Приложение 5

Методика
по мониторингу и оценке использования средств Фонда развития «Тенир-Тоо» Нарынской области и фондов развития районов Нарынской области Кыргызской Республики

Глава 1. Общие положения

1. Понятия, применяемые в Методике по мониторингу и оценке использования средств Фонда развития «Тенир-Тоо» Нарынской области и фондов развития районов Нарынской области Кыргызской Республики (далее – Методика):

1) **индикатор** – показатель, характеризующий степень достижения какого-либо результата или воздействия;

2) **мониторинг** – регулярный процесс сбора и анализа информации для отслеживания хода выполнения намеченных планов и проверки соответствия фактических действий/результатов установленным стандартам или нормативам;

3) **оценка** – результат анализа эффективности воздействия и устойчивости явлений или показателей с течением времени.

2. Целью настоящей Методики является оказание помощи исполнительным органам фондов (соответствующим территориальным подразделениям уполномоченного государственного органа по прогнозированию и исполнению бюджета) и наблюдательным советам фондов в проведении эффективного мониторинга и оценки деятельности организации и реализованных проектов. Методика также обеспечит выполнение фондами требования по мониторингу и оценке (далее – МиО), указанного в положении о Фонде развития «Тенир-Тоо» Нарынской области и фондах развития районов Нарынской области Кыргызской Республики (далее – Положение).

3. По итогам МиО исполнительный орган на ежегодной основе, не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным периодом, подготавливает и направляет отчеты в уполномоченный государственный орган по экономическому прогнозированию и в уполномоченный государственный орган по прогнозированию и исполнению бюджета.

Глава 2. Организация системы мониторинга и оценки

4. Методика утверждается решением наблюдательного совета.

По представлению исполнительного органа, наблюдательный совет утверждает состав мониторинговой группы. Рекомендуемый состав мониторинговой группы:

1) представитель наблюдательного совета, назначенный руководителем мониторинговой группы решением наблюдательного совета;

2) представитель наблюдательного совета, делегированный в состав мониторинговой группы решением наблюдательного совета, представляющий государственные органы или органы местного самоуправления;

3) представитель наблюдательного совета, делегированный в состав мониторинговой группы решением наблюдательного совета, представляющий коммерческие или некоммерческие организации;

4) представитель исполнительного органа, делегированный в состав мониторинговой группы решением руководителя соответствующего территориального подразделения уполномоченного государственного органа по прогнозированию и исполнению бюджета.

5. Члены мониторинговой группы имеют право свободного доступа к информации и документам фондов.

6. Руководитель мониторинговой группы распределяет поручения членам мониторинговой группы по сбору и анализу индикаторов мониторинга и оценки.

7. Мониторинговая группа в срок до 31 декабря разрабатывает план проведения мониторинга и оценки на следующий год.

8. План мониторинга утверждает глава исполнительного органа. Форма плана мониторинга и оценки представлена в приложении 1 к настоящей Методике.

Глава 3. Цель и виды мониторинга и оценки

9. Целью мониторинга и оценки является отслеживание и дача оценки использования средств фондов и реализованным проектам в режиме реального времени на предмет достижения поставленных целей в рамках выделенных финансовых средств.

10. Основное предназначение мониторинга и оценки – давать информацию о принятии управленческих решений. Информация должна быть достаточной, достоверной, своевременной и надежной.

11. Мониторинг отвечает на вопрос: что произошло? какие отклонения выявлены по сравнению с первоначальным или намеченным (без анализа ситуации)?

Оценка отвечает на вопрос: как были достигнуты результаты? почему произошли отклонения? и как можно исправить ошибки (с анализом ситуации)?

12. В соответствии с требованиями Положения (глава 7 Положения) определены следующие виды МиО:

1) соблюдение целевого использования финансовых средств;
2) оценка эффективности выполнения проектов;
3) соблюдение процедур и норм бюджетного законодательства Кыргызской Республики.

13. Определены типовые этапы подготовки системы МиО (см. диаграмму 1).

Диаграмма 1. Этапы подготовки системы МиО

14. Индикатор служит средством измерения каких-либо достижений. Он отражает изменения, происходящие в результате работы фондов или при реализации проекта. Индикатор позволяет ответить на вопрос, насколько достигнута цель, то есть сравнивает реальные результаты с запланированными.

15. Для формирования системы МиО рекомендуется использовать следующие типы индикаторов:

– индикаторы процесса отражают информацию о том, как выполняются определенные действия, отраженные в плане, по времени и по факту исполнения;

– индикаторы результатов отражают информацию о достижении результата по завершению действия или на его промежуточном этапе;

– индикаторы воздействия показывают влияние, которое оказано на определенный объект в результате деятельности субъекта или реализации какого-либо проекта.

16. В рамках Методики также будут применяться количественные и качественные индикаторы:

– количественные индикаторы – индикаторы, которые применяются для мониторинга и оценки количественных характеристик, например: объем выделенных средств, число проектов, объем задолженностей;

– качественные индикаторы отражают качественные характеристики, например в виде: степени удовлетворенности, восприятия, отношения к чему-либо.

17. Каждый индикатор оценивается в сравнении с плановым показателем. Значение планового показателя приравнивается к 100 %. Индикатор оценивается как соотношение фактического к плановому показателю. Наименование индикаторов и их плановые значения являются едиными для всех фондов.

18. По каждой группе индикаторов рассчитывается среднее значение. В таблице 1 приведен пример проведения оценки индикаторов.

Таблица 1. Перечень индикаторов соответствия деятельности фондов установленным правилам и процедурам(*)

№	**Наименование индикатора**	**Плановое значение**	**Фактическое значение**	**Оценка индикатора** (фактическое значение/ плановое значение)*100 %
1	Число мониторинговых визитов со стороны фондов в реализуемые проекты	Не менее 20 % от общего числа реализуемых проектов (100 %)	26 % от общего числа проектов проводился мониторинг	26/20*100 %= 130 %
2	На постоянной основе опубликование и обновление информации о работе фондов	Не менее 4 раз в год (100 %)	1 обновление	¼*100=25 %
3	Средняя оценка индикатора			(130 %+25 %)/2= 78 %

(*) Пример.

3.1. Использование средств фондов в соответствии с установленными правилами и процедурами

19. Индикаторы оценивают соответствие процедур по приему, оценке, утверждению, финансированию проектов, подаваемых заявителями в адрес фонда, процедурам, указанным в Положении.

20. Перечень индикаторов, описывающих соблюдение процедур со стороны фондов, с указанием числовых значений, методов оценки, источников информации, периодичности оценки, представлен в таблице 2.

21. По каждой группе индикаторов рассчитывается среднее значение.

Таблица 2. Перечень индикаторов по использованию средств фондов в соответствии с установленными правилами и процедурами

№	**Наименование индикатора**	**Плановое значение**	**Фактическое значение**	**Оценка индикатора** (фактическое значение/ плановое значение)* 100 %
1	Число мониторинговых визитов со стороны фонда в реализуемые проекты	Не менее 20 % от общего числа реализуемых проектов (100 %)	Доля фактически проведенных мониторинговых визитов от планового значения (%)	
2	Наличие в составе наблюдательного совета представителей коммерческих и некоммерческих организаций	Не менее 30 % от числа членов наблюдательного совета (100 %)	Фактическая доля представителей коммерческого и некоммерческого сектора в составе наблюдательного совета (%)	
3	Средняя оценка индикатора			

3.2. Соблюдение целевого использования финансовых средств

22. Индикаторы оценивают способность и ответственность фондов и исполнителей проекта обеспечить финансирование проекта в соответствии с планом финансирования и планом работы по проекту.

23. Перечень индикаторов, описывающих целевое использование финансовых средств, представлен в таблице 3.

Таблица 3. Перечень индикаторов соблюдения целевого использования финансовых средств

№	Наименование индикатора	Плановое значение	Фактическое значение	Оценка индикатора (фактическое значение/ плановое значение)* 100 %
1	Соблюдение соотношения между объемом финансирования по экономическим проектам и общим объемом финансирования (показать, как фонд выполняет свои решения по финансированию экономических проектов)	Объем финансирования, выделенный решением наблюдательного совета на экономические проекты (100 %)	Фактическое значение объема финансирования по экономическим проектам (%)	
2	Количество проектов, в которых фактическая смета соответствует плановой смете (фактические статьи расходов	Количество утвержденных проектов с согласованной сметой (100 %)	Доля фактически реализованных проектов от общего числа проектов, в которых есть отклонения от сметы (%)	

	по смете должны соответствовать плановым расходам по смете)			
3	Средняя оценка индикатора			

3.3. Оценка эффективности выполнения проектов

24. Индикаторы оценивают достижение целей и задач завершенных проектов в рамках утвержденных бюджетов.

25. Индикаторы оценки эффективности выполнения проектов представлены в таблице 4.

Таблица 4. Индикаторы эффективности выполнения проектов

№	**Наименование индикатора**	**Плановое значение**	**Фактическое значение**	**Оценка индикатора** (фактическое значение/ плановое значение)* 100 %
1	Число завершенных проектов (для инфраструктурных проектов завершением является наличие акта ввода объекта в эксплуатацию, для техники, оборудования включение в реестр муниципального имущества)	Количество утвержденных решением наблюдатель-ного совета проектов на текущий год (100 %)	Количество фактически завершенных проектов	
2	Число проектов, которые достигли всех запланированных индикаторов	Указать число всех реализованных проектов (100 %)	Указать число проектов, в которых достигнуты	

	(пример: в проекте «Организация секции по футболу» указано, что будет создано 2 рабочих места и 25 детей будут заниматься футболом. Фактически создано 3 рабочих места и занимаются 30 детей. Проект достиг своей цели)		заявленные цели, индикаторы	
3	Степень удовлетворенности конечных потребителей результатами реализованных проектов. (Методика проведения МиО качественных индикаторов приведена в приложении 2 к настоящей Методике)	Средняя оценка не ниже 3,5 балла (100 %)	Фактическая оценка по итогам анкетиро-вания	
4	Средняя оценка индикатора			

3.4. Соблюдение процедур и норм бюджетного законодательства Кыргызской Республики

26. Индикаторы оценивают ответственность и целесообразность по использованию средств фондов и исполнителей проектов в отношении соблюдения норм бюджетного законодательства, в том числе процедур государственных закупок (таблица 5).

Таблица 5. Индикаторы соблюдения процедур и норм бюджетного законодательства Кыргызской Республики

№	**Наименование индикатора**	**Плановое значение**	**Фактическое значение**	**Оценка индикатора** (фактическое значение/ плановое значение)* 100 %
1	Число проектов, в которых не выявлены финансовые нарушения по итогам аудита Счетной палаты и другими проверяющими органами за прошедший год	Указать общее число реализованных проектов (100 %)	Указать число проектов, по которым есть замечания Счетной палаты и других проверяющих органов	
2	Количество проектов, в которых выявлены нарушения по итогам аудита Счетной палаты и других проверяющих органов за прошедший год	Указать общее число реализованных проектов (100%)	Указать число проектов, по которым есть замечания Счетной палаты и других проверяющих органов	
3	Средняя оценка индикатора			

Глава 4. Статистическая информация об использовании средств фондов

27. Исполнительный орган не менее 1 раза в год, не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным годом, представляет в уполномоченный государственный орган по экономическому прогнозированию статистическую информацию об использовании средств фондов.

Перечень статистической информации представлен в приложении 3 к настоящей Методике.

Глава 5. Отчеты по результатам мониторинга и оценки

28. Результаты мониторинга оформляются в виде отчета, где отражаются результаты мониторинга и рекомендации по устранению отклонений. Отчет мониторинговой группы заслушивается на заседаниях наблюдательного совета не менее 2 раз в год.

Отчет фондов по результатам мониторинга и оценки на ежегодной основе, не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным, направляется в уполномоченный государственный орган по экономическому прогнозированию, а также в уполномоченный государственный орган по прогнозированию и исполнению бюджета.

Рекомендуемый формат отчета представлен в приложении 4 к Методике.

Для визуализации результатов мониторинга и оценки рекомендуется использовать «лепестковую диаграмму» на основе Excel программы.

Таблица 6. Результаты мониторинга и оценки (*)

Наименование группы индикаторов	Средняя оценка индикаторов
Использование средств фонда установленным правилам и процедурам	76 %
Соблюдение целевого использования финансовых средств	85 %
Оценка эффективности выполнения проектов	64 %
Соблюдение процедур и норм бюджетного законодательства Кыргызской Республики	100 %

(*) Пример.

Приложение 1
к Методике по мониторингу и оценке
использования средств Фонда развития
«Тенир-Тоо» Нарынской области и фондов
развития районов Нарынской области
Кыргызской Республики

План
мониторинга и оценки использования средств фонда

№	Наименование индикатора	Плановый показатель	Фактический показатель	Метод МиО	Источник информации	Период проведения МиО	Ответственное лицо
1. Использование средств фонда по установленным правилам и процедурам							
2. Соблюдение целевого использования финансовых средств							
3. Оценка эффективности выполнения проектов							
4. Соблюдение процедур и норм бюджетного законодательства Кыргызской Республики							

Приложение 2
к Методике по мониторингу и оценке использования средств Фонда развития «Тенир-Тоо» Нарынской области и фондов развития районов Нарынской области Кыргызской Республики

Методика
проведения мониторинга и оценки использования средств Фонда развития «Тенир-Тоо» Нарынской области и фондов развития районов Нарынской области Кыргызской Республики

1. Методика определяет последовательность действий для проведения мониторинга и оценки степени удовлетворенности конечных потребителей результатами реализованных проектов.

2. Оценка проводится методом анкетирования. Анкеты направляются участникам опроса по электронной почте посредством электронного сообщения по мобильному телефону, по WhatsApp.

3. Оценка проводится в период с января по февраль года, следующего за текущим годом. Данные по оценке должны быть готовы и включены в финальный отчет до 31 марта года, следующего за отчетным годом.

4. Исполнительным органам рекомендуется для проведения оценки нанимать независимую компанию, которая имеет опыт проведения опросов и подготовки отчетов. Финансирование работы компании может осуществляться из бюджета фондов в рамках финансирования консалтинговых услуг или за счет поддержки международных донорских организаций.

5. Оценка степени удовлетворенности конечных потребителей результатами реализованных проектов:

1) из перечня проектов, которые были реализованы в отчетном году выбирается 30 % проектов, в числе выбранных проектов должно быть не менее 20 % экономических проектов (проекты выбираются по принципу случайной выборки, допускается использовать жребий);

2) по каждому проекту определяются 3–5 лиц, получающих пользу от этого проекта с контактными данными. Вышеназванные лица определяются методом случайной выборки компанией, проводящей оценку (не допускается, чтобы перечень будущих анкетируемых представлялся руководством проекта как заинтересованным лицом);

3) по контактным данным направляется анкета с опросом. Анкеты направляются адресатам не позднее 1 февраля года, следующего за отчетным годом;

Таблица 1. Анкета

Вопросы	**Ответы участника (баллы)**	**Общий процентный вклад ответов (%)**
Насколько Вы удовлетворены результатами проекта _____, который был профинансирован за счет средств фонда развития региона _____ области/района в прошедшем _____ году	**5 баллов** Полностью удовлетворен. Проект оказал мне существенную помощь	100
	4 балла Удовлетворен. Проект в целом справился с поставленными задачами	80
	3 балла В меньшей степени удовлетворен. В работе проекта есть определенные недостатки	40
	2 балла Работой проекта не удовлетворен. Проект не достиг поставленных целей	0

4) анкеты с ответами принимаются в срок не позднее 1 марта года, следующего за отчетным годом и фиксируются в Excel таблицах;

5) по завершении приема анкет рассчитывается среднее значение оценки индикатора степени удовлетворенности конечных потребителей результатами реализованных проектов по формуле:

$$Oср = \frac{\sum Oi}{Na},$$

где:
Оср – среднее значение индикатора (в %),
ΣOi – общий процентный вклад ответов (в %),
Na – количество полученных анкет.

Пример использования Excel таблицы:

Номер анкеты	**Полученные ответы**	**Баллы (%)**
1	4	80
2	4	80
3	5	100
4	3	40
5	4	80
6	3	40
7	2	0
Среднее значение индикатора		60

Приложение 3
к Методике по мониторингу
и оценке использования
средств Фонда развития
«Тенир-Тоо» Нарынской области и фондов
развития районов Нарынской области
Кыргызской Республики

Статистическая информация об использовании средств Фонда развития «Тенир-Тоо» Нарынской области и фондов развития районов Нарынской области Кыргызской Республики

Таблица 1. Сводная информация об использовании средств Фонда развития «Тенир-Тоо» Нарынской области и фондов развития районов Нарынской области Кыргызской Республики

№	Типы проектов	Количество утвержденных проектов в текущем году	Утвержденный объем финансирования (млн сомов)	Количество реализованных проектов в текущем году	Объем освоенных средств (млн сомов)	Количество переходящих проектов на следующий год	Объем переходящих средств (млн сомов)	Количество созданных рабочих мест в текущем году
Социальные и инфраструктурные проекты								
1	**Образование**							
	Школы							
	Детские сады							
	Прочие							
2	**Здравоохранение**							
	ФАПы							
	ЦСМ							
	Прочие							
3	**Культура**							
	Дома культуры/ кинотеатры							

	Инвентарь							
	Прочие							
4	**Спорт**							
	Спортивные комплексы/ площадки							
	Инвентарь							
	Прочие							
5	**Социальная защита**							
	Здания/ сооружения							
	Техника/ оборудование							
	Прочие							
6	**Государственно-муниципальное управление**							
	Здания/ сооружения							
	Техника/ оборудование							
	Прочие							.
7	**Жилищно-коммунальное хозяйство**							
	Здания/ сооружения							
	Техника/ оборудование							
	Прочие							
8	**Чрезвычайные ситуации**							
	Здания/ сооружения							
	Техника/							

	оборудование							
	Прочие							
9	**Предпринима-тельство**							
	Здания/ сооружения							
	Техника/ оборудование							
	Прочие							
10	**Прочие**							
	…							
	…							

Таблица 2. Описание проектов, реализованных исполнительными органами

№	Наименование заявителя проекта	Краткое описание проекта	Запланированное финансирование за счет средств фонда	Фактическое финансирование за счет средств фонда	Количество созданных рабочих мест	Статус проекта (завершен, не завершен, не начат)
1. Социальные и инфраструктурные проекты						
Образование						
Здравоохранение						
Культура						
Спорт						

Социальная защита						
Государственное и муниципальное управление						
Жилищно-коммунальное хозяйство						
Чрезвычайные ситуации						
Создание условий для предпринимательства						
Прочие						

Приложение 4
к Методике по мониторингу и оценке использования средств Фонда развития «Тенир-Тоо» Нарынской области и фондов развития районов Нарынской области Кыргызской Республики

Форма отчета
по мониторингу и оценке использования средств фонда

1. Общая информация (не более 1 страницы):

– информация о фонде;
– плановые показатели по бюджету;
– источники финансирования фонда: предприятия (недропользователи), средства республиканского бюджета, специальные средства;
– общее число поступивших заявок и их распределение по видам деятельности.

2. Анализ позитивных результатов работы фонда (не более 2 страниц)

Указать какие успехи достигнуты фондом в текущем году. Привести примеры успешных проектов. Акцент сделать на проектах с применением инноваций, новых технологий, а также на проектах, которые оказали эффект на весь регион.

3. Анализ проблемных вопросов

Указать с какими проблемами столкнулись фонды в процессе своей деятельности. Указать какие вопросы удалось решить самостоятельно.

Представить перечень рекомендаций и запросов в уполномоченный государственный орган по экономическому прогнозированию и в уполномоченный государственный орган по прогнозированию и исполнению бюджета в части улучшения работы фондов и снятия возникших проблемных вопросов.

4. Результаты мониторинга и оценки

Представляются результаты МиО в разрезе по типам индикаторов:

1) соблюдение целевого использования финансовых средств;
2) оценка эффективности выполнения проектов;
3) соблюдение процедур и норм бюджетного законодательства Кыргызской Республики.

По каждой группе индикаторов составляются таблицы, представленные в Методике с заполненными показателями.

По каждой группе индикаторов дается анализ полученных данных. Указываются причины успеха и негативных моментов.

Результаты МиО представляются в виде «лепестковой» диаграммы.

5. Выводы и рекомендации по результатам МиО

По результатам МиО фонд самостоятельно дает объективную оценку своей деятельности. Согласно результатам анализа исполнительный орган фонда представляет перечень корректирующих действий, которые запланированы для улучшения использования средств фонда.