Приложение №7

**Список критериев для оценки правомочности и одобрения проектов капитальных инвестиций***(на основании ТЭО)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***1. Четкость постановки задач*** | *Да* | *Нет* |
| 1.1. Рационален ли проект в контексте приоритетов, поставленных в документах стратегического планирования? Охвачены ли эти вопросы в ТЭО? |  |  |
| 1.2. Сформулирована ли цель проекта четко и обоснованно в соответствии со стратегическими целями и задачами государственной политики? |  |  |
| 1.3. Ориентировано ли предложение на результаты (услуги для населения в целом) и освещает ли то, каким образом эти результаты способствуют достижению сформулированной цели проекта и конечной цели? |  |  |
| 1.4. Определены ли задачи для указанных сроков и измеримы ли результаты, которые должны быть получены в указанные сроки, чтобы впоследствии можно было оценивать их реализацию? |  |  |
| ***2. Выбор и определение вариантов*** |  |  |
| 2.1. Достаточно ли широк диапазон учитываемых вариантов? Уделялось ли им достаточное внимание (например, с точки зрения количества или качества продукции / услуг, графика или эшелонирования выделения средств для инвестирования, размещения инвестиций)? Учитывались ли варианты «ничего не делать» и «действовать по минимуму»? Достаточно ли подробно описаны эти варианты? |  |  |
| 2.2. Были ли рассмотрены возможные варианты перед детальной оценкой проекта с точки зрения технико-экономической обоснованности или с иных точек зрения (например, юридической, политической или финансовой)? Если да, то достаточно ли ясным и четким является обоснование? Или же эти ограничения можно поставить под сомнение? |  |  |
| 2.3. Может ли какой-либо из вариантов быть поделен на независимые компоненты для оценки по отдельности? (Из предложения могут выделяться отдельные компоненты, представляющие гораздо более значительную ценность по сравнению с остальными). |  |  |
| ***3. Оценка затрат и выгод*** |  |  |
| 3.1. Учитывались ли при оценке затрат и выгод проекта: - капитальные и операционные затраты, оплата труда (включая управленческие расходы), стоимость обслуживания, стоимость администрирования, тарифы и пр.? - иные затраты и выгоды, которые можно оценить в денежном выражении, например, экономию затрат, воздействия иного порядка, отличные от коммерческого? - меры, выражаемые количественно, либо, как минимум, описание иных затрат и выгод, которые нелегко представить в денежном выражении? |  |  |
| 3.2. Если некоторые затраты и выгоды нельзя представить в денежном выражении, имеется ли для них соответствующее обоснование? |  |  |
| 3.3. Имеются ли существенные затраты или выгоды, не поддающиеся количественному выражению? Если таковые существуют, достаточно ли четкие объяснения даны по ним? |  |  |
| ***4. Экономическая оценка затрат и выгод*** |  |  |
| 4.1. Все ли затраты и выгоды проекта были выражены в постоянных ценах, актуализированных с использованием соответствующих коэффициентов? Учитывались ли какие-либо относительные эффекты ценообразования, если они могут иметь значение? |  |  |
| * 4.2. Все ли затраты были оценены правильно? Например: • альтернативная стоимость / использование ресурсов относительно к стоимости товара? • стоимость невосполнимо упущенных возможностей, а также альтернативная стоимость уже имеющихся включенных активов? • включенная остаточная стоимость для долгосрочных компонентов проекта? |  |  |
| 4.3. Были ли сделаны для исключения искажений экономической стоимости корректировки на:  (i) косвенные налоги, например, НДС, не включаемый в экономическую стоимость? (ii) субсидии, не учитываемые при определении экономической стоимости? |  |  |
| 4.4. Были ли какие-либо статьи и источники финансирования исключены из анализа потоков денежных средств? |  |  |
| 4.5. Существуют ли соответственно обоснованные эффекты вторичного использования? Нет ли двойного учета затрат или выгод? |  |  |
| ***5. Оценка проектных рисков и неопределенностей*** |  |  |
| 5.1. Если такие предположения были использованы, можно ли им доверять и какова вероятность их реализации и точность? |  |  |
| 5.2. Все ли существенные риски и неопределенности были идентифицированы для каждого варианта и оценены – качественно и/или количественно? |  |  |
| 5.3. Были ли идентифицированы основные возможные гипотезы, принимавшиеся во внимание или трактовавшиеся как риски для целей мониторинга и минимизации рисков? |  |  |
| 5.4. Был ли применен адекватный анализ чувствительности, включая наихудший из возможных сценариев? Рассматривались ли также иные методы оценки рисков? |  |  |
| 5.5. Включены ли постоянный мониторинг рисков и адекватные меры сокращения рисков в бюджетные и рабочие планы? |  |  |
| ***6. Финансовый анализ*** |  |  |
| 6.1. Если проект является коммерческим или имеет потенциал доходности, оправдано ли в этом случае выделение капитальных инвестиций из государственного бюджета? Если бюджетное финансирование капитальных инвестиций оправдано, будет ли оператор проекта в состоянии генерировать финансовые средства, достаточные для покрытия эксплуатационных затрат и расходов на техническое обслуживание? |  |  |
| 6.2. Каково влияние проекта на отчет о финансовых результатах, бухгалтерский баланс и отчет о движении денежных средств оператора проекта? Будет ли проект способствовать реализации финансовых задач оператора проекта с учетом предложенных ассигнований из государственного бюджета на капитальные инвестиции? |  |  |
| 6.3. В тех случаях, когда проект будет финансироваться из нескольких источников, гарантировано ли финансирование из источников, отличных от государственного бюджета? |  |  |
| 6.4. Оценивалось ли глобальное воздействие проекта на публичные финансы на основе экономического анализа, включая задолженности и государственные гарантии? |  |  |
| ***7. Экономический анализ*** |  |  |
| 7.1. Были ли ясно и четко представлены результаты по каждому варианту, включая варианты «ничего не делать» и «действовать по минимуму»? |  |  |
| 7.2. Достаточно ли велик период анализа затрат и выгод для охвата всех существенных затрат и выгод? И в достаточной ли степени принимались во внимание последующие затраты и выгоды? Ясен ли график затрат и выгод для каждого варианта? |  |  |
| 7.3. Рассчитывалась ли текущая (приведенная) чистая стоимость и/или коэффициент внутренней экономической рентабельности? Подтверждают ли результаты экономического анализа обоснованность проекта с экономической точки зрения, т.е. является ли текущая (приведенная) чистая стоимость положительной, а коэффициент внутренней экономической рентабельности превышает минимальный допустимый уровень рентабельности инвестиций в государственном секторе? |  |  |
| 7.4. Являются ли результаты экономического анализа более стабильными, чем наиболее пессимистичные прогнозные значения ключевых показателей (в том виде, в каком они анализировались при тестировании чувствительности и рисков) и наихудший сценарий? |  |  |
| 7.5. В тех случаях, когда оценить стоимость в денежном выражении не представляется возможным, проводился ли анализ «затраты – эффективность» экономических выгод? Подтверждает ли анализ «затраты – эффективность», что выбранный вариант имеет самую низкий актуализированный уровень затрат на единицу продукции по сравнению с другими вариантами? |  |  |
| ***8. Управление реализацией проекта и оперативный анализ*** |  |  |
| 8.1. Существуют ли для целей мониторинга четко определенные и реалистичные планы поставок с ясными датами поставок и этапами сдачи в эксплуатацию? |  |  |
| 8.2. Были ли четко распределены обязанности по достижению результатов / проектным продуктам и затратам? |  |  |
| 8.3. Были ли определены в бюджете операционные затраты, например, оплата труда и т.п.? |  |  |
| 8.4. Соотносится ли реализация проекта с другими проектами и с планами мероприятий бенефициария? |  |  |
| 8.5. Соотносятся ли распределенные обязанности с возможностями и планами бенефициария? |  |  |
| 8.6. Будут ли в распоряжении достаточные ресурсы (финансовые и кадровые) для запуска и адекватной эксплуатации проекта? |  |  |
| ***9. Представление результатов*** |  |  |
| 9.1. Были ли результаты представлены четко и ясно? |  |  |
| 9.2. Ясно ли, кто является получателем выгод и кто несет затраты по каждому варианту? |  |  |
| ***10. Мониторинг и оценка*** |  |  |
| 10.1. Включает ли план проекта соответствующие меры мониторинга и исполнения – кто, когда, как, с какими затратами? |  |  |
| 10.2. Включает ли план проекта четкие и ясные предложения по оценке результативности проекта после его сдачи в эксплуатацию – кто, когда, как, с какими затратами? |  |  |