

Утверждена
приказом Министерства
индустрии и новых технологий
Республики Казахстан
от «11» мая 2011 года № 131

Методика разработки комплексного плана инвестиционного проекта

1. Настоящая Методика устанавливает требования к разработке комплексного плана инвестиционного проекта (далее – Методика) разработана для реализации Программы «Производительность 2020» (далее – Программа), утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 марта 2011 года № 254, а также с целью обеспечения качественного составления комплексного плана инвестиционного проекта.

2. В настоящей Методике используются следующие основные понятия:
модернизация предприятия – непрерывный и динамичный процесс повышения производительности используемой техники и технологии, а также усовершенствование системы управления предприятием, которые приводят к качественному обновлению объекта, и как следствие изменению, обычно в лучшую сторону, финансово-экономических показателей и производственных результатов;

комплексный план инвестиционного проекта – пакет необходимой экономической, технической, управленческой и иной документации.

производительность труда – экономический показатель, рассчитываемый в соответствии с Методикой расчета производительности труда для мониторинга Государственной программы по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан на 2010-2014 годы, утвержденной приказом председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 21 мая 2010 года № 116;

администратор Программы – Министерство индустрии и новых технологий Республики Казахстан;

оператор Программы – акционерное общество «Казахстанский институт развития индустрии»;

оператор инструмента – юридическое лицо со 100-процентным участием государства в его уставном капитале, предоставляющее меры государственной поддержки;

заявитель – субъект предпринимательства, подавший заявку на участие в Программе и заинтересованный в реализации инвестиционного проекта в рамках Программы;

участник – субъект предпринимательства, имеющий положительную экспертную оценку оператора Программы о соответствии критериям, предъявляемым к участникам Программы.

3. Комплексный план инвестиционного проекта должен предусматривать достижение следующих показателей:

- финансовая окупаемость инвестиционного проекта;
- повышение производительности труда в два раза, но не менее чем в полтора раза от среднего отраслевого уровня по проектам модернизации действующих предприятий или в три раза от среднего отраслевого уровня по новым инвестиционным проектам;
- конкурентоспособность продукции (востребованной на внутреннем и внешних рынках продукции).

4. При разработке комплексного плана инвестиционного проекта заявитель принимает на себя всю ответственность за полноту и достоверность представленных исходных данных и расчетов. Для всех исходных данных и расчетных величин должны быть указаны источники их получения. Преднамеренное искажение заявителем предоставляемых данных может являться основанием для прекращения экспертизы и отклонения проекта.

5. Для получения финансирования по инструментам, реализуемым в рамках Программы, Заявителю необходимо разработать бизнес-план в соответствии с требованиями оператора инструмента, а также план управления проектом.

6. Комплексный план инвестиционного проекта представляется Заявителем на бумажном и электронном носителях: текстовые документы в файлах Word-формата, таблицы с расчетами в файлах Excel-формата.

7. Комплексный план инвестиционного проекта должен быть пронумерован, переплетен и прошит.

8. Комплексный план инвестиционного проекта должен быть оформлен в соответствии со следующей структурой и содержанием:

1. Общие сведения

Данный раздел носит информативный характер, описывающий деятельность заявителя, организационную структуру и персонал предприятия, управление проектом и основные роли участников команды проекта.

Также кратко, четко и убедительно обосновывается актуальность и цель проекта – к чему приведет реализация проекта модернизации предприятия, а также ожидаемый результат от реализации проекта.

1.1. Сведения о заявителе:

- указывается наименование юридического лица, организационно-правовая форма, отраслевая принадлежность, должность и Ф.И.О. руководителя;
- приводится юридический и фактический адрес, телефон, факс, e-mail;

– указывается номер и дата государственной регистрации предприятия.

1.2. Анализ текущего состояния заявителя:

– приводится описание деятельности предприятия, его производственной структуры, технологического процесса производства продукции;

– приводятся описание номенклатуры основной продукции, а также данные объема выпуска и продаж продукции в натуральном и стоимостном выражении за последние 3 года.

1.3. Организационная структура и анализ кадрового состава предприятия:

– приводится описание организационной структуры;

– представляется информация о количественном и качественном составе работников подразделений предприятия, в т.ч. данные по: занимаемой должности, образованию, квалификации, возрасту, стаж работы, полу;

– приводится организационная схема управления проектом (основные участники, схема их взаимодействия);

– дается информация о проводимой работе по повышению квалификации персонала.

– приводятся сведения об управленческом персонале (состав, образование, возраст, опыт и квалификация, участвует ли управленческий персонал в капитале предприятия);

– раскрываются сведения о производственном персонале (анализ уровня квалификации менеджмента и технического персонала, привлекаемого для реализации проекта).

1.4. Актуальность проекта:

– обосновывается актуальность проекта, приводятся доводы в пользу необходимости и целесообразности выполнения проекта;

– приводится информация о преимуществах и конкурентоспособности продукции, как на внутреннем, так и на внешнем рынках;

– обосновывается необходимость модернизации производственной технологии, совершенствования системы управления и маркетингово-сбытовых технологий, описывается предполагаемое воздействие на себестоимость продукции модернизации производственных технологий;

– приводится обоснование рентабельности и экономической целесообразности проекта.

1.5. Цель проекта (обосновывается цель проекта).

2. Соответствие комплексного плана инвестиционного проекта критериям Программы

2.1. Соответствие комплексного плана инвестиционного проекта приложениям 1 и 2 к Программе (приводится пояснение).

2.2. Соответствие комплексного плана инвестиционного проекта конкретной отраслевой программе (приводится пояснение).

2.3. Оценка ожидаемой производительности труда (приводятся расчеты и сопоставления значения показателя текущей и планируемой производительности труда в соответствующих отраслях экономики (бенчмаркинг), с обязательной ссылкой на открытый источник; прогнозируемое снижение энергопотребления производства).

2.4. Оценка ожидаемой энергоэффективности производства (приводятся расчеты и сопоставления показателя с зарубежными аналогами в соответствующих отраслях экономики (бенчмаркинг), с обязательной ссылкой на открытый источник).

2.5. Анализ финансовой устойчивости предприятия (раскрывается информация о финансовом состоянии предприятия, текущей ликвидности, обеспеченности собственными средствами, кредиторской и дебиторской задолженностях, с обязательным приложением копии заключения аудитора, имеющего лицензию на осуществление аудиторской деятельности (приложить копию лицензии), за последний финансовый год (В случае если Заявитель предоставляет комплексный план инвестиционного проекта до 30 апреля текущего года, то может быть приложена копия заключения аудитора, имеющего лицензию на осуществление аудиторской деятельности, за финансовый год, предшествующий последнему финансовому году).

3. Обоснование направлений модернизации предприятия

3.1 Модернизация производственной технологии

3.1.1. Обоснование необходимости модернизации производственной технологии:

– анализ используемой технологии (приводится информация о текущем состоянии применяемых технологий производства);

– приводится сравнительный анализ преимуществ и недостатков существующих способов производства продукции;

– приводится описание внедряемой технологии, информация о стоимости, основание выбора той или иной технологии для реализуемого проекта и отклонения альтернативных вариантов;

– оцениваются ожидаемые результаты (финансовые, занятость, экологические, энергопотребление и др.), приводится общее описание выбранного технологического процесса производства продукции, инновационность, производство новой продукции.

3.1.2. Обоснование необходимости модернизации технологического оборудования:

– приводится описание существующего технологического оборудования (информация о текущем состоянии, применяемом в производстве технологическом оборудовании, уровень износа, уровень проектной и фактической загрузки), информация о возможных вариантах комплектации

технологическим оборудованием производственных комплексов/технологических участков для реализации выбранной технологии производства продукции;

–приводится обоснование выбора оборудования и отклонения альтернативных вариантов, сравнительный анализ преимуществ и недостатков каждого варианта модернизации технологического оборудования;

–указывается перечень, стоимость и краткое описание выбранного технологического оборудования с информацией основных технических характеристик;

–приводятся сведения о предполагаемых поставщиках (описывается наименование поставщиков, контактные данные, сведения о заключенных/подготовленных соглашениях с поставщиками).

–приводится информация о необходимом объеме потребления электрической и тепловой энергии, воды, прочих ресурсов, а также приводятся изменения в потреблении указанных ресурсов в результате модернизации технологического оборудования;

–указываются патенты, лицензии, сертификаты, разрешения и др., которыми обладает Заявитель и/или которые необходимы к приобретению, с указанием соглашений (контрактов, меморандумов, протоколов и т.п.), дающих право собственности, в настоящем и /или будущем, на выбранный для проекта технологический процесс, а также планируемые затраты по нему.

3.1.3. Обоснование соответствия современному уровню выбранной производственной технологии и оборудования по проекту.

3.1.4. Система управления качеством продукции на предприятии:

–описываются качественные характеристики предполагаемого ассортимента выпускаемой продукции и меры по его непрерывному улучшению, в том числе необходимо указать зависимость качества продукции от сырья, применяемых технологий производства и др.;

–приводится информация о соответствии предполагаемого к выпуску продукции международным стандартам качества.

3.1.5. Производственная инфраструктура:

–подробно описывается инфраструктура производственной площадки, включая электроснабжение, теплоснабжение, канализацию, газоснабжение, водоснабжение и др.;

–приводятся данные по затратам на демонтаж и монтаж нового технологического оборудования, потребности в новых производственных площадях, новой производственной и иной инфраструктуре.

3.1.6. Форма приобретения производственной технологии.

3.1.7. Научно-инновационная поддержка проекта:

–описывается имеющийся научно-инновационный потенциал предприятия, способствующий эффективной реализации проекта (кадры,

научная деятельность, механизмы и инструменты стимулирования разработки и внедрения инноваций).

– обосновывается необходимость эффективного научно-инновационного обеспечения проекта, заключающегося в привлечении кадров, в обосновании научной поддержки, механизмов стимулирования инноваций.

3.2. Модернизация маркетинго-сбытового процесса

3.2.1. Анализ существующей маркетинговой системы предприятия:

– описывается структура, штат, цели и задачи маркетинго-сбытового подразделения предприятия;

– приводится информация об управлении сбытом продукции на предприятии (система сбыта - оптовые торговые сети, розничные торговые сети, прямые продажи, плотность сбыта, определение торговых запасов, планирование транспорта);

– раскрывается информация об управлении продвижением продукции на предприятии (разработка рекламных и PR мероприятий, мероприятий по стимулированию продаж, политика в отношении торговой марки).

– описывается работа с поставщиками сырья, материалов и комплектующих (номенклатура, характеристика сырья, материалов и комплектующих; информация об основных поставщиках, о доступности сырья, материалов и комплектующих; оценка существующего предложения на рынке (основные производители, объемы производства, качество, цены, удаленность от места переработки); оценка существующего спроса на рынке (основные потребители, объемы потребления)).

3.2.2. Обоснование направления модернизации маркетинго-сбытового процесса:

– обосновывается необходимость новой маркетинго-сбытовой технологии;

– описываются мероприятия, указываются сроки их реализации, результаты и бюджет, необходимый для модернизации маркетинговых мероприятий на каждый год реализации проекта;

– раскрывается программа сбыта продукции (планируемые объемы реализации по годам в натуральном выражении, цены реализации, доля экспорта в разрезе страны).

3.3. Модернизация управленческих технологий

3.3.1. Обоснование направления модернизации:

– приводится анализ преимуществ и недостатков существующей структуры и практики управления предприятием и инвестиционными проектами предприятия;

– обосновывается необходимость внедрения корпоративной системы проектного управления, а также новых управленческих технологий,

потребность в обновлении состава и уровня квалификации менеджеров, обновление модели управления предприятием, изменения структуры административно-управленческого персонала и подразделений;

– описываются уровень организационной зрелости проектного управления, до которого планируется довести систему проектного управления, а также стандарты (и/или лучшие мировые практики) управления проектами, которые планируется внедрить на предприятии;

– описываются мероприятия, сроки их реализации, результаты и бюджет, необходимый для модернизации управленческих технологий на каждый год реализации проекта (в т.ч. информация о планируемой подготовке и переподготовке менеджеров и специалистов).

4. Маркетинговый план

4.1. Исследование рынка продукции:

– приводится оценка существующего спроса на продукцию (основные потребители, объемы потребления, соотношения цена/качество);

– приводится оценка существующего предложения на рынке (основные производители, их сильные и слабые стороны, доли рынка, объемы производства, соотношения цена/качество);

– указываются ожидаемые изменения спроса, предложения и уровня конкуренции в результате модернизации;

– описываются ожидаемые изменения уровня цен на выпускаемую продукцию в результате модернизации;

– указываются существующие и ожидаемые таможенные, налоговые и другие барьеры по выходу продукции на рынки сбыта.

4.2. Маркетинговая стратегия:

– приводится стратегический анализ слабых и сильных сторон проекта, оценка возможностей и потенциальных угроз проекта (SWOT- анализ);

– определяется и приводится географический аспект стратегии проекта;

– указывается выбор маркетинговой стратегии (лидерство по издержкам, дифференциация и концентрация усилий на рыночной нише, диверсификация продуктовой линейки и разработка новых видов продуктов и т.п.);

– описывается позиционирование продукции, включая определение рынков, планирование жизненного цикла продукции, разработка тактики конкурентной борьбы;

– описывается рекламная политика и организация продаж.

4.3. Контрактная проработанность проекта:

– описывается обеспеченность проекта контрактами на закупку сырья, материалов и комплектующих (перечень поставщиков, суммы, цены, объемы, условия и сроки поставки, оплаты, в табличной форме);

– приводится обеспеченность проекта контрактами на сбыт продукции (перечень поставщиков суммы, цены, объемы, условия и сроки поставки, оплаты, в табличной форме).

5. Финансовый план

5.1. Объем, структура и источники финансирования проекта:

– раскрывается объем средств, необходимых для реализации проекта по каждому году реализации проекта;

– описываются запрашиваемые условия финансирования;

– приводится смета инвестиционных затрат по проекту (оборудование, технология, транспортировка, расходы, связанные с таможенным оформлением, сертификацией и хранением и др.) в местной и иностранной валюте по каждому году реализации проекта;

– раскрывается структура и источники финансирования проекта (заемные и собственные средства, средства операторов инструментов).

5.2. План расходов

– приводится детальный прогноз деятельности заявителя в результате модернизации с выделением расходов по проекту по годам, в натуральном и денежном выражении;

– приводится калькуляция себестоимости единицы производимой продукции в результате модернизации в денежном выражении, в т.ч. указать нормы расхода сырья, материалов и комплектующих в натуральном выражении.

5.3. План доходов (приводится план продаж от всей деятельности с выделением продаж от проекта по годам в натуральном и денежном выражении).

5.4. Финансовые обязательства:

– приводится перечень имеющихся у заявителя финансовых обязательств, в том числе возвратная финансовая помощь, кредиты. Облигации, гарантии банков второго уровня (указать кредитора, номер и дату заключения договора, дату начала освоения, сумму займа, остаток ссудной задолженности, срок займа, годовую ставку вознаграждения, периодичность платежей, наличие просрочек);

– указываются графики погашения имеющейся задолженности по основному долгу и вознаграждению, планируемых займов, а сводный график погашения задолженности.

5.5. Потоки денежных средств

– приводится прогноз поступлений и выбытий денежных средств от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности предприятия по годам с учетом ожидаемых задержек по оплате, как со стороны потребителей, так и в пользу поставщиков;

– в части движения денег от финансовой деятельности необходимо отразить планируемые краткосрочные займы на финансирование оборотного капитала.

5.6. Анализ эффективности проекта (приводится расчет финансового цикла, чистой приведенной стоимости (NPV), внутренней нормы доходности (IRR), срока окупаемости проекта, анализ чувствительности проекта к снижению доходов, увеличению затрат, сопоставление экономических затрат и выгод).

6. Оценка рисков

6.1. Слабые и сильные стороны проекта (выявление и первичный анализ рисков, вероятность возникновения рисков по всем возможным формам их проявления; в качестве инструмента оценки рекомендуется применять PESTEL-анализ и/или его аналоги, отраслевые руководства, соответствующие уровням рисков проекта).

6.2. Политические риски (при заключении международных контрактов с поставщиками и покупателями риски изменений в политике государств(а), региональных властей, ухудшение ситуации на региональных рынках и т.д.);

6.3. Экономические риски (коммерческие и финансовые риски некупаемости проекта, невыполнения обязательств по погашению займа, риск перепроизводства или невозможности сбыта продукции, риск роста конкуренции и т.п.);

6.4. Социальные риски (риски, связанные с удовлетворением социальных потребностей, материальным уровнем и качеством жизни граждан в соответствии со статьей 25 Всеобщей декларации прав человека ООН, Европейской социальной хартии (ЕСХ), Конвенциях и Рекомендациях Международной организации труда (МОТ), включая охрану труда и обеспечение безопасных условий производства, социальное, гендерное и расовое равенство, риски по найму и сокращению персонала на различных этапах реализации проекта и т.п.);

6.5. Технические и технологические риски (описывается риск несоответствия выбранной технологии производства, комплекта оборудования, необеспеченности материалами в соответствии с потребностями проекта, приводится краткая информация, не затрагивает ли выбранная технология и технологическое оборудование авторских прав третьих сторон, какие меры предпринимаются по предотвращению возможного возникновения такого положения и т.п.);

6.6. Экологические риски (риски, которые потенциально могут быть вызваны чрезвычайными ситуациями природного и техногенного характера, приводящие к ущербу окружающей среде, имуществу третьих сторон и здоровью граждан).

6.7. Институциональные (законодательные) риски (недостатки и изменения в законодательно-правовой сфере, институциональном развитии государственных органов, изменения в финансовой, налоговой, внешнеэкономической политике и т.п.).

6.8. Мероприятия по снижению рисков.

7. Экологический раздел

7.1. Влияние проекта на состояние окружающей среды и план мероприятий по уменьшению вредного воздействия:

– описание технических и организационных мероприятий, направленных на определение уровней предполагаемого неблагоприятного воздействия на окружающую среду;

– график реализации природоохранных мероприятий в рамках проекта;

– заключение государственной экологической экспертизы на предварительную оценку воздействия на окружающую среду (пред. ОВОС), оценку воздействия на окружающую среду (ОВОС);

– включение в общую стоимость проекта примерных смет и перечня источников финансирования, как первичных вложений, так и текущих расходов, связанных с реализацией мероприятий по ограничению негативного воздействия на окружающую среду.

7.2. Соответствие технологии проекта международным стандартам и нормативам по воздействию на окружающую среду.

8. План–график реализации проекта (по годам).