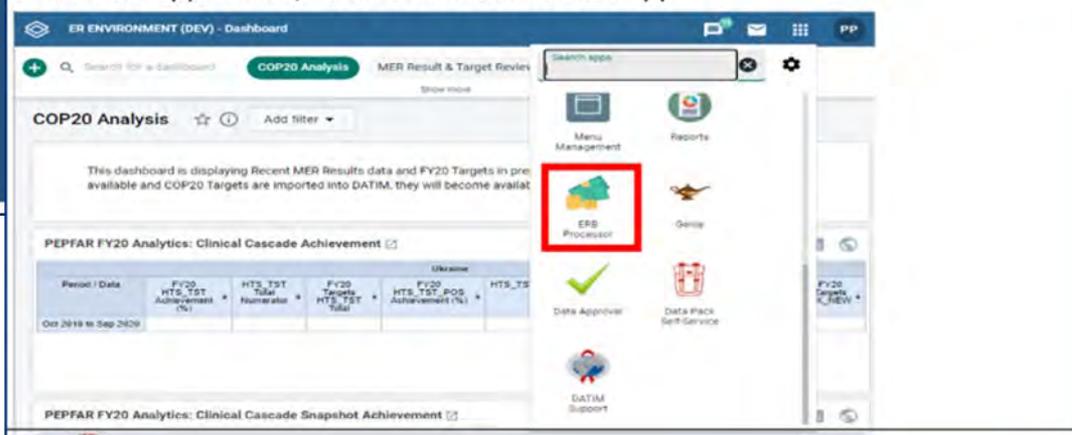


Os usuários de IP farão login em [datim.org](https://datim.org) para enviar e enviar modelos ER:

On the top right hand corner of the screen, select the apps menu



Within the apps menu, select the ERB Processor app



## Upload/ Submissão/Aprovação :

- PIs farão o upload no ERB Processor app
- PIs submeterão na Data Approval app
- USAID irá aprovar na Data Approval app

# DATIM Contas & Submissão

- Pelo menos uma pessoa de cada organização precisará ter uma conta ER/Budget DATIM.org registada para carregar e enviar com sucesso um modelo ER em DATIM
- Se você enviou um modelo de orçamento de plano de trabalho COP21/FY22 e/ou se conectou ao DATIM nos últimos 95 dias:
  - O acesso será concedido ao DATIM automaticamente, pois a conta não foi desactivada devido à falta de actividade
- Se você não enviou um modelo de orçamento de plano de trabalho COP21/FY22:
  - Os usuários sem contas DATIM existentes ou contas expiradas (sem fazer login por mais de 95 dias) precisarão solicitar uma nova conta.
    - Registo em <https://register.datim.org/>



# Antecipando os Relatórios da COP21/FY22...

- O relatório desagregado de subrecipientes entrará em fase com o ciclo de ER COP21/FY22, começando em Outubro 2022
  - Cada subrecipiente com despesas da COP21/FY22 superiores a US \$ 25.000 deverá preencher um modelo de ER .
  - Subrecipientes com despesas da COP21/FY21 inferiores a US \$ 25.000 continuarão a reportar despesas como no FY19-21: não desagregado por categoria de custo, mas ainda reportado por intervenção ao parceiro principal (Prime).
  - Os relatórios de ER da COP21/FY22 exigirão 1 modelo de ER de parceiro principal e x número de modelos de subrecipiente. Todos os modelos serão enviados pelo parceiro principal.
  - Ao reportar as despesas em um modelo separado, os subrecipientes elegíveis para reportar fornecerão todos os detalhes da categoria de custo sobre suas despesas, além da área do programa e informações do beneficiário que foram reportadas anteriormente.
  - Utilize a presente informação para se preparar para o próximo ano!

---

# Perguntas?



# COP20/FY21 Expenditure Reporting Recursos



# Recursos Disponíveis para Relatórios de Despesas: Orientação

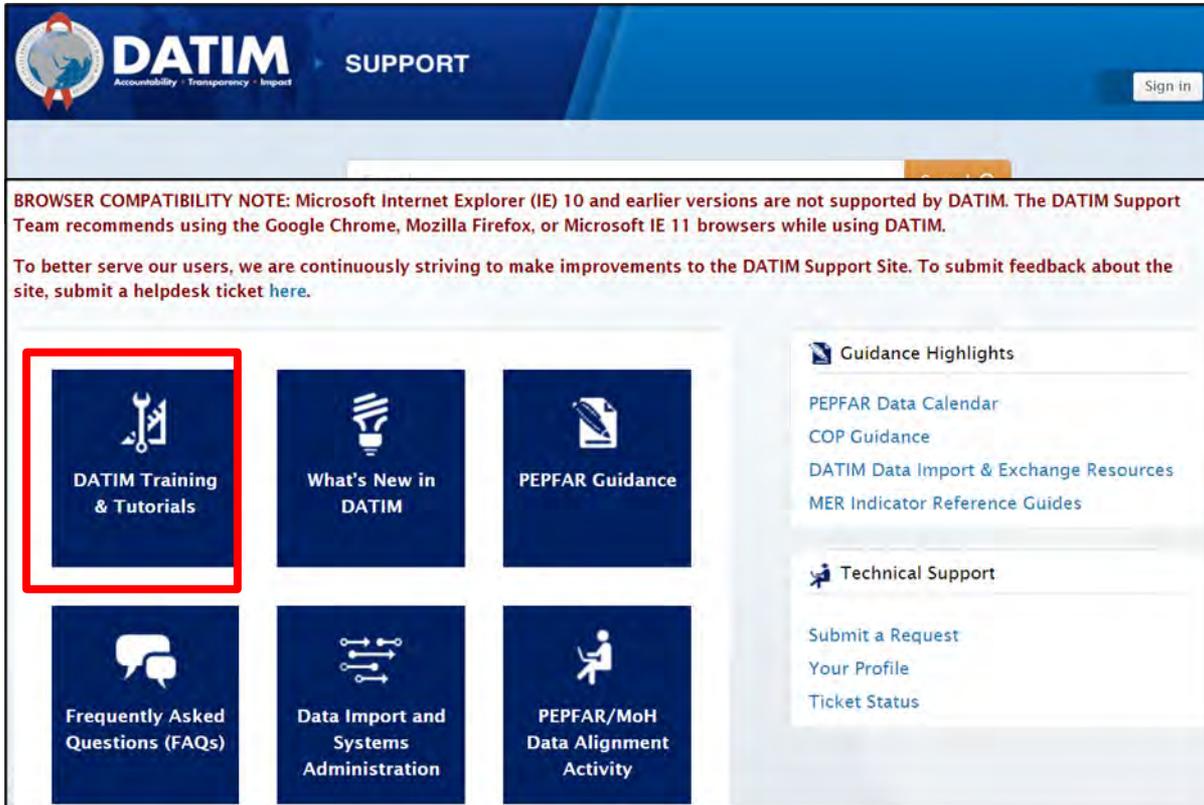
The image shows a screenshot of the DATIM Support portal. The top navigation bar includes the DATIM logo with the tagline 'Accountability · Transparency · Impact' and the word 'SUPPORT'. Below the navigation bar is a search field. The main content area features a grid of six service tiles: 'DATIM Training & Tutorials', 'What's New in DATIM', 'PEPFAR Guidance' (highlighted with a red border), 'Frequently Asked Questions (FAQs)', 'Data Import and Systems Administration', and 'PEPFAR/MoH Data Alignment Activity'. To the right, there is a 'Guidance' section with a link to the 'PEPFAR Financial Classification Reference Guide' (Version 2.3, July 2021). Below that is a 'Technical Support' section with links for 'Submit a Request', 'Your Profile', and 'Ticket Status'.

## Recursos Disponíveis:

1. COP20/FY21 ER modelo
2. Versão do Guia de Referência de Classificação Julho 2021
3. O que há de novo nos relatórios da COP20/FY21?

Navegue em [datim.zendesk.com](https://datim.zendesk.com),  
PEPFAR Guidance

# Expenditure Reporting Recursos: Submissão no DATIM



**DATIM** Accountability - Transparency - Impact SUPPORT Sign in

**BROWSER COMPATIBILITY NOTE:** Microsoft Internet Explorer (IE) 10 and earlier versions are not supported by DATIM. The DATIM Support Team recommends using the Google Chrome, Mozilla Firefox, or Microsoft IE 11 browsers while using DATIM.

To better serve our users, we are continuously striving to make improvements to the DATIM Support Site. To submit feedback about the site, submit a helpdesk ticket [here](#).

**DATIM Training & Tutorials**

**What's New in DATIM**

**PEPFAR Guidance**

**Frequently Asked Questions (FAQs)**

**Data Import and Systems Administration**

**PEPFAR/MoH Data Alignment Activity**

**Guidance Highlights**

- PEPFAR Data Calendar
- COP Guidance
- DATIM Data Import & Exchange Resources
- MER Indicator Reference Guides

**Technical Support**

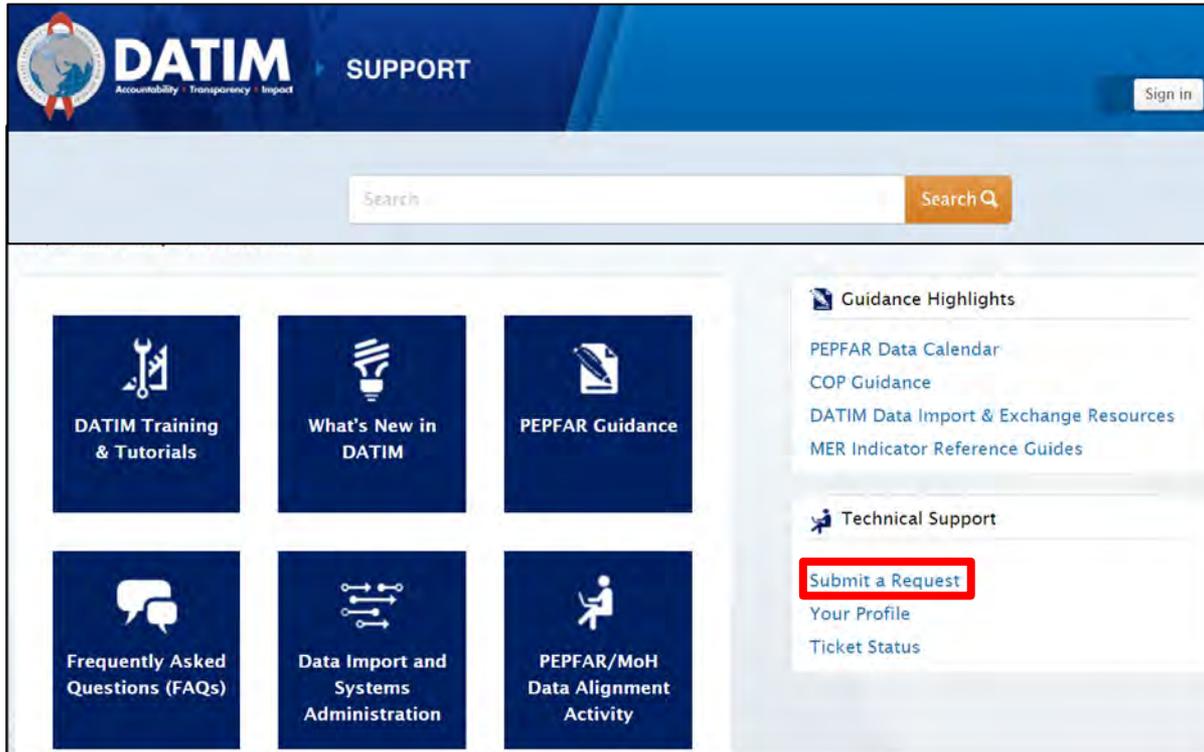
- Submit a Request
- Your Profile
- Ticket Status

Navegue para [datim.zendesk.com](https://datim.zendesk.com), DATIM Training & Tutorials, para tutoriais de envio de DATIM passo a passo

## Guias Passo a Passo Disponíveis:

1. Instruções para usuários de IP: preenchimento e envio do modelo
2. Instruções para usuários do Agency Field: revisão, aprovação ou rejeição de dados ER
3. Como limpar erros comuns
4. Status de aprovação e acções
5. Solicitando uma conta de usuário DATIM

# Expenditure Reporting Recursos: Dicas de Help Desk



The screenshot shows the DATIM Support portal. At the top left is the DATIM logo with the tagline 'Accountability · Transparency · Impact' and the word 'SUPPORT'. A 'Sign in' button is in the top right. Below the header is a search bar with a 'Search Q' button. The main content area features a grid of six blue tiles: 'DATIM Training & Tutorials', 'What's New in DATIM', 'PEPFAR Guidance', 'Frequently Asked Questions (FAQs)', 'Data Import and Systems Administration', and 'PEPFAR/MoH Data Alignment Activity'. On the right side, there are two sections: 'Guidance Highlights' with links for 'PEPFAR Data Calendar', 'COP Guidance', 'DATIM Data Import & Exchange Resources', and 'MER Indicator Reference Guides'; and 'Technical Support' with links for 'Submit a Request' (highlighted with a red box), 'Your Profile', and 'Ticket Status'.

## Razões para entrar em contacto com o Help Desk

1. Modelo inválido ao carregar e não pode limpar o erro depois de verificar os tutoriais DATIM
2. Mecanismo está faltando em DATIM
3. Não é possível fazer upload/enviar
4. Não é possível rejeitar/cancelar um modelo
5. Problemas de nome de usuário senha
6. Falhas técnicas ou questões de navegação no sistema

Navegue pelo [datim.zendesk.com](https://datim.zendesk.com), Submit a Request

# Gravações Anteriores de Webinar de ER

Webinars on-line sobre relatórios de despesas da COP19/FY20 organizados pelo ASAP  
(Setembro de 2020, Janeiro 2021)

<https://www.intrahealth.org/pepfar-expenditure-reporting-repeat>

Detalhes adicionais sobre Estrutura Financeira, Processo de Relatório de Despesas e  
Uso de Dados

# USAID - Recursos Específicos

1. Orçamentos COP da COP20/FY21 (acesso por meio do gestor de actividades)
2. Orientação para relatórios de dados adictivos\*
3. Práticas recomendadas para relatórios de parceiros\*
4. Estrutura de qualidade de dados (Data Quality Framework)\*

\* Para ser distribuído na primeira semana de colecta de dados por meio das equipas de campo da USAID ou pode entrar em contacto com [OHA.EA@usaid.gov](mailto:OHA.EA@usaid.gov)

# Assistência Técnica para Parceiros Locais

Por meio do ASAP, os **consultores** estarão disponíveis para apoiar os parceiros locais da USAID, localizados apenas em África, durante todo o processo de ER

PLs serão notificados em breve sobre o consultor designado POC

Consultores podem apoiar em:

- Categorizar e alocar despesas
- Compreender a estrutura financeira conforme descrito no Guia de Referência de Classificação PEPFAR
- Revisão dos dados para integridade e precisão antes do envio
- Resolvendo erros e avisos de verificações de validação de dados
- Navegando no processo de envio de dados

Parceiros locais baseados na Ásia e no Hemisfério Ocidental ainda terão assistência técnica disponível por meio de backstops da USAID/HQ, e [OHA.EA@usaid.gov](mailto:OHA.EA@usaid.gov)

# Assistência Técnica para Pls e OUs da USAID

Cada equipe da OU USAID terá um backstop de ER da USAID baseado em HQ para apoiar o processo de ER.

- Backstops fornecerá supervisão e assistência técnica de alto nível, particularmente em torno da análise e uso de dados
- Perguntas sobre categorizações ou definições de áreas de programa/categorias de custo também podem ser encaminhadas para seu A/COR e/ou você pode entrar em contacto com alguém da equipe de EA em OHA através do email para [oha.ea@usaid.gov](mailto:oha.ea@usaid.gov)

Todas as questões relacionadas aos envios DATIM (erro ao carregar, senha esquecida, MI não aparece no DATIM, aplicativo de aprovação de dados não está visível, etc.), **entre em contacto com o suporte técnico em DATIM Zendesk**

---

Perguntas?

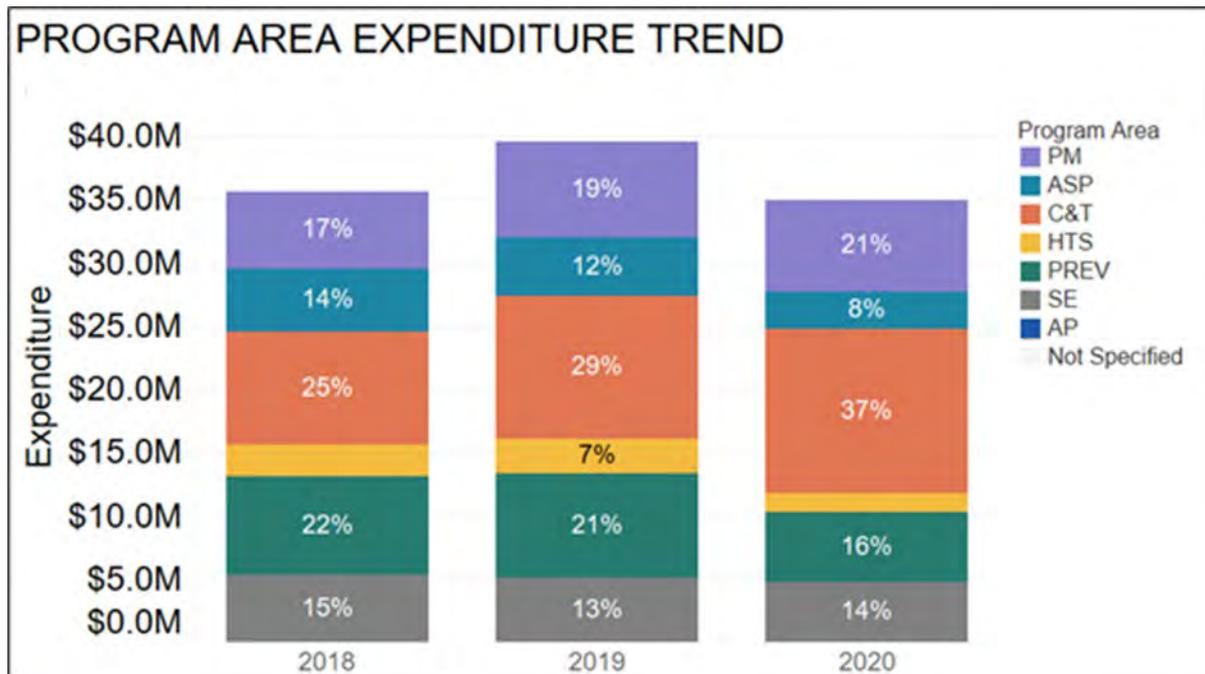


# Uso de Dados Financeiros do PEPFAR



# Qual é o Objectivo do Gasto?

*Estamos concentrando nossos recursos nas estratégias certas para atingir nossas metas?*



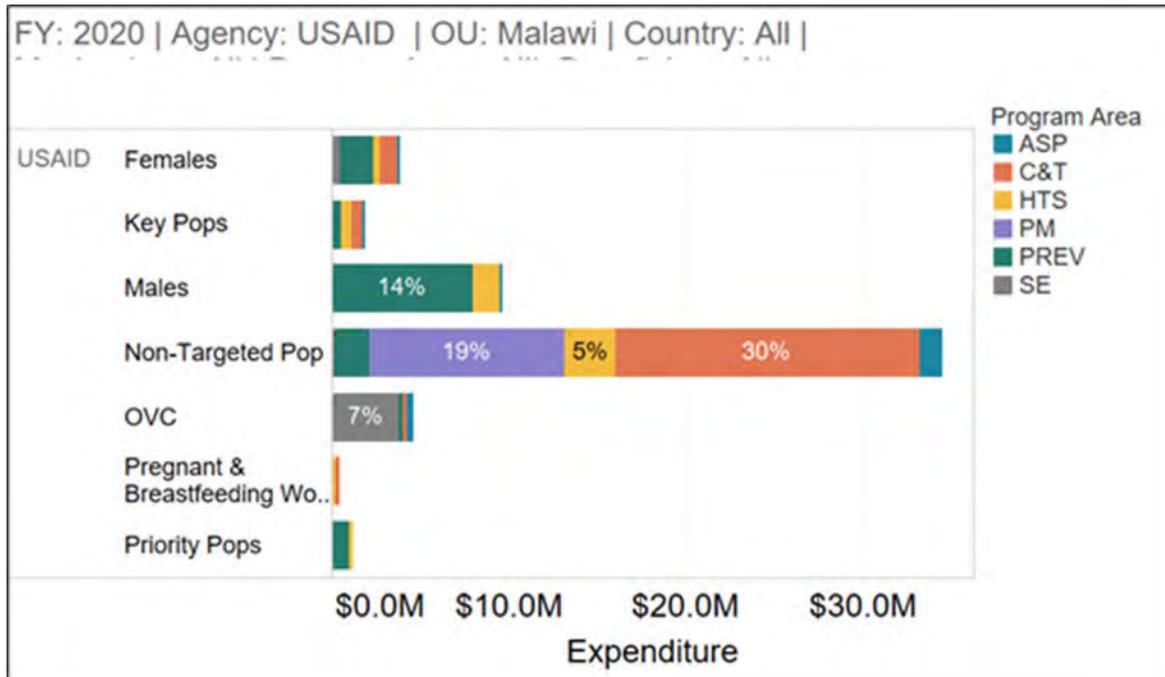
Que tipos de actividades/áreas de programas devemos investir para nos aproximarmos do controle da epidemia?

**Vemos isso nos dados?** Investimos muito na localização de casos e não o suficiente na vinculação e retenção para cuidados e tratamento?

Pls que operam onde há melhor tratamento e cobertura de teste podem mostrar gastos mais elevados em actividades não relacionadas à prestação de serviços do que na prestação de serviços, o que reflecte que o programa pode estar se aproximando de um ponto de controle da epidemia **(ex. maior gasto em não serviço do que entrega de serviço )**

# A Quem Servimos ?

*Estamos concentrando nossos recursos nas populações certas?*



“Mulheres: Mulheres Jovens e Mulheres Adolescentes” (DREAMS) e Homens: Homens Adultos” são algumas das **populações prioritárias do PEPFAR**

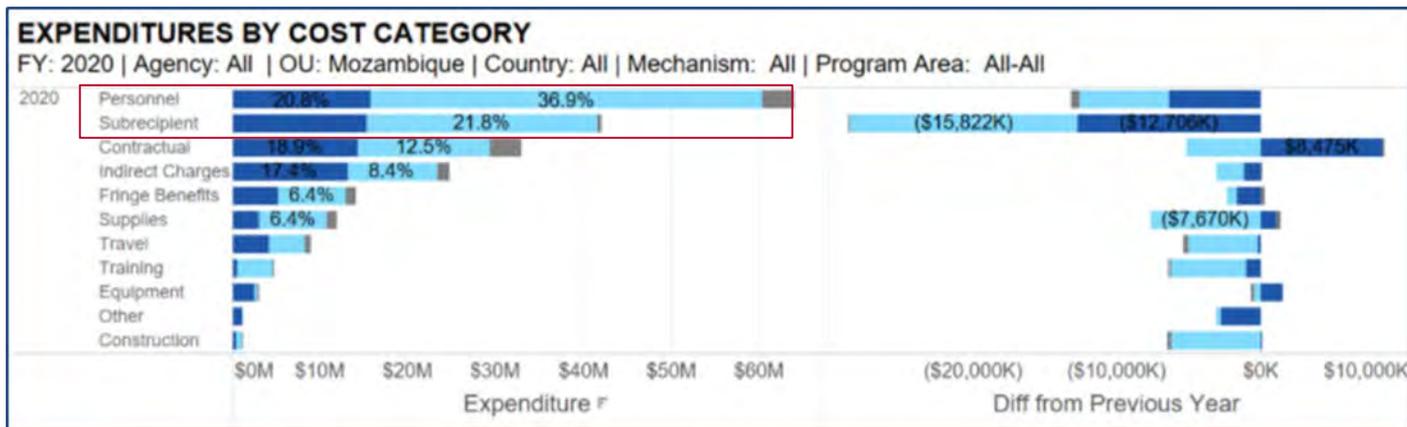
Podemos **triangular** as despesas de alguns desses grupos de beneficiários prioritários com outros indicadores do PEPFAR para determinar **se estamos investindo** nos valores certos para os grupos de pessoas que visamos em nossos testes, vinculando-os ao tratamento e alcançando-os por meio de programas de prevenção

# Como Estamos Gastando Nossos Recursos?

## *O que estamos comprando?*

**Estamos gastando nossos recursos nas coisas certas** para cumprir os objectivos/metapas do nosso programa? Diferentes modelos de implementação são reflectidos em diferentes padrões de gastos?

Como devemos potencialmente **transferir os investimentos** no próximo ano fiscal para alcançar maior sucesso do programa?



# Triangulações de dados:

*Como executamos o orçamento, o que alcançamos?*

SERVICE DELIVERY EXPENDITURE PER TX_CURR			
	2018	USAID 2019	2020
TX_CURR % Achievement	83%	89%	88%
C&T Budget Execution	54%	110%	95%
C&T HIV Clinical Services Expenditure per TX_CURR	\$39.19	\$33.34	\$24.86
C&T HIV Lab Expenditure per TX_CURR	\$61.51	\$53.52	\$37.41
C&T Not Disag Per TX_CURR	\$31.10	\$37.62	\$31.08

## Questões Chave

Destaca onde pode haver problemas com gastos e realizações

## Considerações

Por que não atingimos 100% das metas e ainda gastamos 100% do orçamento?

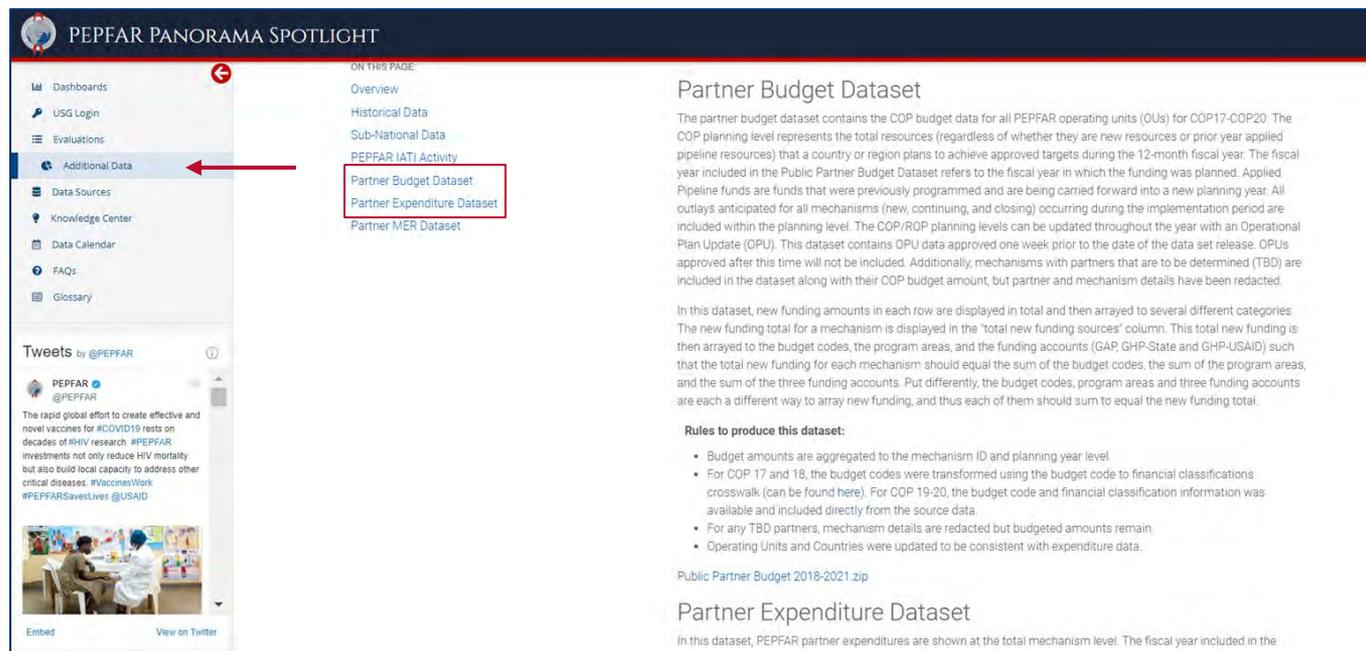
**A entrega do serviço foi interrompida ou mais cara do que o previsto?**

Estamos detectando **eficiências** ao longo do tempo, à medida que os MIs amadurecem desde o início?

Podemos melhorar nossas projecções de orçamento para o próximo ano?

# Acessando Dados ER: IPs podem fazer download de dados financeiros de nível de MI no PEPFAR Panorama Spotlight

- Spotlight é a fonte de dados públicos do PEPFAR
- Os valores do orçamento são agregados ao ID do mecanismo, código do orçamento e nível do ano de planejamento.
- As despesas do parceiro PEPFAR são mostradas no nível total do mecanismo



The screenshot shows the PEPFAR PANORAMA SPOTLIGHT website. On the left, a navigation menu includes 'Dashboards', 'USG Login', 'Evaluations', 'Additional Data' (highlighted with a red arrow), 'Data Sources', 'Knowledge Center', 'Data Calendar', 'FAQs', and 'Glossary'. The main content area is titled 'ON THIS PAGE:' and lists 'Overview', 'Historical Data', 'Sub-National Data', 'PEPFAR IATI Activity', 'Partner Budget Dataset' (highlighted with a red box), 'Partner Expenditure Dataset', and 'Partner MER Dataset'. Below this is a tweet from @PEPFAR about COVID-19 research. The right side of the page is titled 'Partner Budget Dataset' and contains a detailed description of the dataset, its rules, and a link to the 'Public Partner Budget 2018-2021.zip' file. Below that is the 'Partner Expenditure Dataset' section.

PEPFAR Panorama Spotlight:

<https://data.pepfar.gov/additionalData>

USAID LP Training - September 22, 2021

# PEPFAR Panorama Spotlight Dashboards

- Os recursos visuais da gestão financeira analisam o financiamento e as despesas totais
- Os parceiros podem revisar sua execução de orçamento no nível de parceiro/MI

PEPFAR PANORAMA SPOTLIGHT

Dashboards

USG Login

Evaluations

Additional Data

Data Sources

Knowledge Center

Data Calendar

FAQs

Glossary

Tweets by @PEPFAR

PEPFAR @PEPFAR

The rapid global effort to create effective and novel vaccines for #COVID19 rests on decades of #HIV research. #PEPFAR investments not only reduce HIV mortality but also build local capacity to

Embed View on Twitter

13 Charts  
35 Pages  
Partner Results by Age and Sex  
Site Performance

Cervical Cancer Analysis

Cervical Cancer Results  
Cascade Results  
Screening by Fine Age  
Treatment by Fine Age

MER Downloadable Data

Supporting Datasets

Financial Management

Cover Page  
Planned Funding  
Expenditures  
Budget Execution  
Budget Execution Grid

Site Improvement Through Monitoring System

Cover Page  
Core Essential Element (CEE) Definitions  
Comprehensive Assessments  
Follow-up Assessments

## Financial

The PEPFAR Operational Expenditure are new res during the 1 carried forw implementa

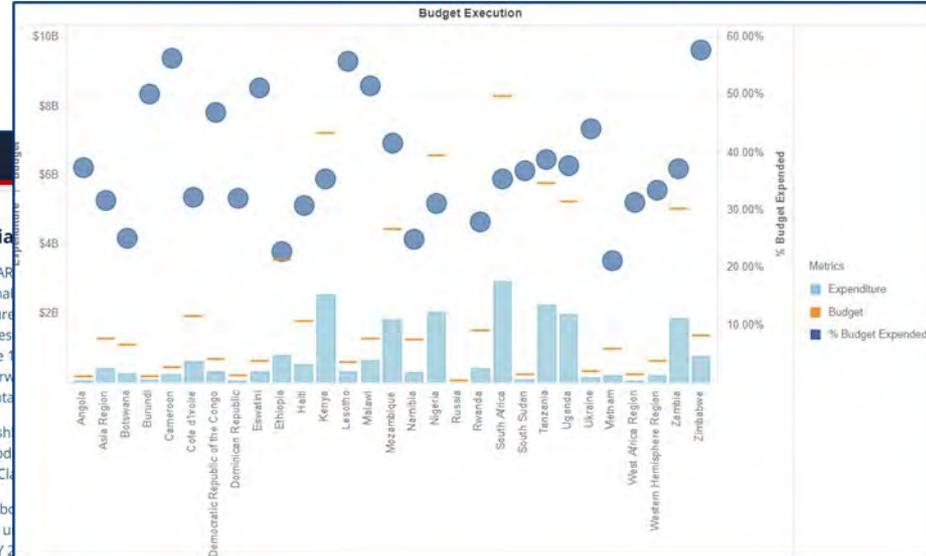
In this dash were intro Financial Cl

This Dashbo operating u 2015 to FY 2

### PEPFAR OU Budget to Implementing Partners

#### PEPFAR Planned Funding by Year by Program

This visualization shows, at an OU level, what was budgeted for implementing partners for Care & treatment, HIV testing services, Prevention, Socio-economic, and Above site programs for FY2004-FY2021. Budgets for the period



PEPFAR Panorama Spotlight: <https://data.pepfar.gov/dashboards>

---

Perguntas?



— **Por favor, responda a seguinte pergunta na caixa de chat:**

**Qual é o seu maior desafio dos ciclos ER anteriores ou sua maior preocupação com os próximos relatórios?**



# Perguntas e Desafios Comuns

## Como dou início ?

Existem taxas ou variações aceitáveis para orçamento versus despesas?

Existem expectativas para certos limites (por exemplo, % do orçamento para PM)?

Qual é a melhor maneira de mapear nossos gastos para a estrutura de ER?

Como podemos traduzir nossas categorias de custos nas categorias de custos definidas pelo ER?

Como as despesas devem ser alinhadas aos orçamentos?

Como as despesas devem ser alocadas aos vários beneficiários?

Quais são as melhores maneiras de alocar o tempo da equipe para as intervenções?

Como o USG está usando os dados?

Como os PIs devem usar os dados?

Como os dados MER e ER são vinculados?

Em qual categoria a atividade XYZ deve ser contada?

E se não pagarmos a fatura antes de 30 de Setembro?

Qual é a última data para relatar as despesas do FY21?

# Boas Práticas: Exemplos EGPAF



# **Expenditure Reporting: Experiências e perspectivas de um Parceiro de Implementação**

Sushant Mukherjee

Director, Economic Analysis

Elizabeth Glaser Pediatric AIDS Foundation (EGPAF)

Set. 22, 2021



## Abordagem ER: Princípios Orientadores

- **“Não deixe o perfeito ser inimigo do bom”**: este é um exercício complexo e dinâmico; obter **estimativas criteriosas** que representem razoavelmente a realidade dos gastos do projecto é uma meta mais realista do que tentar reconstruir sistemas do zero para capturar esses dados em um alto nível de precisão.
- **Diálogo e Colaboração**: O ER envolve necessariamente uma ampla gama de partes interessadas, incluindo finanças, programas, M&A, doações; os relatórios não devem ser concluídos sem a colaboração próxima de todas as partes interessadas, bem como um diálogo claro com o doador ao longo do processo de ER.
- **Aprendizagem**: Tanto quanto possível, a EGPAF está empenhada em usar dados ER para aprender sobre seus programas, incluindo se está investindo adequadamente em certas áreas do programa, com mais recursos em áreas que não são mais prioridade estratégica, usando dados ER para ter mais informações diálogos com doador, etc..

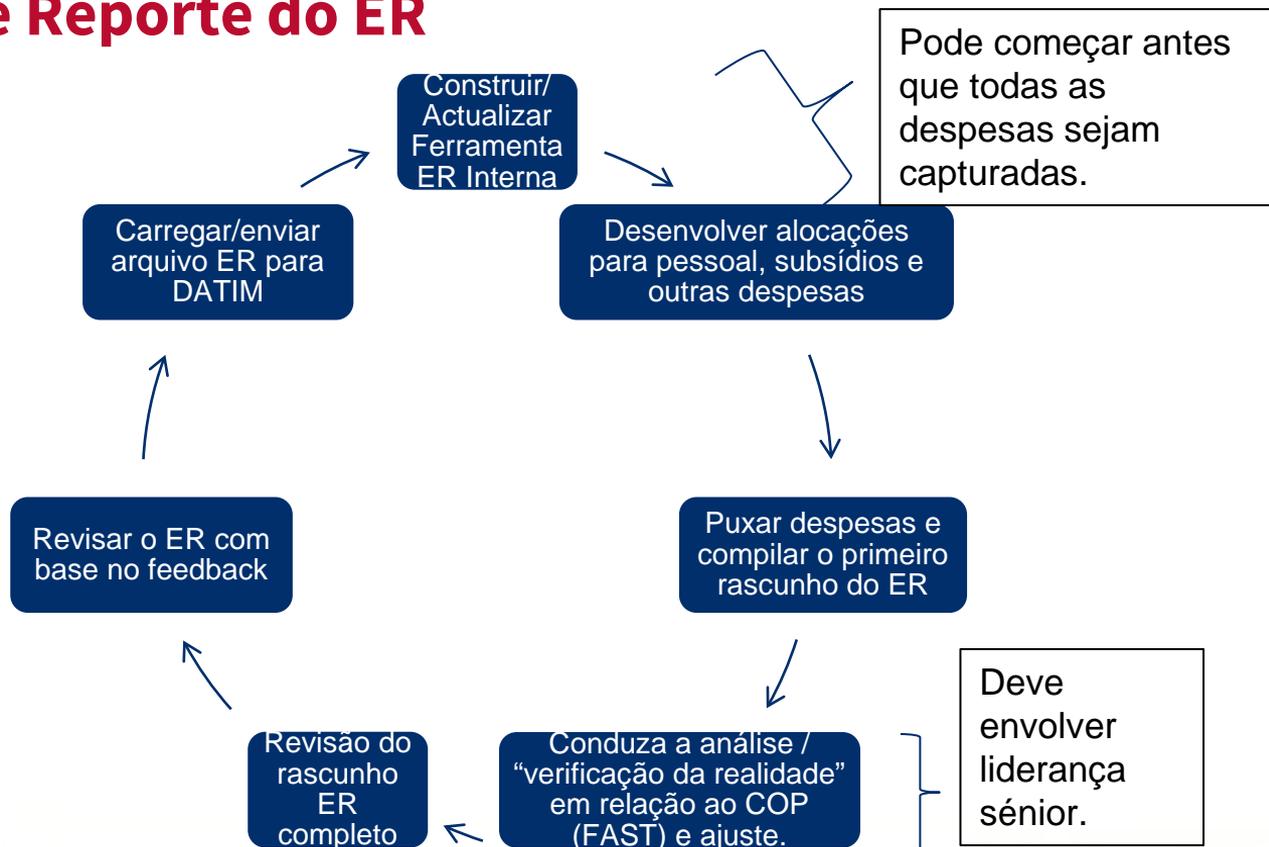


# Metodologia em um Relance

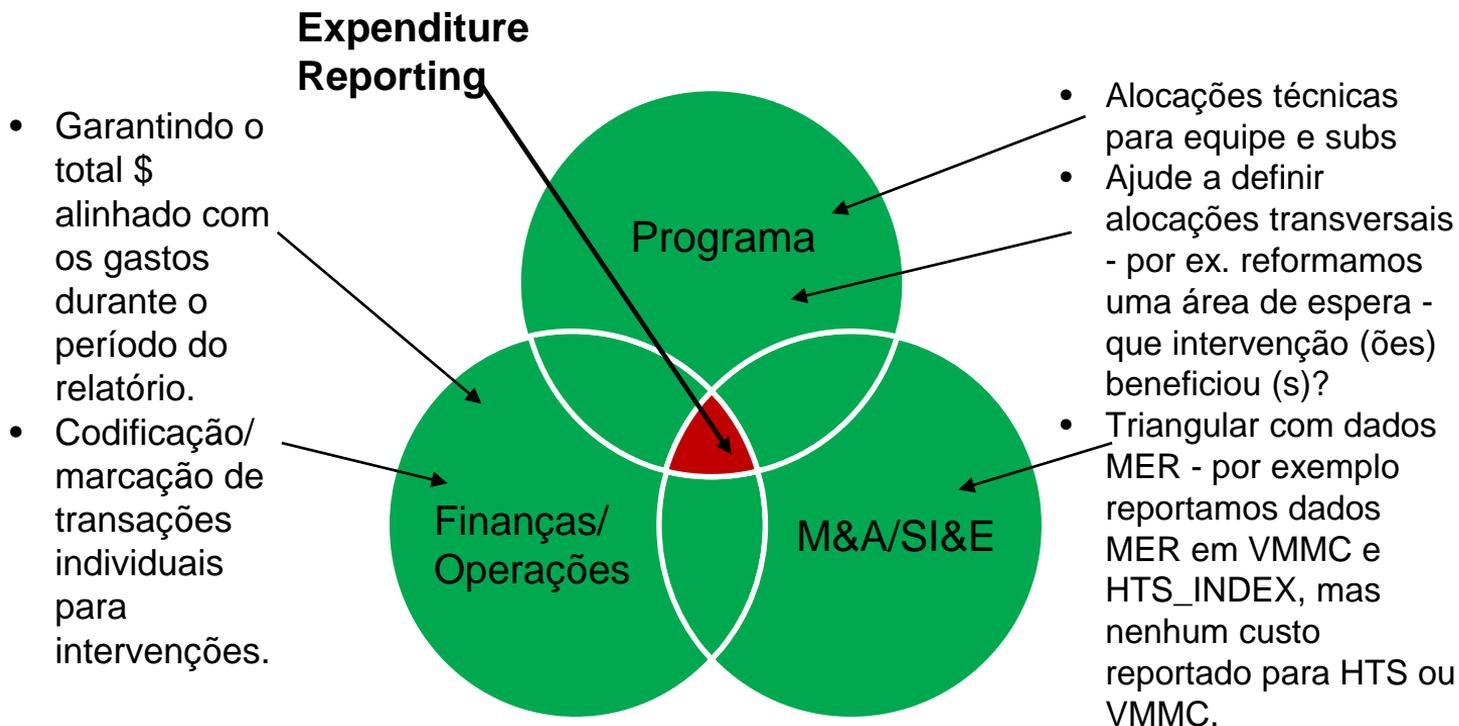
- **Custos Directamente Atribuídos:** Quando for viável atribuir despesas directamente, faremos isso. Por exemplo, se comprarmos suprimentos para o câncer do colo do útero, podemos claramente atribuir uma intervenção para o câncer do colo do útero em Suprimentos-Saúde.
- **Salários:** O tempo do pessoal para o pessoal não operacional é atribuído a intervenções específicas com base na estimativa do Nível de Esforço (LOE), conforme realizado pelo pessoal sénior dos programas.
- **Sub-beneficiários:** os custos dos sub-beneficiários são atribuídos a intervenções específicas com base na estimativa de quais intervenções estão relacionadas ao seu escopo técnico.
- **Outros custos transversais** que beneficiam mais de uma intervenção (a maioria dos nossos custos) são alocados usando uma de uma série de estratégias possíveis:
  - LOE (por exemplo, muitas vezes alocamos os custos de viagem pela LOE da equipe do programa, uma vez que, para grandes projectos, não é viável codificar cada despesa de visita ao local com uma intervenção específica, mais a mão de obra é vista como um proxy apropriado para viagens).
  - Alocação técnica (a equipe sénior do programa determinará a distribuição mais adequada de certos custos por intervenção)
  - Volume do paciente (por exemplo, podemos alocar certos custos por volume de pacientes relacionados a uma determinada intervenção)



# Processo de Reporte do ER



# Uma Abordagem Multidisciplinar é Essencial



# Lições Aprendidas e Recomendações

- **Funcionários:** Ter a alta administração desenvolvendo alocações para todos os funcionários gera melhor qualidade de dados do que pedir aos indivíduos para desagregar planilhas de horas por intervenção.
- **Sub-beneficiários:** os doadores e as equipes técnicas podem trabalhar em conjunto para determinar quais intervenções são relevantes para um Sub-beneficiário com base em seu escopo técnico. No FY22, quando o ER muda para o relatório de subnível, o prime deve desenvolver orientação interna e um treinamento interno para os subparceiros para garantir que os subs tenham o mesmo entendimento da orientação do ER.
- **Comunique-se com o doador/missão regularmente:** Crítico para chegar proactivamente às missões sobre ER antes do envio, incluindo qualquer conselho que eles tenham sobre como lidar com desvios inevitáveis entre \$ por intervenção no ER e as alocações COP/ferramenta FAST. Também entre em contacto a sede da USAID para relatórios de ER, que podem desempenhar um papel-chave no interface entre missões e parceiros. .



# Lições Aprendidas e Recomendações

- **Mudanças radicais na codificação e captura de dados nem sempre são necessárias ou aconselháveis.** Concentre-se mais em como você pode adaptar os sistemas/procedimentos existentes para capturar melhores dados e menos na reconstrução de sistemas do zero, ou na contratação de recursos humanos adicionais, para se concentrar exclusivamente em ER. Exemplos de mudanças que fizemos incluem:
  - Em vez de tentar encontrar um novo software de contabilidade ou alterar fundamentalmente a forma como capturamos dados financeiros, usamos um campo em QB para começar a marcar despesas que poderiam ser atribuídas directamente (por exemplo, suprimentos de programas, treinamentos), com intervenções de ER.
  - Modificamos o modelo de orçamento para esclarecer quais funcionários e trabalhadores contratados são Clínicos vs. Auxiliares vs. “Outros.”



# Lições Aprendidas e Recomendações

- **Declare suas suposições.** As alocações e suposições são aceitáveis, mas declarem e documentem claramente as suposições em qualquer modelo interno que você esteja usando. Isso também ajudará a garantir a consistência nos relatórios.
- **SD versus NSD? Faça o seu melhor e concentre-se em acertar na área do programa.** Para distinções SD versus NSD, as alocações FAST/COP normalmente não fornecem financiamento para intervenções NSD suficientes. Por exemplo, você faz treinamento e supervisão em HTS, mas apenas a intervenção para HTS é SD. Se a missão não permitir que você adicione uma intervenção, apenas classifique os gastos do NSD em SD para a área de programa apropriada.
- **Comece ou inicie cedo.** A maior parte do trabalho relacionado aos relatórios de ER pode ser concluída bem antes de todos os dados de despesas serem capturados. Para relatórios anuais de ER, a EGPAF normalmente começa revisando suposições, atualizando alocações e compilando dados de gastos iniciais já em Agosto.



# Obrigado(a)!

- Informação de Contacto:
  - Email : [iva.sitee@asaproject.org](mailto:iva.sitee@asaproject.org) ou [belmiro.nhamithambo@asaproject.org](mailto:belmiro.nhamithambo@asaproject.org)



# Perguntas & Respostas



# Q&A

