Утверждены приказом

**Правила оценки эффективности предоставляемых**

**инвестиционных преференций**

**Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие Правила оценки эффективности предоставляемых инвестиционных преференций (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 2 статьи 296-3 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан (далее – Кодекс) и определяют порядок оценки эффективности предоставляемых инвестиционных преференций.

2. Объектом оценки является эффективность реализации инвестиционных проектов, осуществляемых юридическими лицами, получившими от государства инвестиционные преференции.

3. Оценка эффективности предоставляемых инвестиционных преференций осуществляется для проведения анализа эффективности предоставляемых инвестиционных преференций на социально-экономическое развитие.

4. В настоящих Правилах используются следующие основные понятия:

* 1. уполномоченный орган – центральный исполнительный орган, осуществляющий формирование государственной политики по привлечению инвестиций;
  2. уполномоченный орган по инвестициям – центральный исполнительный орган, осуществляющий заключение инвестиционных контрактов и контроль за их исполнением, за исключением специальных инвестиционных контрактов;
  3. инвестиционные преференции – преимущества адресного характера, предоставляемые в соответствии с законодательством Республики Казахстан:

юридическим лицам Республики Казахстан, реализующим инвестиционный проект;

лизинговым компаниям, импортирующим в рамках реализации инвестиционного проекта технологическое оборудование на основании договора финансового лизинга для юридического лица Республики Казахстан, реализующего инвестиционный проект;

* 1. индекс эффективности – расчетный показатель эффективности использования инвестиционных преференций, направленных на реализацию инвестиционных преференций;
  2. оценка эффективности – оценка, рассчитываемая на основании данных, полученных в процессе мониторинга предоставляемых инвестиционных преференций;
  3. респондент – юридическое лицо Республики Казахстан, являющееся бенефициаром (получателем) инвестиционных преференций в виде налоговых и таможенных льгот, либо натурных грантов.

**Глава 2. Порядок проведения оценки эффективности предоставлямых инвестиционных преференций**

5.Ежегодно до 15 марта, респондент направляет уполномоченному органу по инвестициям сведения для оценки эффективности предоставляемых инвестиционных преференций по форме согласно приложению 1 к настоящим Правилам.

6. Ежегодно до 15 марта, центральные и местные исполнительные органы направляют в уполномоченный орган по инвестициям сведения для оценки эффективности предоставляемых инвестиционных преференций по форме согласно приложению 2 к настоящим Правилам.

7. Ежегодно в период с 15 марта по 15 апреля, уполномоченный орган по инвестициям, на основании сводных административных данных, представленных респондентами, а также сведений от центральных и местных исполнительных органов по курируемым инвестиционным проектам, осуществляет сбор информации. Представленные сведения в установленном порядке направляются в уполномоченный орган.

8. Ежегодно в период с 15 мая по 15 июля, уполномоченный орган проводит оценку эффективности предоставляемых инвестиционных преференций и их влияние на социально-экономическое развитие.

9. Оценка осуществляется по четырём ключевым критериям:

* 1. экономическая эффективность – прирост выпускаемой продукции, объём привлечённых инвестиций, рост налоговых поступлений, повышение экспортного и импортозамещающего потенциала;
  2. социальная эффективность – количество созданных рабочих мест, уровень заработной платы, развитие человеческого капитала, улучшение условий труда;
  3. экологическая эффективность – внедрение технологий по снижению выбросов, рациональное использование ресурсов, минимизация негативного воздействия на окружающую среду;
  4. технологическая эффективность – внедрение инноваций, уровень локализации производства, трансфер технологий и повышение производительности, обучение специалистов.

10. Эффективность проектов анализируется в динамике, что позволяет отслеживать результаты на разных этапах жизненного цикла:

1) краткосрочная оценка – проводится в течении одного года по факту завершения проекта и ввода его в эксплуатацию;

1. среднесрочная оценка – проводится через три года после завершения проекта, учитывая накопленные экономические и социальные эффекты;
2. долгосрочная оценка – проводится через пять лет после завершения проекта, чтобы определить устойчивость достигнутых результатов и их вклад в развитие отрасли и экономики в целом.

Все результаты аккумулируются в единой базе данных с возможностью последующего анализа по единым параметрам.

11. Оценка проводится в отношении инвестиционных проектов, реализованных в рамках инвестиционных контрактов. Оценке подлежат все проекты, получившие один или несколько видов инвестиционных преференций, предусмотренных Кодексом.

12. Этапы проведения оценки:

1. формирование перечня проектов.

Уполномоченный орган по инвестициям формирует список инвестиционных проектов, подпадающих под положения пункта 11 настоящих Правил, с указанием вида предоставленных преференций и объёмов инвестиций. База данных инвестиционных проектов формируется на основании сведений, содержащихся в заполненных респондентами формах административной отчётности, аккумулируемых посредством портала;

1. сбор исходных данных.

Запрашиваются у инвесторов и соответствующих государственных органов сведения о фактических результатах реализации проекта, включая:

экономические показатели (объёмы выпуска и реализации продукции, экспорт, налоги и другие);

социальные результаты (рабочие места, уровень оплаты труда, обучение персонала и прочие);

показатели экологического воздействия и внедрения технологий (использование возобновляемых источников энергии и инвестиции в научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы и другие).

1. присвоение баллов по критериям.

Полученные сведения рассматриваются уполномоченным органом на соответствие проектным показателям.

По каждому показателю проекта присваивается балл от 0 до 2 в соответствии со шкалой распределения значений показателей в рамках критериев оценки эффективности инвестиционных преференций, согласно приложению 3 к настоящим Правилам;

1. расчет интегрального индекса.

где: бкi – балл, набранный по критерию;

Wᵢ – весовой коэффициент каждого критерия, со следующими значениями:

Экономическая эффективность – 0,4

Социальная эффективность – 0,3

Экологическая эффективность – 0,15

Технологическая эффективность – 0,15

Для учета устойчивости результатов вводится коэффициент стабильности (Kₛ), рассчитываемый как:

Итоговый индекс с учетом стабильности:

где: – стабилизированный интегральный индекс;

S – интегральный индекс;

– коэффициент стабильности.

Если показатели нестабильны, индекс корректируется вниз.

Проекты одного типа сравниваются между собой и формируется эталонный проект с наилучшими показателями, и эффективность остальных проектов выражается в процентах относительно него.

На результаты проекта влияют внешние обстоятельства (кризис, закрытие границ, стихийные бедствия). Для исключения влияния форс-мажорных факторов вводится коэффициент риска (Kᵣ), который корректирует общий индекс, отделяя внешние причины от внутренней неэффективности проекта;

1. присвоение уровня эффективности.

На основе значения индекса проекту присваивается уровень:

высокий;

средний;

низкий;

неэффективный.

Индексы эффективности инвестиционных преференций определяются по форме согласно приложению 4 к настоящим Правилам;

1. формирование итогового отчёта.

По завершении оценки составляется сводный отчет, содержащий:

перечень проанализированных проектов и вид предоставленных преференций;

фактические значения показателей и балльную оценку по каждому критерию по форме подсчета баллов на основе соотношения плана и факта в разрезе критериев согласно приложению 5 к настоящим Правилам;

рассчитанный индекс эффективности и присвоенный уровень;

аналитические выводы и предложения по корректировке условий предоставления инвестиционных преференций.