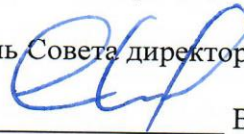


УТВЕРЖДЕНО

Советом директоров акционерного общества
«Корпорация развития Архангельской области»
Протокол от 25 сентября 2017 года № 06/2017

Председатель Совета директоров АО «КРАО»



В.М. Иконников

Положение

о порядке формирования, утверждения и контроля выполнения
показателей эффективности деятельности
акционерного общества «Корпорация развития Архангельской области»
как специализированной организации по привлечению инвестиций
и работе с инвесторами

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о порядке формирования, утверждения и контроля выполнения показателей эффективности деятельности акционерного общества «Корпорация развития Архангельской области» как специализированной организации по привлечению инвестиций и работе с инвесторами (далее по тексту – Положение) разработано с учетом Распоряжения Правительства РФ от 31 января 2017 года № 147-р и требований Стандарта деятельности органов исполнительной власти субъекта Российской Федерации по обеспечению благоприятного инвестиционного климата в регионе, утвержденного решением наблюдательного совета АНО «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» от 03 мая 2012 года.

1.2. Положение определяет порядок и основные правила разработки и утверждения системы ключевых показателей эффективности деятельности (далее по тексту – КПЭ) акционерного общества «Корпорация развития Архангельской области» как специализированной организации по привлечению инвестиций и работе с инвесторами (далее по тексту – Общество) и их целевых значений, алгоритм мониторинга и контроля за исполнением КПЭ, а также порядок опубликования результатов достижения установленных значений КПЭ.

2. Основные термины и определения

Ключевой показатель эффективности (КПЭ) – оценочный критерий достижения цели, используемый для определения эффективности деятельности, поддающийся количественному измерению.

Менеджмент/руководители – высшие должностные лица Общества, которые принимают решения на высшем уровне, выполняют представительские обязанности. К менеджменту/руководителям Общества относится генеральный директор, заместители генерального директора и главный бухгалтер.

РСБУ – российские стандарты бухгалтерского учета.

Система ключевых показателей эффективности (система КПЭ) – совокупность взаимосвязанных индивидуальных численных показателей, с помощью которых оценивается эффективность деятельности менеджмента.

3. Порядок разработки и утверждения системы КПЭ деятельности Общества

3.1. Система КПЭ Общества разрабатывается и утверждается с учетом требований Распоряжения Правительства РФ от 31 января 2017 года № 147-р, в соответствии с Уставом Общества и планом (программой) финансово-хозяйственной деятельности Общества на год.

3.2. Менеджмент Общества обеспечивает формирование локального акта Общества о системе КПЭ Общества, содержащего: перечень КПЭ, период действия, описание КПЭ, вес КПЭ и методику их расчета.

3.3. Система КПЭ Общества разрабатывается с учетом следующих принципов:

3.3.1. прозрачность и измеримость КПЭ;

3.3.2. минимальная достаточность КПЭ;

3.3.3. комплексная характеристика деятельности Общества;

3.3.4. непротиворечивость показателей КПЭ.

3.4. Система КПЭ Общества состоит из КПЭ, учитывающих специфику деятельности Общества.

В части КПЭ для Общества, предусматривается не более семи показателей, учитывающих специфику деятельности Общества, положения существующих госпрограмм, а также решений Правительства Архангельской области и курирующих органов исполнительной власти Архангельской области в части развития Общества.

Наименование и порядок расчета КПЭ до их утверждения Советом директоров Общества подлежат согласованию с отраслевым органом и уполномоченным исполнительным органом в соответствии с Постановлением Правительства Архангельской области от 27 октября 2009 года №112-пп.

Показатели КПЭ и их веса могут изменяться от одного планового периода к другому, стимулируя развитие Общества в необходимом направлении.

3.5. Локальный акт Общества о системе КПЭ, а также изменения и дополнения в указанный документ подлежат утверждению Советом директоров Общества в установленном порядке.

4. Порядок разработки и утверждения целевых (плановых) значений КПЭ деятельности Общества

4.1. Целевые (плановые) значения КПЭ подлежат утверждению Советом директоров Общества до утверждения плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности Общества на следующий календарный год.

4.2. Менеджмент Общества разрабатывает целевые (плановые) значения КПЭ на год и представляет их на утверждение Совету директоров Общества в срок, установленный Положением о Совете директоров Общества.

4.3. Для расчета планового значения КПЭ Обществом могут быть использованы: план (программа) финансово-хозяйственной деятельности Общества на год, действующие государственные целевые программы, закон Архангельской области об областном бюджете, нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность Общества, решения Правительства Архангельской области, курирующих органов исполнительной власти Архангельской области в части, касающейся деятельности Общества.

4.4. Менеджмент Общества, а также Совет директоров Общества при разработке и утверждении планового значения КПЭ может использовать следующую базу сравнения:

4.4.1. ретроспективный анализ, в случае если это позволяют данные (в денежном и процентном выражении);

4.4.2. сравнение факт / план значений в рамках исполнения плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности Общества;

4.4.3. сравнение со среднеотраслевыми показателями.

4.5. При разработке и утверждении планового значения КПЭ могут быть использованы абсолютные и относительные величины.

Абсолютные величины используют при характеристике общей численности совокупности (численность работников, объемные, стоимостные величины и пр.). Выбор единицы измерения в каждом конкретном случае зависит от свойств признака, сущности его и задач и определяется самостоятельно Обществом.

Относительные величины дают числовую меру соотношения двух сопоставляемых абсолютных величин. По способу получения относительные показатели всегда величины производные, определяемые в форме коэффициентов, процентов и пр. Основная ставка должна быть сделана на относительные показатели, рассчитанные исходя из динамики изменения показателей в денежном и процентном соотношении.

4.6. Целевые (плановые) значения КПЭ утверждаются Советом директоров Общества на год.

5. Порядок мониторинга и контроля исполнения ключевых показателей эффективности деятельности Общества

5.1. Менеджмент Общества обеспечивает определение фактически достигнутых величин КПЭ за отчетный период и включает сведения о фактически достигнутых значениях КПЭ, а также предложения по целевым значениям показателей в годовой отчет Общества. В случае отклонения фактически достигнутых показателей от ранее установленных целевых значений, в годовом отчете Общества приводится описание и анализ причин, повлекших указанные отклонения.

5.2. Для расчета фактического значения КПЭ используется финансовая (бухгалтерская) и иные отчетности, в том числе отчеты об исполнении плана (программы) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, официальная статистика и иные документы, содержащие сведения об исполнении КПЭ (в том числе: документы Общества и третьих лиц, справки, отчеты, письма и др). Основу расчета фактических значений показателей, характеризующих результат финансово-хозяйственной деятельности Общества, должна составлять аудированная консолидированная финансовая отчетность Общества, подготовленная в соответствии с РСБУ.

5.3. Анализ достижения КПЭ руководством Общества проводится членами Совета директоров Общества за отчетный период, установленный в локальном акте Общества, утвержденном в соответствии с пунктом 3.5 настоящего Положения.

5.4. С целью обеспечения достоверности, не реже чем ежегодно, членам Совета директоров Общества необходимо обеспечить проверку корректности расчетов КПЭ и соответствующих корректировок, а также обоснованность премирования руководства акционерного общества (с учетом выполнения КПЭ), с привлечением ревизионной комиссии Общества и представителей внутреннего и/или внешнего аудита.

5.5. При рассмотрении Советом директоров Общества вопросов распределения чистой прибыли и вопросов выплаты премии единоличному исполнительному органу, учитываются фактически достигнутые в отчетном году значения утвержденных КПЭ, а также причины отклонений от целевых значений в случае невыполнения / перевыполнения целевых значений.

5.6. В случае невыполнения целевых значений КПЭ, утвержденных Советом директоров Общества, менеджмент Общества представляет обоснование причин, повлекших отклонение.

6. Связь показателей эффективности и мотивации менеджмента Общества

6.1. Основной целью внедрения КПЭ является преобразование направлений деятельности Общества в форму конкретных показателей оперативного управления, оценка текущего состояния их достижения и создание основы для принятия управленческих решений.

6.2. На основании утвержденных Советом директоров Общества КПЭ разрабатываются Положение о премировании работников Общества, распространяющее свое действие на менеджмент Общества и других работников.

6.3. Положение о премировании работников Общества должно содержать: порядок расчета премии работникам Общества за исполнение КПЭ, а также в случае невыполнения - необходимость предоставления исполнительным органом Общества членам Совета директоров подробной информации о причинах отклонений от утвержденных целевых значений, а также систему мотивации руководителей и работников Общества.

7. Порядок размещения (опубликования) в сети «Интернет» настоящего Положения и результатов достижения целевых значений КПЭ

7.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему, подлежат размещению на официальном сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в течение 10 рабочих дней с даты утверждения.

7.2. Результаты достижения Обществом целевых значений КПЭ подлежат опубликованию на официальном сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с периодичностью не менее 2-х раз в год в следующие сроки:

- в течение 10 рабочих дней с даты утверждения Советом директоров Общества отчета о выполнении КПЭ за 6 месяцев;
- в течение 10 рабочих дней с даты утверждения годовым общим собранием акционеров годового отчета Общества.

7.3. Ответственность за выполнение требований по опубликованию вышеуказанных сведений возлагается на исполнительный орган Общества.

7.4. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения.