

Об утверждении Правил разработки, утверждения стратегий развития и планов развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации

Приказ Министра национальной экономики Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 149. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 9 апреля 2015 года № 10663.

В соответствии с подпунктом 4-4) статьи 13 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2011 года "О государственном имуществе" **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемые:

1) Правила разработки, утверждения стратегий развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации;

2) Правила разработки, утверждения планов развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации.

2. Департаменту политики управления государственными активами Министерства национальной экономики Республики Казахстан обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего приказа его направление на официальное опубликование в периодических печатных изданиях и информационно-правовой системе "Әділет";

3) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства национальной экономики Республики Казахстан.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого вице-министра национальной экономики Республики Казахстан.

4. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Министр	
национальной экономики	
Республики Казахстан	Е. Досаев

"СОГЛАСОВАН"

Министр финансов

Республики Казахстан

_____ Б. Султанов

10 марта 2015 года

	Утверждены приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 149
--	--

Правила разработки, утверждения стратегий развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации

1. Общие положения

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с подпунктом 4-4) статьи 13 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2011 года "О государственном имуществе" и определяют порядок разработки, утверждения стратегий развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации (далее - стратегия развития).

2. Основные понятия, используемые в настоящих Правилах:

1) исполнительный орган - коллегиальный орган или лицо, единолично осуществляющее функции исполнительного органа, название которого определяется уставом компании;

2) стратегия развития – документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели и задачи национального управляющего холдинга, национального холдинга, национальной компании на десятилетний период;

3) местный исполнительный орган (акимат) - коллегиальный исполнительный орган, возглавляемый акимом области (города республиканского значения и столицы), района (города областного значения), осуществляющий в пределах своей компетенции местное государственное управление и самоуправление на соответствующей территории;

4) исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета - государственное учреждение, уполномоченное акиматом на осуществление отдельных функций местного государственного управления и самоуправления, финансируемое из соответствующего местного бюджета;

5) компания - национальные управляющие холдинги, национальные холдинги, национальные компании, акционером которых является государство;

6) электронный отчет - отчет, содержащий в себе текст стратегии развития и/или оценки ее реализации с приложениями, подписываемые электронной цифровой подписью компании, и/или результаты мониторинга реализации стратегии развития, подписываемые электронной цифровой подписью руководителя уполномоченного органа соответствующей отрасли или местного исполнительного органа (исполнительного органа, финансируемого из местного бюджета),

выданные национальным удостоверяющим центром и подготовленные для включения в реестр государственного имущества (далее – реестр) с использованием программного обеспечения "Единая система сдачи отчетности" (далее - программное обеспечение).

2. Порядок разработки и утверждения стратегии развития компании

3. Стратегия развития компании разрабатывается один раз на десятилетний период с учетом стратегических и программных документов Республики Казахстан.

4. Стратегия развития компании является основой для разработки ее плана развития на пятилетний период и определяет ее стратегические направления, цели и показатели результатов деятельности и разрабатывается с учетом стратегий развития (стратегических направлений деятельности) юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами.

5. Проект стратегии развития компании, за исключением акционерного общества "Фонд национального благосостояния "Самрук-Қазына" (далее - Фонд), согласовывается с уполномоченными органами по государственному планированию, соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) на соответствие целям и задачам, изложенным в стратегических и программных документах Республики Казахстан, стратегических планах государственных органов, и уполномоченным органом по бюджетному планированию на соответствие бюджетным параметрам, указанным в прогнозе социально-экономического развития.

6. Стратегия развития компании представляет собой документ, содержащий следующие разделы:

1) анализ текущего состояния компании, который включает в себя следующие подразделы:

анализ внешней среды, содержащий анализ текущей ситуации и влияния глобальных факторов внешней среды - совокупности правовых, политических, хозяйственных, демографических, технологических и других, в которых функционирует компания, и которые могут влиять на достижение целей компании;

анализ внутренней среды, содержащий анализ сильных и слабых сторон в деятельности компании.

Также анализ текущего состояния компании включает в себя анализ существующих и потенциальных угроз и рисков и определение возможностей для достижения целей компании;

2) миссия и видение, при этом миссия соответствует задачам, которые ставит перед компанией государство, и содержать основное предназначение компании в контексте поставленных государством задач, выполняемых им функций, направлений деятельности и развития отрасли (сектора экономики), региона.

Видение определяет позиционирование компании к концу прогнозного периода в контексте выполняемых ею функций.

3) стратегические направления деятельности, цели, ключевые показатели деятельности и ожидаемые результаты по ним.

В рамках стратегии развития отражаются стратегические направления деятельности, цели, задачи, ключевые показатели деятельности компании и ожидаемые результаты по ним.

Стратегические направления деятельности определяются исходя из миссии и представляют собой те области деятельности, где компания имеет наибольшее воздействие на решение соответствующих социально-экономических задач.

Для каждого стратегического направления разрабатываются цели - конкретные, измеримые ориентиры деятельности, приводящие в совокупности к достижению общих целей компании.

В рамках реализации каждой цели определяются задачи, решение которых будут являться необходимым и достаточным условием для достижения соответствующей цели. Также по каждой цели разрабатываются не более 3-х ключевых показателей деятельности, по которым будет оцениваться достижение цели и стратегического направления деятельности компании. Для каждого стратегического направления описываются ожидаемые результаты, по достижении поставленных целей.

4) в целях эффективности функционирования компании, в рамках стратегических направлений деятельности также предусматривается система управления рисками, которая отражает возможные угрозы, описания риска и их последствия, разработка мероприятий по предупреждению данного риска и реагированию компании в случае его наступления.

7. Стратегия развития компании содержит приложения, которые включают необходимые обоснования к стратегии развития и расчеты по целевым значениям к ключевым показателям деятельности компании.

Приложения к стратегии развития содержат необходимые обоснования и пояснения к основному документу, схемы (стратегические карты), таблицы, расчеты по целевым значениям к ключевым показателям деятельности компании, указанным в подпункте 3) пункта 6 настоящих Правил.

8. Исполнительный орган компании не позднее первого июня года, предшествующего планируемому десятилетнему периоду осуществляет разработку проекта стратегии развития и вносит его на рассмотрение и согласование в уполномоченный орган по руководству соответствующей отраслью (сферой) государственного управления (далее - уполномоченный орган соответствующей отрасли) или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета), за исключением Фонда.

Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) рассматривает проект стратегии развития в течение десяти рабочих дней с дня его поступления.

При наличии замечаний исполнительный орган компании в течение пяти рабочих дней дорабатывает проект стратегии развития и повторно представляет его на согласование уполномоченному органу соответствующей отрасли или местному исполнительному органу (исполнительному органу, финансируемому из местного бюджета).

Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) в течение десяти рабочих дней рассматривает доработанный проект стратегии развития.

9. Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) не позднее трех рабочих дней после согласования проекта стратегии развития обеспечивают его внесение на согласование в уполномоченные органы по государственному планированию и бюджетному планированию.

Уполномоченные органы по государственному планированию и бюджетному планированию рассматривают проект стратегии развития в течение десяти рабочих дней со дня его поступления

При наличии замечаний уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) дорабатывают проект стратегии развития в течение пяти рабочих дней со дня получения замечаний и повторно представляют его на согласование уполномоченным органам по государственному планированию и бюджетному планированию.

Уполномоченные органы по государственному планированию и бюджетному планированию в течение десяти рабочих дней повторно рассматривают доработанный проект стратегии развития.

10. Исполнительный орган компании не позднее десяти календарных дней после согласования проекта стратегии развития с уполномоченными органами по государственному планированию и бюджетному планированию, за исключением Фонда, вносит его на рассмотрение совета директоров компании. Исполнительный орган Фонда осуществляет разработку проекта стратегии развития и вносит его на рассмотрение совета директоров не позднее чем за двадцать календарных дней до даты проведения заседания совета директоров или заочного голосования членов совета директоров.

Совет директоров компании в течение двадцати календарных дней рассматривает и принимает решение об одобрении проекта стратегии развития либо о возврате исполнительному органу компании для доработки.

При наличии замечаний исполнительный орган компании дорабатывает проект стратегии развития в сроки, определенные советом директоров компании, но не более десяти календарных дней со дня получения замечаний, и повторно представляет его на рассмотрение совета директоров компании.

Совет директоров компании в течение десяти календарных дней со дня повторного внесения рассматривает доработанный проект стратегии развития.

11. Исполнительный орган Фонда после одобрения советом директоров Фонда проекта стратегии развития вносит его на рассмотрение Совета по управлению Фондом национального благосостояния для одобрения.

Фонд не позднее 20 ноября года, предшествующего планируемому десятилетнему периоду, обеспечивает внесение проекта стратегии развития Фонда, одобренного Советом по управлению Фондом национального благосостояния в уполномоченный орган по государственному планированию.

12. Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета), за исключением Фонда до первого ноября года, предшествующего планируемому десятилетнему периоду, обеспечивают внесение в Правительство Республики Казахстан проекта постановления Правительства Республики Казахстан об утверждении стратегии развития компании, одобренного советом директоров компании.

Уполномоченный орган по государственному планированию не позднее первого декабря года, предшествующего планируемому десятилетнему периоду, обеспечивает внесение в Правительство Республики Казахстан проекта постановления Правительства Республики Казахстан об утверждении стратегии развития Фонда, одобренного советом директоров и Советом по управлению Фондом национального благосостояния.

13. Исполнительный орган компании в течение пяти рабочих дней со дня принятия постановления Правительства Республики Казахстан об утверждении стратегии развития компании направляет электронный отчет единому оператору в сфере учета государственного имущества (далее - единый оператор) для включения в Реестр, прикрепив к электронному отчету сканированную копию постановления Правительства Республики Казахстан об утверждении стратегии развития.

14. Включение электронного отчета в Реестр единым оператором осуществляется в течение пяти рабочих дней с даты его поступления с направлением на электронный адрес компании уведомления о включении электронного отчета в Реестр.

При наличии технических замечаний единого оператора к электронному отчету компания устраняет замечания и вносит его повторно единому оператору в течение пяти рабочих дней со дня получения замечаний.

15. Внесение изменений и дополнений в стратегию развития допускается в случаях, связанных с:

1) Посланием Президента Республики Казахстан к народу Казахстана о положении в стране и основных направлениях внутренней и внешней политики, изменением, вносимым в документы системы государственного планирования, а также изменением внутренней и внешней среды, имеющих существенный эффект на деятельность компании;

2) изменением основных направлений деятельности компании;

3) реорганизацией компании;

4) итогами мониторинга реализации стратегии развития.

16. В случаях, предусмотренных пунктом 15 настоящих Правил внесение изменений и дополнений в стратегию развития компании осуществляется в следующем порядке:

1) исполнительный орган компании не позднее одного месяца после наступления случая предусмотренного пунктом 15 настоящих Правил обеспечивает разработку и внесение скорректированной стратегии развития компании на согласование.

Порядок рассмотрения и согласования проекта скорректированной стратегии развития уполномоченным органом соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (

исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета), уполномоченными органами по государственному планированию, бюджетному планированию и советом директоров компании осуществляется в соответствии с пунктами 8-12 настоящих Правил;

2) исполнительный орган компании в течение пяти рабочих дней со дня принятия постановления Правительства Республики Казахстан о внесении изменений и дополнений в стратегию развития компании направляет электронный отчет единому оператору для включения в Реестр, прикрепив к электронному отчету сканированную копию постановления Правительства Республики Казахстан о внесении изменений и дополнений в стратегию развития.

Включение электронного отчета в Реестр единым оператором осуществляется в соответствии с пунктами 13, 14 настоящих Правил.

17. Очередная стратегия развития компаний на очередной десятилетний период разрабатывается не позднее последнего года реализации предыдущей стратегии развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний.

3. Мониторинг реализации стратегии развития компании

18. Мониторинг реализации стратегии развития осуществляется уполномоченным органом соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета), в целях анализа и обобщения информации о выполнении показателей стратегических и программных документов Республики Казахстан (программы развития территорий), стратегических планов государственных органов и стратегии развития компании.

Мониторинг реализации стратегии развития Фонда осуществляется его советом директоров.

19. Мониторинг реализации стратегии развития компании проводится в следующем порядке:

- 1) первый раз - за три года с разбивкой по годам;
- 2) второй раз - за шесть лет с разбивкой по годам;
- 3) третий раз – за десять лет с разбивкой по годам.

Мониторинг реализации стратегии развития компании, за исключением Фонда проводится в течение тридцати календарных дней после утверждения советом директоров отчета по исполнению стратегии развития компании за отчетный период.

Мониторинг реализации стратегии развития компании проводится на основе стратегии развития и отчета по исполнению стратегии развития компании за отчетный период, утвержденных советом директоров.

Мониторинг реализации стратегии развития Фонда осуществляется одновременно с утверждением советом директоров Фонда отчета по исполнению стратегии развития Фонда за отчетный период.

20. Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) готовят отчет по мониторингу

реализации стратегии развития компании с использованием программного обеспечения, разработанного единым оператором.

Отчет по мониторингу реализации стратегии развития содержит информацию по достижению стратегических направлений деятельности, целей, задач, ключевых показателей деятельности.

Форма отчета по мониторингу реализации стратегии развития представлена в приложении 1 к настоящим Правилам.

21. По итогам проведения мониторинга уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) готовят заключение по реализации стратегии развития компании.

Заключение составляется в произвольной форме и содержит следующие сведения:

1) анализ и обобщение информации, представленной в отчете по исполнению стратегии развития компании;

2) о степени достижения запланированных ключевых показателей деятельности (при наличии отклонений фактических результатов от запланированных следует раскрыть причины и факторы, которые оказали влияние на конечные результаты) и проведенных/планируемых мероприятий для достижения ключевых показателей деятельности;

3) в случае необходимости пересмотр отдельных целей, задач, мероприятий, перераспределение ресурсов, и разработка новых подходов к решению проблем;

4) рекомендации по повышению эффективности деятельности компании и при необходимости, предложения по корректировке стратегии развития компании.

Отчет по мониторингу реализации стратегии развития и заключение являются результатами мониторинга реализации стратегии развития.

22. Результаты мониторинга реализации стратегии развития (с прикреплением к нему сканированной копии бумажного варианта заключения подписанной и заверенной печатью) представляются уполномоченным органом соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) единому оператору в виде электронного отчета.

Включение электронного отчета в реестр единым оператором осуществляется в течение пяти рабочих дней со дня его поступления с направлением на электронный адрес уполномоченного органа соответствующей отрасли или местного исполнительного органа (исполнительного органа, финансируемого из местного бюджета) уведомления о включении электронного отчета в реестр.

При наличии технических замечаний единого оператора к электронному отчету уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) устраняет замечания и вносит его повторно единому оператору в течение пяти рабочих дней со дня получения замечаний.

4. Оценка эффективности реализации стратегии развития компании

23. Оценка реализации стратегии развития компании осуществляется уполномоченным органом по государственному планированию после проведения мониторинга реализации стратегии развития в целях определения степени достижения результативности и эффективности ее реализации.

24. Оценка эффективности реализации стратегии развития проводится за отчетный период уполномоченным органом по государственному планированию в следующем порядке:

- 1) первый раз - за три года с разбивкой по годам;
- 2) второй раз - за шесть лет с разбивкой по годам;
- 3) третий раз - за десять лет с разбивкой по годам.

25. Оценка эффективности реализации стратегии развития осуществляется на основании отчета по исполнению стратегии развития компании за отчетный период и результатов мониторинга уполномоченного органа соответствующей отрасли или местного исполнительного органа (исполнительного органа, финансируемого из местного бюджета).

26. Для формирования отчета по оценке эффективности реализации стратегии развития компании, уполномоченные органы соответствующей отрасли или местные исполнительные органы (исполнительные органы, финансируемые из местного бюджета), которым переданы права владения и пользования соответствующей компанией, представляют в уполномоченный орган по государственному планированию информацию о результатах мониторинга реализации стратегии развития компании, в срок до 1 ноября года, следующего за отчетным периодом.

27. Отчет по оценке эффективности реализации стратегии развития компании, состоит из следующих разделов:

информационный раздел;

оценка эффективности деятельности компании;

аналитическая записка.

28. "Информационный раздел"

Целью информационного раздела является предоставление данных о результатах реализации стратегических направлений деятельности (далее - СНД) компании за отчетный период.

Информационный раздел содержит в себе:

реквизиты документа (стратегии развития компании): наименование, номер, дата принятия документа, сроки реализации;

сведения о миссии и СНД компании, при этом по каждому СНД указывается, посредством каких ключевых показателей деятельности (далее - КПД) она реализуется (при наличии

отклонений фактических результатов от запланированных следует раскрыть причины и факторы, которые оказали влияние на конечные результаты). Информационный раздел заполняется согласно Приложению 2 к настоящим Правилам.

29. "Оценка эффективности деятельности компании"

Определение эффективности деятельности осуществляется путем оценки эффективности реализации стратегии развития компании и его финансово хозяйственной деятельности.

1) Оценка эффективности реализации стратегии развития компании осуществляется путем выявления степени достижения СНД и КПД.

Оценка достижения СНД и КПД компании осуществляется согласно Приложению 3 к настоящим Правилам.

Каждое СНД имеет определенный удельный вес в итоговом рейтинге реализации стратегии, общий объем которых в совокупности составляет 100%, и включает в себя определенное число КПД

КПД внутри СНД присваиваются удельные веса, общая сумма которых составляет 100% каждого СНД.

По итогам расчета степени достижения КПД к каждому КПД присваиваются баллы от 0 до 4, при которых:

4 – достижение результатов КПД от 85% до 100% от плана;

3 - достижение результатов КПД от 70% до 84% от плана;

2 – достижение результатов КПД от 55% до 69% от плана;

1 – достижения результатов КПД от 40% до 54% от плана;

0 - достижение результатов КПД от 0% до 39% от плана.

Для обобщения оценки достижения КПД, баллы по каждому КПД суммируются. Исходя из суммарного количества баллов и максимально возможного достижимого результата, рассчитывается степень реализации каждого СНД.

В соответствии с достигнутыми результатами по каждому СНД, а также учитывая их удельный вес в достижении стратегии развития компании, высчитывается обобщенный результат реализации стратегии развития компании по ключевым показателям деятельности.

Обобщенный результат реализации стратегии развития компании по ключевым показателям деятельности подразделяется на следующие уровни:

от 85% до 100% - эффективность высокого уровня реализации стратегии;

от 70% до 84% - эффективность среднего уровня реализации стратегии;

от 55% до 69% - эффективность низкого уровня реализации стратегии;

от 40% до 54% – неэффективная реализация стратегии;

от 0% до 39% - стратегия не реализована.

2) оценка эффективности финансово хозяйственной деятельности компании проводится по следующим видам анализа финансовой отчетности:

детализированный анализ - осуществляется, согласно Приложению 4 к настоящим Правилам и заключается в сопоставлении данных компании за три последних отчетных периода в относительном и абсолютном виде и выявлении тенденций изменения отдельных статей отчетности или их групп.

Коэффициентный анализ - заключается в изучении финансовой отчетности компании (принимаются данные из всех форм финансовой отчетности компании) при помощи набора финансовых показателей (коэффициентов) на предмет соответствия (отклонения) от нормативных значений таких коэффициентов и их изменений в динамике:

Коэффициенты текущей ликвидности - рассчитывается для определения способности компании погашать текущую задолженность за счет имеющихся оборотных средств. Рассчитывается по формуле:

где:

CA - текущие активы;

CL - текущие обязательства.

Рекомендуемое значение CR: 1 - 2. Значение <1 свидетельствует о возможной утрате платежеспособности, значение >4 - о недостаточной активности использования заемных средств и, как следствие, меньшее значение рентабельности собственного капитала;

Коэффициент рентабельности активов - свидетельствует о том, сколько чистой прибыли приходится на каждый тенге, вложенный в активы компании. Рассчитывается по формуле:

где:

NI - чистая прибыль;

TA - среднегодовая сумма активов.

Рекомендуемое значение ROA: повышающееся значение показателя (в динамике) свидетельствует о способности активов компании порождать прибыль.

Коэффициент рентабельности собственного капитала - показывает сколько компания имеет чистой прибыли с единицы собственного капитала. Рассчитывается по формуле:

где:

NI - чистая прибыль;

EC - среднегодовая сумма собственного капитала.

Рекомендуемое значение ROE: различны в зависимости от отрасли, вместе с тем, высокое значение коэффициента оценивается положительно, поскольку свидетельствует о чистой прибыли, приходящейся на каждый тенге, авансированный в капитал.

Коэффициент финансового левереджа – прямо пропорционален финансовому риску компании и отражает долю заемных средств в источниках финансирования активов компании. Рассчитывается по формуле:

где:

LC - заемный капитал;

EC - собственный капитал.

Рекомендуемое значение DR: <1, значение >1 свидетельствует о высокой долговой нагрузке компании, которая может негативно повлиять на ее финансовую устойчивость.

30. "Аналитическая записка"

Аналитическая записка составляется в произвольной форме и содержит:

1) необходимые пояснения и обобщения информации, приведенной в Информационном разделе отчета, при этом используются нижеследующая категоризация КПД:

количественный - КПД, имеющий количественно измеримый индикатор, позволяющий определить степень ее достижения;

качественный – КПД, не имеющий количественного измеримого индикатора, но при этом позволяет определить сущность положительных изменений в соответствующей отрасли (сфере);

мероприятие – КПД, не имеющий количественного измеримого индикатора и сформулирована в виде разового мероприятия (действия), которые выполнены для достижения СНД и получения планируемых результатов;

2) оценку достижения поставленных СНД и КПД;

3) выводы и при необходимости рекомендации по повышению эффективности деятельности компании.

31. После проведения оценки реализации стратегии развития уполномоченным органом по государственному планированию результаты оценки реализации стратегии развития направляются в уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) для размещения на их интернет-ресурсе и компаниям для представления единому оператору.

Результаты оценки реализации стратегии развития представляются исполнительным органом компании единому оператору в виде электронного отчета в течение пяти рабочих дней с даты их получения и включаются в реестр в порядке, установленном пунктом 14 настоящих Правил.

32. Уполномоченный орган по государственному планированию по истечении соответствующего отчетного периода за десять лет не позднее 20 числа третьего месяца второго года, следующего за отчетным периодом, информирует Правительство Республики Казахстан о реализации стратегии развития компаниями.

5. Контроль реализации стратегии развития компании

	Цель n	Задача n	КПДn								
--	-----------	-------------	------	--	--	--	--	--	--	--	--

Примечание

* ключевой показатель деятельности привязывается к цели и задачам

компании

	Приложение 2 к Правилам разработки, утверждения стратегий развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации
--	--

**Отчет по оценке
эффективности реализации стратегии развития компании
на 20__ - 20__ годы**

Реквизиты стратегии развития	_____ (номер, дата принятия стратегии развития)
Отчетный период	_____
Наименование организации	_____
Миссия	_____ (согласно стратегии развития компании)

Наименование стратегического направления (далее - СНД)	Цель	Задачи	Наименование ключевого показателя деятельности (далее - КПД)*	Единица измерения	Значение КПД						Причина (выг в не объе	
					20__ год			20__ год				
					план	факт	% отклонения	план	факт	% отклонения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
СНД1	Цель 1	Задача 1	КПД1									
		Задача n	КПДn									
СНДn	Цель n	Задача 1	КПД1									
		Задача n	КПДn									

	Приложение 3 к Правилам разработки, утверждения стратегий развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является
--	--

государство, а
также мониторинга и оценки их
реализации

Достижение ключевых показателей деятельности стратегических направлений компании

Наименование Снд	% Снд от общей стратегии развития компании	Наименование КПД	% КПД от Снд	Группировка по баллам		Общий балл по достижению КПД за отчетный период
				20__ год	20__n год	
1	2	3	4	5	6	7
Снд1		КПД1				
		КПДn				
		Итоговый % исполнения КПД по отношению Снд				
Итоговый % исполнения Снд 1 от общей стратегии развития компании						
Сндn		КПД1				
		КПДn				
		Итоговый % исполнения КПД по отношению Снд				
Итоговый % исполнения Снд n от общей стратегии развития компании						
Эквивалентный итог реализации стратегии развития компании по ключевым показателям деятельности, %						

Утверждены
приказом Министра
национальной экономики
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 149

Правила разработки, утверждения планов развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации

1. Общие положения

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с подпунктом 4-4) статьи 13 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2011 года "О государственном имуществе" и определяют порядок разработки, утверждения планов развития национальных управляющих холдингов, за исключением акционерного общества "Фонд национального благосостояния "Самрук-Қазына" (далее - Фонд), национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации (далее - план развития).

2. Основные понятия, используемые в настоящих Правилах:

1) исполнительный орган - коллегиальный орган или лицо, единолично осуществляющее функции исполнительного органа, название которого определяется уставом компании;

2) план развития - документ, определяющий основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной деятельности национального управляющего холдинга, национального холдинга и национальной компании, на пятилетний период;

3) местный исполнительный орган (акимат) - коллегиальный исполнительный орган, возглавляемый акимом области (города республиканского значения и столицы), района (города областного значения), осуществляющий в пределах своей компетенции местное государственное управление и самоуправление на соответствующей территории;

4) исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета - государственное учреждение, уполномоченное акиматом на осуществление отдельных функций местного государственного управления и самоуправления, финансируемое из соответствующего местного бюджета;

5) компания – национальные управляющие холдинги, за исключением Фонда, национальные холдинги, национальные компании акционером которых является государство;

6) электронный отчет - отчет, содержащий в себе текст плана развития, а также прилагаемые формы и перечень показателей плана развития и/или оценки его реализации с приложениями, подписываемые электронной цифровой подписью компании, и/или результаты мониторинга реализации плана развития, подписываемые электронной цифровой подписью руководителя уполномоченного органа соответствующей отрасли или местного исполнительного органа (исполнительного органа, финансируемого из местного бюджета), выданные национальным удостоверяющим центром и подготовленные для включения в реестр государственного имущества (далее - реестр) с использованием программного обеспечения "Единая система сдачи отчетности" (далее - программное обеспечение).

2. Порядок разработки и утверждения плана развития компании

3. Проект плана развития компании разрабатывается один раз на пятилетний период в целях реализации ее стратегии развития и согласовывается с уполномоченными органами по государственному планированию, соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета), на соответствие целям и задачам, изложенным в стратегических и программных документах Республики Казахстан (программа развития территорий), стратегических планах государственных органов и уполномоченным органом по бюджетному планированию на соответствие бюджетным параметрам, указанным в прогнозе социально-экономического развития и утверждается советом директоров.

4. План развития компании разрабатывается с учетом планов развития юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами, и содержит цели, задачи, показатели результатов и основные консолидированные и неконсолидированные показатели финансово-хозяйственной деятельности, включая инвестиции, доходы, расходы, займы, дивиденды (часть чистого дохода, подлежащая перечислению в бюджет), показатели финансовой устойчивости и другие сведения, предусматриваемые в соответствии со структурой разделов плана развития согласно приложению 1 к настоящим Правилам, перечнем показателей согласно приложению 2 к настоящим Правилам.

Полный перечень и целевые значения, используемые в плане развития компании показателей финансовой устойчивости, в том числе уровня долга юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами, определяются компанией.

Формы, указанные в перечне показателей Плана развития, согласно приложению 2 к настоящим Правилам относительно юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право компании определять решения, носят исключительно информативный характер и не являются предметом утверждения советом директоров компании.

Сноска. Пункт 4 в редакции приказа Министра национальной экономики РК от 30.01.2017 № 30 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

5. Разработку проекта плана развития на соответствующий планируемый период осуществляет исполнительный орган компании с использованием программного обеспечения, разработанного единым оператором в сфере учета государственного имущества (далее - единый оператор). При этом основные показатели финансово-хозяйственной деятельности первого планируемого года отражаются в расшифрованном (развернутом) виде, последующие планируемые годы в агрегированном (сводном) виде с разбивкой по годам.

6. Исполнительный орган компании не позднее первого октября года, предшествующего планируемому пятилетнему периоду, вносит проект плана развития на рассмотрение и согласование уполномоченному органу по руководству соответствующей отрасли (сферой) государственного управления (далее - уполномоченный орган соответствующей отрасли) или местному исполнительному органу (исполнительному органу, финансируемому из местного бюджета)

Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) рассматривает проект плана развития в течение семи рабочих дней с даты его поступления.

При наличии замечаний исполнительный орган компании в течение трех рабочих дней дорабатывает проект плана развития и повторно представляет его на согласование уполномоченному органу соответствующей отрасли или местному исполнительному органу (исполнительному органу, финансируемому из местного бюджета).

Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) в течение трех рабочих дней рассматривает доработанный проект плана развития.

Сноска. Пункт 6 в редакции приказа Министра национальной экономики РК от 30.01.2017 № 30 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

7. Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) не позднее двух рабочих дней после согласования проекта плана развития обеспечивают его внесение на согласование в уполномоченные органы по государственному планированию и бюджетному планированию.

Уполномоченные органы по государственному планированию и бюджетному планированию рассматривают проект плана развития в течение десяти рабочих дней со дня его поступления.

При наличии замечаний уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) дорабатывают проект плана развития в течение трех рабочих дней со дня получения замечаний и повторно представляют его на согласование уполномоченным органам по государственному планированию и бюджетному планированию.

Уполномоченные органы по государственному планированию и бюджетному планированию в течение семи рабочих дней повторно рассматривают доработанный проект плана развития.

Сноска. Пункт 7 в редакции приказа Министра национальной экономики РК от 30.01.2017 № 30 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

8. Исполнительный орган компании не позднее десятого ноября года, предшествующего планируемому пятилетнему периоду, после согласования проекта плана развития с уполномоченными органами по государственному планированию и бюджетному планированию, вносит его на рассмотрение совету директоров компании.

Совет директоров компании в течение десяти календарных дней рассматривает и принимает решение об утверждении проекта плана развития либо о возврате исполнительному органу компании для доработки.

При наличии замечаний исполнительный орган компании дорабатывает проект плана развития в сроки, определенные советом директоров компании, но не более трех рабочих дней со дня получения замечаний, и повторно представляет его на согласование уполномоченному органу соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета).

Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) не позднее трех рабочих дней после повторного согласования проекта плана развития обеспечивают его внесение на согласование в уполномоченные органы по государственному планированию и бюджетному планированию.

Уполномоченные органы по государственному планированию и бюджетному планированию в течение семи рабочих дней повторно рассматривают доработанный проект плана развития.

Исполнительный орган компании не позднее трех рабочих дней после повторного согласования проекта плана развития с уполномоченными органами по государственному планированию и бюджетному планированию вносит его на повторное рассмотрение совета директоров компании.

Совет директоров компании в течение десяти календарных дней со дня повторного внесения рассматривает доработанный проект плана развития.

Сноска. Пункт 8 в редакции приказа Министра национальной экономики РК от 30.01.2017 № 30 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9. Проект плана развития утверждается советом директоров компании до 20 декабря года, предшествующего планируемому пятилетнему периоду.

Сноска. Пункт 9 в редакции приказа Министра национальной экономики РК от 30.01.2017 № 30 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

10. Исполнительный орган компании в течение пяти рабочих дней со дня получения выписки из протокола заседания совета директоров компании по вопросу утверждения плана развития направляет электронный отчет единому оператору для включения в Реестр, прикрепив к электронному отчету сканированную копию решения совета директоров компании об его утверждении.

11. Включение электронного отчета в Реестр единым оператором осуществляется в течение пяти рабочих дней с даты его поступления с направлением на электронный адрес компании уведомления о включении электронного отчета в Реестр.

При наличии технических замечаний единого оператора к электронному отчету компания устраняет замечания и вносит его повторно единому оператору в течение пяти рабочих дней со дня получения замечаний без повторного вынесения на рассмотрение совета директоров компании.

12. Внесение изменений и дополнений в план развития осуществляется в следующем порядке :

1) первая корректировка: второй год в развернутом виде, последующие годы в агрегированном (сводном) виде в разбивке по годам, с указанием обоснований по вносимым корректировкам;

2) вторая корректировка: факт первого года, третий год в развернутом виде, последующие годы в агрегированном (сводном) виде в разбивке по годам, с указанием обоснований по вносимым корректировкам;

3) третья корректировка: факт второго года, четвертый год в развернутом виде, последующие годы в агрегированном (сводном) виде в разбивке по годам, с указанием обоснований по вносимым корректировкам;

4) четвертая корректировка: факт третьего года, пятый год в развернутом виде, последующие годы в агрегированном (сводном) виде в разбивке по годам, с указанием обоснований по вносимым корректировкам;

5) факт четвертого и пятого года указывается в очередном плане развития компаний на очередной пятилетний период.

Пояснительная записка к плану развития содержит разъяснения по каждому разделу плана развития и является неотъемлемой его частью.

13. Внесение изменений и дополнений в план развития допускается также в случаях, связанных с :

1) Посланием Президента Республики Казахстан народу Казахстана о положении в стране и основных направлениях внутренней и внешней политики, изменением, вносимым в документы системы государственного планирования, а также изменением внутренней и внешней среды, имеющих существенный эффект на деятельность компании;

2) изменением основных направлений деятельности компании;

3) реорганизацией компании.

При внесении изменений и дополнений в план развития компании формируется пояснительная записка, которая содержит в себе обоснования по всем вносимым корректировкам.

14. В случаях, предусмотренных пунктом 13 настоящих Правил внесение изменений и дополнений в план развития компании осуществляется в следующем порядке:

1) исполнительный орган компании не позднее одного месяца после наступления случая предусмотренного пунктом 13 настоящих Правил обеспечивает разработку и внесение скорректированного плана развития компании на согласование.

Порядок рассмотрения и согласования проекта скорректированного плана развития уполномоченным органом соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета), уполномоченными органами по государственному планированию, бюджетному планированию и советом директоров компании осуществляется в соответствии с пунктами 6-9 настоящих Правил;

2) исполнительный орган компании в течение пяти рабочих дней со дня утверждения советом директоров компании скорректированного плана развития направляет электронный отчет единому оператору для включения в Реестр, прикрепив к электронному отчету сканированную копию решения совета директоров компании о внесении корректировок в план развития.

Включение электронного отчета в Реестр единым оператором осуществляется в соответствии с пунктами 10, 11 настоящих Правил.

14-1. Внесение изменений и (или) дополнений в план развития компании, не влекущих за собой изменение консолидированных показателей общих доходов и расходов, осуществляется исполнительным органом компании не более одного раза в квартал без применения порядка, предусмотренного пунктами 6-9 настоящих Правил, и без вынесения на рассмотрение совета директоров компании в случаях:

1) если перераспределение показателей, отраженных в разделах 7.2, 7.4, 7.6, 7.9 приложения 2 к настоящим Правилам, осуществляется между компанией и юридическими лицами, акции (доли участия) которых предоставляют право компании определять решения, и составляет не более 20% от общих доходов и расходов компании;

2) если перераспределение показателей, отраженных в разделах 7.2, 7.4, 7.6, 7.9 приложения 2 к настоящим Правилам, осуществляется между юридическими лицами, акции (доли участия) которых предоставляют право компании определять решения.

Исполнительный орган компании в течение пяти рабочих дней со дня внесения вышеуказанных изменений и (или) дополнений в план развития направляет электронный отчет единому оператору для включения в Реестр, прикрепив к электронному отчету сканированную копию решения исполнительного органа компании о внесении изменений и (или) дополнений в план развития.

Включение электронного отчета в Реестр единым оператором осуществляется в соответствии с пунктом 11 настоящих Правил.

Сноска. Приказ дополнен пунктом 14-1 в соответствии с приказом Министра национальной экономики РК от 30.01.2017 № 30 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

15. Очередной план развития компаний на очередной пятилетний период разрабатывается не позднее последнего года реализации предыдущего плана развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний.

3. Мониторинг, оценка и контроль реализации плана развития компании

16. Мониторинг реализации плана развития осуществляется уполномоченным органом соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) в целях анализа и обобщения информации о выполнении показателей стратегических и программных документов Республики Казахстан (программы развития территорий), стратегических планов государственных органов, стратегии развития компании, а также показателей финансово-хозяйственной деятельности.

17. Мониторинг реализации плана развития компании проводится ежегодно в течение тридцати календарных дней после утверждения советом директоров отчета по исполнению плана развития компании.

Мониторинг реализации плана развития компании проводится на основе плана развития и отчета по исполнению плана развития компании за отчетный период, утвержденных советом директоров.

18. Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) подготавливают отчет по мониторингу реализации плана развития компании на консолидированной основе с использованием программного обеспечения, разработанного единым оператором.

Отчет по мониторингу реализации плана развития содержит информацию по выполнению следующих основных показателей деятельности компании: достижение ключевых показателей плана развития, доходы, расходы, финансовый результат, инвестиции, долговая нагрузка, налоги и другие обязательные платежи в бюджет, дивиденды, среднесписочная численность работников, фонд оплаты труда, создание новых рабочих мест, мероприятия по увеличению местного содержания, реструктуризация активов, финансовая устойчивость.

Форма отчета по мониторингу реализации плана развития представлена в приложении 3 к настоящим Правилам.

19. По итогам проведения мониторинга уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) готовят заключение по реализации плана развития компании.

Заключение составляется в произвольной форме и содержит следующие сведения:

1) выводы об итогах реализации плана развития за отчетный период, ключевых показателей деятельности, в том числе по исполнению показателей, указанных в приложении 3 к настоящим Правилам;

2) проблемы, которые возникли в процессе реализации плана развития, их воздействие на цели и показатели деятельности, а также принятые/планируемые меры по решению выявленных проблем и обеспечению своевременной реализации плана развития;

3) рекомендации по продолжению реализации плана развития компании, внесению изменений или дополнений в план развития компании, принятию мер по обеспечению своевременной реализации ответственными исполнителями запланированных мероприятий и другие;

4) в случае необходимости пересмотр отдельных целей, задач, мероприятий, перераспределение ресурсов и разработка новых подходов к решению проблем.

Отчет по мониторингу реализации плана развития и заключение являются результатами мониторинга реализации плана развития.

20. Результаты мониторинга плана развития (с прикреплением к нему сканированной копии бумажного варианта заключения, подписанной и заверенной печатью) представляются уполномоченным органом соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) единому оператору в виде электронного отчета.

Включение электронного отчета в реестр единым оператором осуществляется в течение пяти рабочих дней со дня его поступления с направлением на электронный адрес уполномоченного органа соответствующей отрасли или местного исполнительного органа (исполнительного органа, финансируемого из местного бюджета) уведомления о включении электронного отчета в реестр.

При наличии технических замечаний единого оператора к электронному отчету уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) устраняют замечания и вносят его повторно единому оператору в течение пяти рабочих дней со дня получения замечаний.

21. Оценка реализации плана развития осуществляется советом директоров компании ежегодно после проведения мониторинга реализации плана развития до 25 числа первого месяца второго года, следующего за отчетным периодом, в соответствии с перечнем показателей оценки реализации плана развития, указанным в пункте 22 настоящих Правил.

Оценка результатов реализации плана развития проводится на основе отчета по исполнению плана развития компании за отчетный период и результатов мониторинга уполномоченного органа соответствующей отрасли или местного исполнительного органа (исполнительного органа, финансируемого из местного бюджета) за отчетный период.

22. Перечень показателей оценки реализации плана развития включает оценку:

1) выполнения плана развития компании на соответствие выполнения программных и стратегических документов страны (программы развития территорий), стратегических планов государственных органов, а также стратегии развития компании;

2) выполнения производственных показателей деятельности компании;

3) выполнения финансовых показателей деятельности компании;

4) реализации инвестиционных (инновационных) проектов;

5) корпоративного управления;

6) выполнения прочих целей, задач и оценку достижения прогнозируемых ключевых показателей деятельности, отраженных в утвержденном плане развития компании.

23. Результаты оценки реализации плана развития представляются исполнительным органом компании единому оператору в виде электронного отчета с приложением сканированной копии решения совета директоров компании об утверждении результатов оценки реализации плана развития в течение пяти рабочих дней со дня получения выписки из протокола заседания совета директоров компании и включаются в Реестр в порядке, установленном пунктом 11 настоящих Правил,

24. Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) размещают результаты мониторинга и оценки планов развития компании на своем интернет-ресурсе (за исключением информации секретного характера и для служебного пользования).

25. Контроль реализации плана развития осуществляется уполномоченным органом соответствующей отрасли или местным исполнительным органом (исполнительным органом, финансируемым из местного бюджета) в целях анализа полноты и своевременности исполнения стратегических и программных документов (программы развития территорий), стратегических планов государственных органов, стратегии развития и плана развития компании, в том числе путем плановых и внеплановых проверок в течении текущего года с целью выявления, устранения и недопущения нарушений.

26. Ответственность за разработку, исполнение планов развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционерами которых является государство несут исполнительные органы национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний.

27. Исполнительный орган компании несет ответственность в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан за:

1) своевременную разработку и согласование плана развития в сроки, установленные пунктами 6, 8 и 14 настоящих Правил;

2) своевременное предоставление электронного отчета единому оператору в соответствии с пунктами 10, 11, 14 и 23 настоящих Правил;

3) достоверность данных в плане развития;

4) реализацию плана развития.

28. Уполномоченный орган соответствующей отрасли или местный исполнительный орган (исполнительный орган, финансируемый из местного бюджета) несет ответственность в

соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан за неисполнение пунктов 18, 19 и 20 настоящих Правил.

	<p>Приложение 1 к Правилам разработки и представления отчетов по исполнению планов развития национальных управляющих холдингов , национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство</p>
--	---

Структура разделов Плана развития

Сноска. Приложение 1 в редакции приказа Министра национальной экономики РК от 30.01.2017 № 30 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

№ п/п	Наименование раздела
1	Общие сведения о национальном управляющем холдинге (национальном холдинге, национальной компании с участием государства в уставном капитале) (далее - Компания):
1.1	информация о создании Компании
1.2	корпоративная структура управления Компании (участие) Компании в юридических лицах, акции (доли участия) которых ей принадлежат с указанием размера пакета акций (доли участия)
1.3	организационная структура Компании (с указанием численности работников), схема и описание
2	Цели и задачи, в том числе ключевые показатели эффективности деятельности Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами, на пятилетний период с разбивкой по годам
3	Мероприятия, планируемые Компанией по реализации Плана развития, в том числе по:
3.1	достижению ключевых показателей деятельности
3.2	достижению основных производственных показателей Компании и/или его дочерних и зависимых организаций
3.3	реструктуризации активов и их обоснование
4	Отношения с бюджетом:
4.1	планируемые поступления из республиканского бюджета и местных бюджетов в соответствии с бюджетным законодательством Республики Казахстан
4.2	планируемая выплата налогов и других обязательных платежей в бюджет (за исключением косвенных налогов) в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, указанных в перечне показателей Плана развития Компании
4.3	планируемая выплата дивидендов на государственный пакет акций

5	Общий объем капитальных вложений и инвестиций Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами
6	Финансовая устойчивость Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами:
6.1	структура заимствований и график погашения в разрезе внутреннего и внешнего заимствования (в том числе дочерних организаций)
6.2	основные показатели финансовой устойчивости Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами, в том числе с обязательным указанием показателей, характеризующих уровень долга (коэффициент долга/EBITDA: для компаний реального сектора экономики, коэффициент финансового левереджа, коэффициент покрытия процентов, коэффициент текущей ликвидности)
6.3	определение долговой нагрузки Компании и ее дочерних организаций на текущий год (по состоянию на 1 января текущего года):
7.	Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности, анализ с обоснованием причин роста или снижения, включая:
7.1	управление временно свободными денежными средствами, политика их размещения
7.2	дивидендной политике и их обоснование
7.3	консолидированная кадровая политика Компании с учетом организаций, контрольный пакет акций (долей участия) которых принадлежит Компании (планируемая среднегодовая численность работников, среднемесячная заработная плата, фонд оплаты труда, уровень текучести кадров)
7.4	кадровая политика Компании и/или организации, контрольный пакет акций (долей участия) которых принадлежит Компании (планируемая среднегодовая численность работников, среднемесячная заработная плата, фонд оплаты труда, уровень текучести кадров)
7.5	консолидированные административные расходы с учетом дочерних организаций, прогноз с обоснованием роста или снижения
7.6	административные расходы, прогноз с обоснованием роста или снижения
7.7	расходы по аренде нежилых помещений
7.8	прогноз основных консолидированных показателей Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании прямо определять решения, принимаемые данными юридическими лицами
7.9	прогноз основных неконсолидированных показателей Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании прямо определять решения, принимаемые данными юридическими лицами
8.	Информация по планируемым мероприятиям, направленным на развитие и внедрение стандартов корпоративного управления в Компании и юридических лицах, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами

План развития может быть дополнен другими пунктами, подпунктами и приложениями, когда такое дополнение уместно для раскрытия целей, задач, ключевых показателей, показателей финансово-хозяйственной деятельности и других сведений и Компании.

В случае дополнения Плана развития пунктами, подпунктами и приложениями, каждый дополнительно представляемый пункт, подпункт и приложение должны иметь соответствующие наименования.

к Правилам разработки и представления отчетов по исполнению планов развития национальных управляющих холдингов , национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство

Перечень показателей Плана развития

Сноска. Приложение 2 в редакции приказа Министра национальной экономики РК от 30.01.2017 № 30 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Общие сведения о национальном управляющем холдинге (национальном холдинге, национальной компании с участием государства в уставном капитале) (далее - Компания):

1.1 информация о создании Компании:

форма 1

№ п /п	Наименование показателей	Информация
1	Полное наименование Компании	
2	Полный юридический адрес	
3	Контактные телефоны	
4	Электронный адрес (e-mail), сайт	
5	БИН (бизнес-идентификационный номер) (при наличии)	
6	ID-код (универсальный идентификационный код)	
7	Дата и номер государственной регистрации (перерегистрации) в органах юстиции	
8	Наименование органа управления (государственный орган)	
9	Краткая история создания:	
9.1	Дата и номер постановления Правительства Республики Казахстан о создании (реорганизации)	
9.2	Цели создания	
9.3	Виды деятельности в соответствии с учредительными документами	
10	Является ли субъектом естественной монополии, сфера естественной монополии, когда принято решение о включении организации в государственный регистр субъектов естественных монополий	

* значение ключевых показателей Плана развития определяется путем обеспечения взаимосвязки и сопоставления финансовых, экономических и производственных показателей Компании и ее дочерних организаций

3. Мероприятия, планируемые Компанией по реализации Плана развития, в том числе по:

3.1 достижению ключевых показателей деятельности:

форма 4

№ п/п	Наименование ключевых / показателей деятельности	Наименование мероприятий / показателей	Единица измерения	Значение мероприятий/показателей по годам												
				20__ год (предыдущий)		20__ год (текущий)		20__ год		20__ год		20__ год		20__ год	20__ год	
				План	факт	план	оценка (факт)	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	
А	Б	В	Г	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1																
n																

3.2 достижению основных производственных показателей Компании и/или его дочерних и зависимых организаций:

форма 5

№ п/п	Наименование / организации	Наименование показателей *	Единица измерения	Значение производственных показатели по годам									
				20__ год (предыдущий)			20__ год (текущий)			20__ год			
				план	факт	% отклонения	план	оценка (факт)	% отклонения	план	факт	% отклонения	
А	Б	В	Г	1	2	3=(2/1*100)	4	5	6=(5/4*100)	7	8	9=(8/7*100)	
1													
n													

*с учетом стратегических направлений деятельности, указанных в Стратегии развития Компании

3.3 реструктуризации активов* и их обоснование:

форма 6

№ п/п	Действующая структура группы Компании (с указанием / всех организаций, входящих в группу)	Тип актива (профильный, непрофильный, прочие)	Планируемая реструктуризация актива* (разделение, выделение, соединение, ликвидация, продажа (отчуждение) создание новых, приобретения акций (долей участия) и т.д.)					Прогнозная структура группы Компании (с указанием всех организаций, входящих в группу) по состоянию на 1 января 20__ года **
			20__ год	20__ год	20__ год	20__ год	20__ год	
А	Б	В	1	2	3	4	5	6
1								
п								

* активы - это юридические лица, входящие в группу Компании

** указывается структура группы Компании на 1 января года, следующего за отчетным пятилетним периодом

4. Отношения с бюджетом:

4.1 планируемые поступления из республиканского бюджета и местных бюджетов в соответствии с бюджетным законодательством Республики Казахстан:

форма 7

тысяч тенге

№ п/п	Наименование Компании или ее дочерней организации	Функциональная группа	Администратор бюджетной программы	Наименование бюджетной программы	Целевое назначение	20__ год (предыдущий)			20__ г.	
						план	факт	% отклонения	план	оценка (факт)
А	Б	В	Г	Д	Е	1	2	3=(2/1*100)	4	5
1										
п										
Итого:										

4.2 планируемая выплата налогов и других обязательных платежей в бюджет* (за исключением косвенных налогов) в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, указанных в перечне показателей Плана развития Компании:

форма 8

тысяч тенге

№ п/п	Наименование проектов	проект	эксплуатация	Стоимость проекта, тыс. тенге							
				всего	в том числе:						
					освоено за период до начало планируемого года			предстоит к о году			
					в том числе за счет источников финансирования			всего	в том числе за счет источников		
собственные	заемные	бюджетные	собствен								
А	Б	В	Г	1	2	3	4	5	6	7	
1.	Капитальные вложения, всего, в том числе:										
1.1	инвестиционные проекты, всего										
1.1.1	капитальные вложения в новые проекты										
1.1.2	капитальные вложения в существующие проекты										
1.1.n											
1.2	приобретение основных средств										
1.3	приобретение нематериальных активов										
1.n											
2	Инвестиции, всего										
2.1	приобретение пакетов акций (долей участия)										
2.2	вклады в уставный капитал										
2.n											
	Итого:										

б. Финансовая устойчивость Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами:

б.1 структура заимствований и график погашения в разрезе внутреннего и внешнего заимствования (в том числе дочерних организаций):

№ п/п	Заемщик	Заимодатель	Инструмент	Цель заимствования	Основание для заимствования	Решение собрания акционеров (единственного акционера) и /или Совета директоров и /или другие	Договор заимствования (с гарантией)		
							%	дата	валюта
A	Внешние заимствования								
A1									
Аn									
B	Внутренние заимствования								
B1									
Bn									

продолжение таблицы

20XX-1			Сумма основного долга (ОД) на	1 квартал 20XX		2 квартал 20XX		3 квартал 20XX		4 квартал 20XX	
ОД на начало	погашение ОД	выплата %		погашение ОД	выплата %	погашение ОД	выплата %	погашение ОД	выплата %	погашение ОД	выплата %
				план факт		план факт		план факт		план факт	

Первый руководитель _____ (Фамилия, имя, отчество (при его наличии))

М.П.

* представляется ежеквартально, до 10-го числа месяца, следующего за отчетным месяцем, в Реестр государственных предприятий и учреждений, юридических лиц с участием государства в уставном капитале

б.2 основные показатели финансовой устойчивости Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами, в том числе с обязательным указанием показателей, характеризующих уровень долга (коэффициент долга/ЕБИТДА: для компании реального сектора экономики, коэффициент финансового левереджа, коэффициент покрытия процентов, коэффициент текущей ликвидности):

№ п/п	Наименование Компании или ее дочерних организаций	Заимодатель	Инструмент	валюта	Сумма основного долга	Коэффициент долга/ЕБИТДА				Коэффициент левереджа	
						формула расчета	норматив	факт	прогноз	формула расчета	факт
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Заимствование										
1.1											
1.N											

Первый руководитель _____ (Фамилия, имя, отчество (при его наличии))

М.П.

*представляется по итогам полугодия и года, до 15-го числа месяца, следующего за отчетным периодом, в Реестр государственных предприятий и учреждений, юридических лиц с участием государства в уставном капитале

6.3 определение долговой нагрузки Компании и ее дочерних организаций на текущий год (по состоянию на 1 января текущего года):

форма 13

Показатель	Определение	Методика расчета	Консолидированная	Компания
Свободная емкость заимствования	Разница между предельной емкостью заимствования Компании (организации) и объемом финансовых обязательств*, включая суммы привлеченных займов и выданных корпоративных поручительств Компанией (организацией) за исключением, выданных в пользу своих дочерних и зависимых организаций			
Предельная емкость заимствования	Максимально допустимая сумма, доступная для привлечения займов, предоставления корпоративных гарантий и корпоративных поручительств Компании (организации), при которой коэффициенты емкости заимствования ** достигают нормативных значений, утвержденных для Компании (организации), уполномоченным органом (должностным лицом) Компании (организации)			

*объемом финансовых обязательств-объем любых обязательных, являющихся:

3.2	производственного персонала	тысяч тенге							
3.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге							
4	Премирование по результатам работы, в том числе:	тысяч тенге							
4.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге							
4.2	производственного персонала	тысяч тенге							
4.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге							
5	Оказание материальной помощи, в том числе:	тысяч тенге							
5.1	административно-управленческому персоналу	тысяч тенге							
5.2	производственному персоналу	тысяч тенге							
5.3	вспомогательному персоналу (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге							
6	Количество работников, охваченных системой обучения, повышения квалификации, в том числе:	человек							
6.1	административно-управленческого персонала	человек							
6.2	производственного персонала	человек							
7	Затраты на обучение, повышение квалификации, в том числе:	тысяч тенге							
7.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге							
7.2	производственного персонала	тысяч тенге							
8	Создание новых рабочих мест, в том числе:	единица							
8.1	административно-управленческий персонал	единица							
8.2	производственный персонал	единица							
9	Расходы по медицинскому обслуживанию, в том числе:	тысяч тенге							
9.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге							
9.2	производственного персонала	тысяч тенге							
9.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге							
10	Ссуды, предоставленные работникам, в том числе:	тысяч тенге							
10.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге							

4.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге							
4.2	производственного персонала	тысяч тенге							
4.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге							
5	Оказание материальной помощи, в том числе:	тысяч тенге							
5.1	административно-управленческому персоналу	тысяч тенге							
5.2	производственному персоналу	тысяч тенге							
5.3	вспомогательному персоналу (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге							
6	Количество работников, охваченных системой обучения, повышения квалификации, в том числе:	человек							
6.1	административно-управленческого персонала	человек							
6.2	производственного персонала	человек							
7	Затраты на обучение, повышение квалификации, в том числе:	тысяч тенге							
7.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге							
7.2	производственного персонала	тысяч тенге							
8	Создание новых рабочих мест, в том числе:	единица							
8.1	административно-управленческий персонал	единица							
8.2	производственный персонал	единица							
9	Расходы по медицинскому обслуживанию, в том числе:	тысяч тенге							
9.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге							
9.2	производственного персонала	тысяч тенге							
9.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге							
10	Ссуды, предоставленные работникам, в том числе:	тысяч тенге							
10.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге							
10.2	производственного персонала	тысяч тенге							
10.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге							
11	Уровень текучести кадров, в том числе:	%							

3.8	Площадь помещений в соответствии с утвержденными нормативами (кв.м.)	Комната отдыха управляющего директора (руководителя аппарата)	кв.м.						
3.9		Приемная управляющего директора (руководителя аппарата)	кв.м.						
3.10		Кабинет руководителя структурного подразделения (директора департамента)	кв.м.						
3.11		Приемная руководителя структурного подразделения (директора департамента)	кв.м.						
3.12		Кабинет работника компании (на 1 работника)	кв.м.						
3.13		Общие помещения (конференц-зал, зал-совещаний, архив, копировально-множительная служба, гардероб, серверное, кладовые оборудования, форменного обмундирования, медикаментов, технических средств, инвентаря и канцелярских принадлежностей и другие)	кв.м.						
3.14		Вспомогательные помещения (коридоры, венкамеры, туалеты, помещения для личной гигиены и другие)	кв.м.						
4		Общая площадь	кв.м.						
4.1		Кабинет председателя правления	кв.м.						
4.2		Комната отдыха председателя правления	кв.м.						
4.3		Приемная председателя правления	кв.м.						
4.4		Кабинет заместителя председателя правления (управляющего директора - члена правления)	кв.м.						
4.5		Комната отдыха заместителя председателя правления (управляющего директора - члена правления)	кв.м.						
4.6		Приемная заместителя председателя правления (кв.м.						

		управляющего директора - члена правления)							
4.7	Занимаемая площадь помещений (кв.м.)	Кабинет управляющего директора (руководителя аппарата)	кв.м.						
4.8		Комната отдыха управляющего директора (руководителя аппарата)	кв.м.						
4.9		Приемная управляющего директора (руководителя аппарата)	кв.м.						
4.10		Кабинет руководителя структурного подразделения (директора департамента)	кв.м.						
4.11		Приемная руководителя структурного подразделения (директора департамента)	кв.м.						
4.12		Кабинет работника компании (на 1 работника)	кв.м.						
4.13		Общие помещения (конференц-зал, зал-совещаний, архив, копировально-множительная служба, гардероб, серверное, кладовые оборудования, форменного обмундирования, медикаментов, технических средств, инвентаря и канцелярских принадлежностей и другие)	кв.м.						
4.14		Вспомогательные помещения (коридоры, венкамеры, туалеты, помещения для личной гигиены и другие)	кв.м.						

* аналогичная форма заполняется отдельно по каждой дочерней организации. Формы по дочерним организациям носят исключительно информативный характер и не являются предметом утверждения советом директоров компании.

7.8 прогноз основных консолидированных показателей Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых представляют право Компании прямо определять решения, принимаемые данными юридическими лицами:

форма 20

тысяч тенге

1.	Доходы, всего		тыс. тенге					
2.	Расходы, всего, в том числе :		тыс. тенге					
2.1	Общие и административные расходы		тыс. тенге					
2.2	Фонд оплаты труда		тыс. тенге					
2.3	Среднемесячная заработная плата		тыс. тенге					
3.	Чистый доход (убыток указывается со знаком минус)		тыс. тенге					
4.	Дивиденды на государственный пакет акций		тыс. тенге					
5.	Выплаченные налоги и другие обязательные платежи в бюджет		тыс. тенге					
6.	Инвестиции	собственные	тыс. тенге					
		бюджетные	тыс. тенге					
		заемные	тыс. тенге					
		всего	тыс. тенге					
7.	Активы, в том числе:		тыс. тенге					
7.1	Долгосрочные активы		тыс. тенге					
7.2	Краткосрочные активы		тыс. тенге					
8.	Обязательства, в том числе:		тыс. тенге					
8.1	Краткосрочные обязательства		тыс. тенге					
8.2	Долгосрочные обязательств		тыс. тенге					
9.	Реструктуризация активов	наименование актива с указанием его типа (профильный, непрофильный, прочие)						
		выводимый % пакета акций (доли участия)						
		коэффициент долга/ EBITDA	числовое значение					
		коэффициент финансового левереджа	числовое значение					

		заемные	тыс. тенге							
		всего	тыс. тенге							
8.	Активы, в том числе:		тыс. тенге							
8.1	Долгосрочные активы		тыс. тенге							
8.2	Краткосрочные активы		тыс. тенге							
9.	Обязательства, в том числе:		тыс. тенге							
9.1	Краткосрочные обязательства		тыс. тенге							
9.2	Долгосрочные обязательства		тыс. тенге							
10	Финансовая устойчивость	коэффициент текущей ликвидности	числовое значение							
		коэффициент рентабельности активов	%							
		коэффициент рентабельности собственного капитала	%							
		коэффициент финансового левереджа	числовое значение							