



**Национальный доклад о состоянии
предпринимательской активности в
Республике Казахстан**



Первый Президент Казахстана Нурсултан Абишевич Назарбаев всегда уделял особое внимание развитию предпринимательства. Все решения и инициативы Елбасы были нацелены на поддержку предпринимательства и улучшение бизнес-климата.

Одно из таких решений – создание Национальной палаты предпринимателей «Атамекен», которая за пятилетний период работы доказала свою эффективность.

Главный итог – это налаженный диалог бизнеса и власти. Многие предложения «Атамекена» легли в основу ключевых законов и госпрограмм по поддержке бизнеса. Мы начали реализацию проекта «Бастау» в связке с микрокредитованием. В итоге тысячи сельчан получили возможность начать свое дело и зарабатывать.

Сегодня в Казахстане свыше 1,2 миллиона предпринимателей. Наша задача - развивать этот процесс.

Стратегически важно продолжить реализацию Пяти институциональных реформ. Это касается верховенства закона и реформы правоохранительной системы, создания эффективного госаппарата, снижения доли государства в экономике, развития человеческого капитала.

Вместе с тем, очевидно, что в ближайшее время фокус работы Правительства должен быть сосредоточен на создании стабильной основы для институциональных реформ.

НПП «Атамекен» в рамках стратегического курса Елбасы предложен комплекс мер по развитию предпринимательства, как основы благосостояния населения. Все предложения Национальной палаты, в том числе обозначенные в данном национальном докладе, были представлены Правительству и действующему Президенту.

Логика наших предложений предполагает существенное усиление ответственности бизнеса за развитие нашей страны. Мы готовы реализовывать комплекс предложенных мер совместно с Правительством и региональными властями всех уровней.

Приглашаем всех предпринимателей к сотрудничеству по обозначенным приоритетам.

**Председатель Президиума
Национальной палаты
предпринимателей РК «Атамекен»
ТИМУР КУЛИБАЕВ**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ВВЕДЕНИЕ.....	5
1.1. Защита прав бизнеса и улучшение бизнес-среды.....	5
1.2. Сервисная поддержка бизнеса.....	6
1.3. Поддержка массового предпринимательства.....	7
1.4. Развитие человеческого капитала.....	7
2. ЦЕЛЕВЫЕ ИНДИКАТОРЫ РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА.....	9
2.1. Индикатор, измеряющий долю МСП в занятости.....	11
2.2. Индикатор производительности труда.....	12
2.3. Индикатор доли МСП в экспорте.....	13
2.4. Индикатор инвестиций.....	13
2.5. Участие государства в экономике.....	14
3. МЕЖДУНАРОДНЫЕ РЕЙТИНГИ.....	17
3.1. Казахстан в рейтинге Doing Business 2019.....	18
3.2. Глобальный мониторинг предпринимательства (Global Entrepreneurship Monitor).....	19
3.3. Глобальный индекс конкурентоспособности Всемирного экономического форума (ВЭФ).....	21
4. ИЗМЕНЕНИЯ ВО ВНЕШНЕЙ И ВНУТРЕННЕЙ СРЕДЕ.....	23
5. ПРОБЛЕМНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ БИЗНЕСА.....	25
5.1. ДОСТУП К РЫНКАМ СБЫТА.....	26
5.1.1. Внутренний рынок.....	29
5.1.2. Системная деятельность НПП «Атамекен» в части увеличения местного содержания.....	34
5.1.3. Строительство и производство строительных материалов.....	35
5.1.4. Сельское хозяйство.....	39
5.1.5. Пищевая промышленность.....	43
5.1.6. Машиностроение.....	46
5.1.7. Легкая промышленность.....	49
5.1.8. Внешние рынки.....	52
5.1.9. Развитие спроса через концентрацию потребления и устранение информационных пробелов.....	56
5.1.10. Сфера услуг: оптовая и розничная торговля, туризм.....	59
5.1.11. Доступ к рынкам сбыта. Предлагаемые решения.....	62

5.2. ДОСТУП К ФИНАНСАМ	64
5.2.1. Источники финансирования в зависимости от этапов развития бизнеса	65
5.2.2. Мнение предпринимателей о доступе к финансированию	67
5.2.3. Состояние банковского кредитования	67
5.2.4. Финансирование бизнеса через институты развития	71
5.2.5. Расширение микрокредитования	74
5.2.6. Фондовый рынок и фонд прямых инвестиций как альтернативные источники финансирования	76
5.2.7. Система бюджетного планирования	77
5.2.8. Доступ к финансам. Предлагаемые решения	79
5.3. ИНФРАСТРУКТУРА	81
5.3.1. Коммунальные услуги	83
5.3.2. Недвижимость	85
5.3.3. Специализированная инфраструктура	88
5.3.4. Инфраструктура. Предлагаемые решения	90
5.4. ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ	92
5.4.1. Внешняя миграция	94
5.4.2. Обучение навыкам предпринимательства	96
5.4.3. Учебные центры при предприятиях	97
5.4.4. ВУЗы и ТиПО	97
5.4.5. Школьное образование	98
5.4.6. Человеческий капитал. Предлагаемые решения	101
5.5. ФИСКАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	103
5.5.1. Текущая ситуация в фискальной сфере	104
5.5.2. Ключевые проблемы и предлагаемые решения в фискальной сфере	107
5.5.3. Переход на новые бюджетные правила	114
5.5.4. Фискальная политика. Предлагаемые решения	120
5.6. ПРАВОВАЯ ЗАЩИЩЕННОСТЬ	121
6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ	139
7. СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ	146

В 2018 году исполнилось 5 лет с момента создания Национальной палаты предпринимателей (НПП) РК «Атамекен».

За эти годы НПП состоялась как конструктивная диалоговая площадка бизнеса и власти для обсуждения и решения актуальных вопросов развития предпринимательства. Итоги деятельности за время переходного периода были представлены в ходе Съезда (21 июня 2018 года) и расширенного заседания Президиума «Атамекен» (5 декабря 2018 года).

За пятилетний период НПП приняты ряд программных документов: «Стратегия развития на 2018-2023 годы», «10 шагов развития предпринимательства», «7 региональных инициатив». Все они соответствуют достижению стратегических целей по увеличению доли малого и среднего бизнеса в Казахстане до 50% ВВП к 2050 году.

Для этого ведется планомерная работа по защите прав бизнеса, улучшению бизнес-среды, обучению граждан основам

предпринимательства и получению доступного финансирования.

Главным итогом переходного периода становления Палаты стало усиление переговорной силы бизнеса. Налажено взаимодействие на всех уровнях государственного управления, включая Правительство и министерства. Конструктивные отношения выстроены с Мажилисом и Сенатом Парламента.

Сформированы отраслевые комитеты из представителей более 160 аккредитованных республиканских ассоциаций, у них своя повестка и инструменты диалога с соответствующими министерствами.

Большое внимание уделяется регионам. По всей стране работают региональные советы и региональные палаты предпринимателей, которые сотрудничают с местными исполнительными органами. Эта работа фактически доведена до районного уровня: созданы филиалы в более 180 районных центрах и моногородах.

► 1.1. ЗАЩИТА ПРАВ БИЗНЕСА И УЛУЧШЕНИЕ БИЗНЕС-СРЕДЫ

Для реализации ключевых задач НПП РК «Атамекен» налажено сотрудничество с Генеральной прокуратурой, Агентством по делам государственной службы и противодействию коррупции, и Верховным судом. Подписаны совместные планы и дорожные карты.

Создана система Советов по защите прав предпринимателей как на республиканском, так и на региональном уровнях. Заседания Советов проходят ежемесячно с участием

депутатов Парламента и маслихатов, экспертов и представителей правоохранительных органов.

Кроме того, введен институт Бизнес-омбудсмена, к основным функциям которого относится представление, обеспечение, защита прав и законных интересов предпринимателей.

За пятилетний период работы в НПП поступило более 27 тысяч обращений по линии защиты бизнеса. В основном предпринимателей волнуют проблемные вопросы, связанные с земельными отношениями,

налогообложением, действиями правоохранительных органов, закупками, административными барьерами. Более 40% обращений были решены положительно, в результате чего были защищены имущественные права предпринимателей на сумму свыше 130 млрд тенге.

Подготовлено более 25 тысяч экспертных заключений на проекты нормативных правовых актов. При этом государственными органами принимается порядка 75% замечаний представленных «Атамекеном».

Активно ведется работа по формированию и мониторингу Реестра системных вопросов, который содержит свыше 600 предложений по изменению законодательных и нормативных актов. Из них около 74% - уже нашли решение.

При участии «Атамекена» проведены две масштабные реформы разрешительной и контрольно-надзорной системы в 2014 и 2018 годах.

24 мая 2018 года Елбасы публично подписал закон о масштабной реформе по дерегулированию бизнеса. Это результат совместной работы Правительства, Парламента и НПП. В рамках реформы исключено 108 из 540 контрольно-надзорных функций государственных органов, сокращено 17 тысяч, или 58% требований к проверочным листам.

По инициативе «Атамекена» из Уголовного Кодекса исключена статья «Лжепредпринимательство». В 6 статьях предусмотрено освобождение от ответственности, если предприниматель совершил деяние впервые и добровольно возместил ущерб. Также снижены санкции за отдельные правонарушения в сфере предпринимательства.

Внесены изменения в процедуры регистрации сообщений об уголовных правонарушениях. В итоге в 5 раз сократилась регистрация уголовных дел в сфере экономики.

С начала 2018 года вступил в действие новый Налоговый кодекс, который разрабатывался с участием НПП «Атамекен». Предусмотрены новая структура, принцип добросовестности, отмена санкции при отзыве разъяснений. В отношении МСБ сохранены порог для регистрации в качестве плательщика НДС и действующие специальные налоговые режимы для них. Снижена ставка социального налога с 11% до 9,5%, улучшено налоговое администрирование.

С 2017 года запущен механизм досудебного урегулирования налоговых и таможенных споров через специальную апелляционную комиссию при Министерстве финансов Республики Казахстан с участием экспертов НПП РК «Атамекен».

► 1.2. СЕРВИСНАЯ ПОДДЕРЖКА БИЗНЕСА

С 2015 года «Атамекен» является оператором сервисной поддержки бизнеса. Для этого созданы 20 Центров обслуживания предпринимателей на областном уровне и 191 Центр поддержки предпринимательства во всех районах, моногородах и малых городах.

Выстроен полный цикл оказания услуг предпринимателям: начиная

от обучения, поиска источников финансирования и кадров, помощи в получении разрешительных документов, разработки бизнес-плана, заканчивая оказанием поддержки в сбыте продукции.

За 2015-2018 годы сервисную поддержку получили более 170 тысяч предпринимателей.

Проводится обучение населения в моногородах, малых городах и районных центрах по компонентам «Бизнес-школа» и «Школа молодого предпринимателя». При этом, сегодня обучение в «Бизнес-школе» можно также пройти в режиме онлайн.

По итогам оказания сервисной поддержки с 2015 года было открыто 14 тысяч новых предприятий, запущено около 23 тысяч проектов.

С июля 2018 года сервисная поддержка стала оказываться в режиме онлайн в областных центрах. И по мере расширения доступа к интернету онлайн-услуги будут предоставляться и в сельских населенных пунктах.

Помимо этого, ведется оцифровка информации о свободных земельных участках, мощностях всех инженерных сетей и подключения к ним.

► 1.3. ПОДДЕРЖКА МАССОВОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Главой государства поставлена политическая и социальная задача вовлечения самозанятого населения в предпринимательство, особенно на селе.

В рамках ее реализации «Атамекен» в 2015 году в пилотном режиме запустил в ряде регионов проект по обучению предпринимателей «Бастау» в связке с дальнейшим микрокредитованием. Были получены хорошие отзывы о проекте со стороны сельского населения.

В 2016 году проект «Бастау» был имплементирован в Программу продуктивной занятости и массового предпринимательства и стал его ключевым направлением. Благодаря проекту, безработные и самозанятые получают источник дохода и создают новые рабочие места.

За 2 года по проекту «Бастау» основам предпринимательства обучились более 40 тысяч самозанятых и безработных.

► 1.4. РАЗВИТИЕ ЧЕЛОВЕЧЕСКОГО КАПИТАЛА

По направлению развития человеческого капитала выстроена системная работа от школы до вузов и краткосрочного обучения самозанятых и безработных.

С сентября 2019 года по инициативе НПП РК «Атамекен» в школах будет внедрен предмет «Основы предпринимательства» для 10-11 классов.

В системе ТиПО внедряется подход распределения государственного заказа с привязкой к реальному проценту трудоустройства выпускников.

Для подготовки массовых рабочих кадров (каменщики, столяры, сварщики, повара и другие) расширяется механизм краткосрочного обучения на базе предприятий.

В 2018 году в рамках государственного задания НПП провела оценку образовательных программ вузов и сформировала соответствующие рейтинги.

Основной итог первых пяти лет создания НПП РК «Атамекен» – это налаженный диалог бизнеса и власти. Теперь ключевой задачей становится повышение эффективности и

вовлеченность бизнеса в этот диалог.

В ближайшие годы «Атамекен» сфокусируется на решении ключевых задач по следующим блокам:

1. *Рынки сбыта;*
2. *Доступ к финансам;*
3. *Развитая инфраструктура;*
4. *Человеческий капитал;*
5. *Фискальная политика;*
6. *Правовая защищенность;*

Актуальными для развития предпринимательства также остаются вопросы денежно-кредитной политики, снижения доли участия государства в экономике, повышения эффективности мер государственной поддержки, а

также улучшения делового климата.

Данный Национальный доклад структурирует имеющиеся проблемные вопросы бизнеса и направления по их решению. В его основу легли результаты работы НПП РК «Атамекен» по выполнению 10 стратегических задач, Реестр проблемных вопросов предпринимателей, анализ обращений бизнеса, итоги паспортизации более 2 тысяч предприятий обрабатывающей промышленности, независимый рейтинг «Деловой климат 2018» и выводы проведенных исследований в области экономики и предпринимательства.

2 ЦЕЛЕВЫЕ ИНДИКАТОРЫ РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

- Показатели предпринимательства улучшаются, но сохраняется большое отставание от передовых стран
- Уровень инвестирования сокращается – недостаточно стимулируется инвестиционная активность
- Необходимо работать над укрупнением бизнеса, особенно со средними предприятиями

Основным индикатором развития предпринимательства является увеличение его доли в экономике. Это многократно подчеркивалось в стратегических документах государства:

- Стратегия «Казахстан-2050»: «доля малого и среднего бизнеса в экономике должна к 2030 году вырасти по крайней мере вдвое»;
 - Концепция по вхождению Казахстана в число 30 самых развитых государств мира: «доля малого и среднего бизнеса в ВВП увеличится до 50% (к 2050 году)»;
 - Стратегический план развития Республики Казахстан до 2025 года: «значительно вырастет экономическая активность частного сектора, доля малого и среднего предпринимательства в ВВП увеличится до 35% (к 2025 году)».
- В целом, перед государственными

органами стоит задача по увеличению доли МСП в ВВП с текущих 26,8% (2017 год) до 30% в 2021 году, 35% в 2025-м и 50% в 2050-м².

В продолжение предыдущего Национального доклада о развитии предпринимательства, НПП отслеживает 3 вспомогательных индикатора – долю МСП в занятости, в экспорте, а также производительность труда в этом сегменте бизнеса. Увеличение доли МСП в ВВП невозможно без прогресса в данных направлениях. В среднем, сохраняется двукратная разница в показателях Казахстана и развитых стран (ОЭСР).

Так, при сохранении текущего «размера» крупного бизнеса (по валовой добавленной стоимости), требуемый «размер» МСБ превышает фактический в 2,7 раз. Именно этот разрыв необходимо преодолеть стране до 2050 года. «Разрыв» до 2021 года равен 17%.

² Указ Президента РК от 15.02.2018 г. № 636 об утверждении Стратегического плана развития до 2025 года <http://adilet.zan.kz/rus/docs/U1800000636>

Рис. 2.1. Декомпозиция индикаторов ОЭСР и позиция Казахстана по отношению к ним

	Показатели РК 2014 г.	Показатели РК 2017 г.	Показатели ОЭСР
Доля МСП в занятости	33%	37,2%	68%
Производительность труда МСП, \$ по ППС	39,7 тыс.	41 тыс.	67 тыс.
Доля МСП в экспорте	16,8%	22,9%	53%
Доля МСП в ВВП	25,9%	26,8%	50%

Источники: КС МНЭ РК, OECD, Всемирный банк

Доля МСП в ВВП за 2016-2017 годы практически не изменилась. Доля малого бизнеса увеличилась на 0,1 п.п. ВВП (с 22,1% до 22,2%), среднего – уменьшилась на аналогичный размер (с 4,7% до 4,6%).

Для сравнения, аналогичный показатель в странах, прошедших схожий исторический путь перехода от плановой экономики к рыночной, в Польше – 51,4%, а в Чехии – 54,7%.

В региональном разрезе лидерами по приросту МСП стали Атырауская область (5 п.п. ВРП), Павлодарская область (2,3 п.п. ВРП), Костанайская

область (1,9 п.п. ВРП) и г. Алматы (1,6 п.п. ВРП). Значительное сокращение за год произошло в Мангистауской области (-7,3 п.п. ВРП), г. Астана (-3 п.п. ВРП) и Западно-Казахстанской области (-1,8 п.п. ВРП).

В целом, с учетом роста ВРП регионов, а также размерности бизнеса, основной положительный вклад в прирост внесло малое предпринимательство Атырауской области и г. Алматы, негативный – малое предпринимательство Мангистауской области и г.Астаны.

Рис. 2.2. Количество созданных и ликвидированных предприятий (без учета государственных)



Источники: КС МНЭ РК

Рассмотрим еще два дополнительных показателя, измеряющих предпринимательскую активность. Это количество ликвидированных предприятий и объем уплаченных налогов.

В отношении уплаты налогов, доля МСП в налоговых поступлениях в

бюджет от предприятий составляет порядка 21-23%. Однако несмотря на незначительное снижение данного показателя за последние три года, номинально налоговые поступления от МСП увеличились на 53% или до 1,6 трлн тенге в 2017 году.

Рис. 2.3. – Динамика налоговых поступлений предприятий, млрд тенге

Размерность предприятий	2015	2016	2017
Крупное	3 462,9	4 605,3	5 945,3
Среднее	605,8	893,2	982,9
Малое	165,8	198,7	235,9
Микро	302,2	384,9	425,9
нет данных	24,2	12,2	4,2
Итого	4 560,9	6 094,2	7 594,3
Доля МСП в уплаченных налогах	23,5%	24,2%	21,7%

По индикатору количества ликвидированных предприятий в последнее время наблюдается негативная тенденция. Так, в 2018 году количество созданных

предприятий превысило количество ликвидированных на 18 тыс. единиц, в то время как в 2017 году прирост предприятий сократился до 28,6 тыс. единиц.

► 2.1. ИНДИКАТОР, ИЗМЕРЯЮЩИЙ ДОЛЮ МСП В ЗАНЯТОСТИ

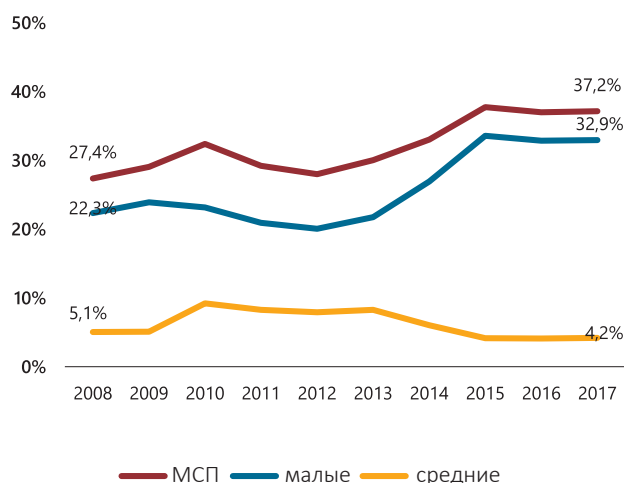
Индикатор, измеряющий долю МСП в занятости, характеризует «размер» сегмента – то есть, насколько большое малое и среднее казахстанское предпринимательство. Полагаем, что без обеспечения критической массы человеческого капитала в МСП увеличение его доли в экономике представляется невозможным.

За 2016-2017 годы наблюдалось

восстановление показателя на 0,1 п.п. (с 37% до 37,2%). Причем в приросте занятого населения за год вклад МСП составил 73% (23,3 тыс. из 31,8).

Внутри сегмента МСП продолжается перераспределение занятости между индивидуальными предпринимателями (-47,3 тыс.) и юридическими лицами малого предпринимательства (+52,6 тыс.).

Рис. 2.4. Доля занятости МСП в общей занятости



► 2.2. ИНДИКАТОР ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТИ ТРУДА

Индикатор производительности труда важен для качественной оценки изменений в сегменте МСП – насколько много добавленной стоимости производится одним работником.

За 2016-2017 годы расчетная производительность труда в сфере МСП по ППС выросла на 7,6%. Именно на столько больше, в реальном выражении и с учетом разницы цен, стал производить один работник. При этом рост производительности в тенге на 12,5% был скорректирован на рост курса доллара по ППС на 4,5%.

В региональном разрезе наибольший скачок в

производительности наблюдался в Атырауской (54%), Павлодарской (36%), Костанайской (24%) и Северо-Казахстанской областях (23%). Сокращение за год произошло лишь в Мангистауской области (-13%), слабый рост зафиксирован в Актюбинской (1%) и Западно-Казахстанской областях (2%).

В отраслевом разрезе наибольший рост показали отрасли услуг. Особенно примечателен рост производительности в торговле – на 37,4%. Производительность в обрабатывающей промышленности и строительстве сократилась на 1,6%.

Рис. 2.5. Динамика производительности труда МСП в разрезе отраслей за 2016-2017 гг. (по выпуску, в номинальных долл. по ППС)



Источники: КС МНЭ РК, Всемирный банк

► 2.3. ИНДИКАТОР ДОЛИ МСП В ЭКСПОРТЕ

Индикатор важен для оценки реальной конкурентоспособности предприятий данного сегмента, так как доступ на внешние рынки гораздо более ограничен, в сравнении с внутренним.

Доля МСП в экспорте выросла за год на 4,2 п.п. (с 18,6% до 22,9%). Экспорт в долларовом выражении вырос сразу на 62% – с 6,8 до 11,1 млрд долларов США. При этом основной прирост опять же объясняется вкладом Атырауской области, где экспорт малых предприятий в страны не входящие в ЕАЭС вырос на 2,1 млрд

долларов США, а средних – на 1,2 млрд долларов США.

Единственный продукт, экспорт которого из Атырауской области в страны не входящие в ЕАЭС вырос за год на подобные объемы – это сырая нефть и нефтепродукты. Прирост за год составил 5,2 млрд долларов США или 52% (с 9,9 до 15,1 млрд.), при этом физический экспорт увеличился на 24% (с 30,7 до 38 млн тонн), а средняя экспортная цена за тонну на 23% (с 323 до 398 долларов).

► 2.4. ИНДИКАТОР ИНВЕСТИЦИЙ

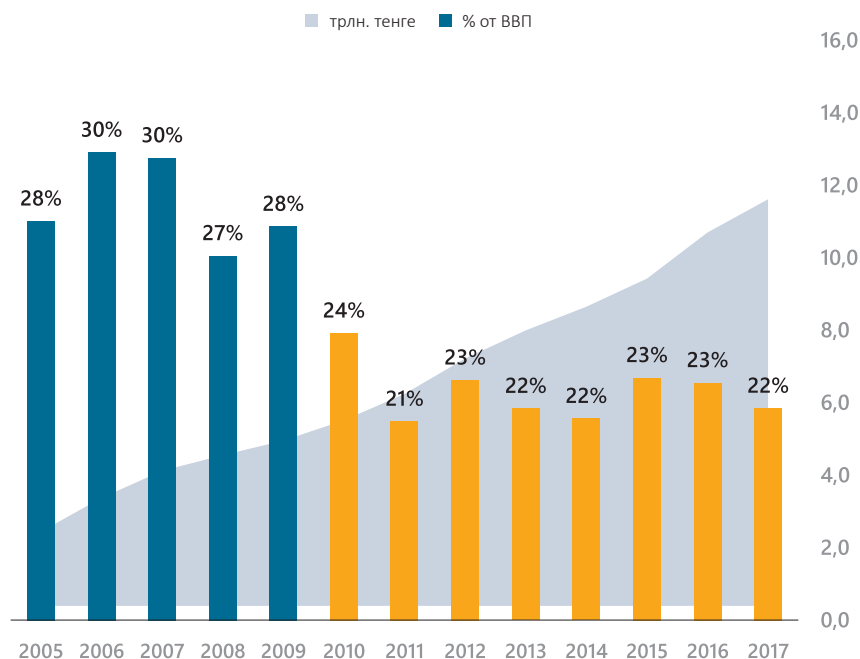
Четыре перечисленных индикатора позволяют отслеживать развитие массового предпринимательства, но имеют ограничения:

- они не охватывают крупный бизнес, поэтому не показывают общую картину;
- они являются «следствием» принятых ранее мер и не позволяют отслеживать краткосрочный

эффект от проводимых реформ.

В этой связи, пятым индикатором, оценивающим предпринимательский климат, будут инвестиции. Они измеряются валовым накоплением основного капитала (ВНОК) к ВВП. Это связано с доступностью международных данных для сопоставления.

Рис. 2.4.1. Валовое накопление основного капитала в Казахстане, в % ВВП



Источники: КС МНЭ РК, Всемирный банк

В номинальном выражении инвестиции постоянно росли – с 2,1 трлн тенге в 2005 году до 11,6 трлн тенге в 2017-м, без корректировок на промежуточные кризисы. Но соотношение к ВВП изменяет картину кардинально.

Отношение инвестиций к ВВП резко сократилось с 29% в 2005-2009 годах до 22% после. Проводимые институциональные реформы и выделение антикризисных средств на программы по модернизации экономики не достигают своей цели и требуют оценки эффективности.

Бизнес недостаточно уверен в будущем, в подаваемых

государством сигналах, поэтому инвестирует на уровне простого воспроизводства. Очевидно, что требуются более существенные меры по стимулированию инвестиционной активности.

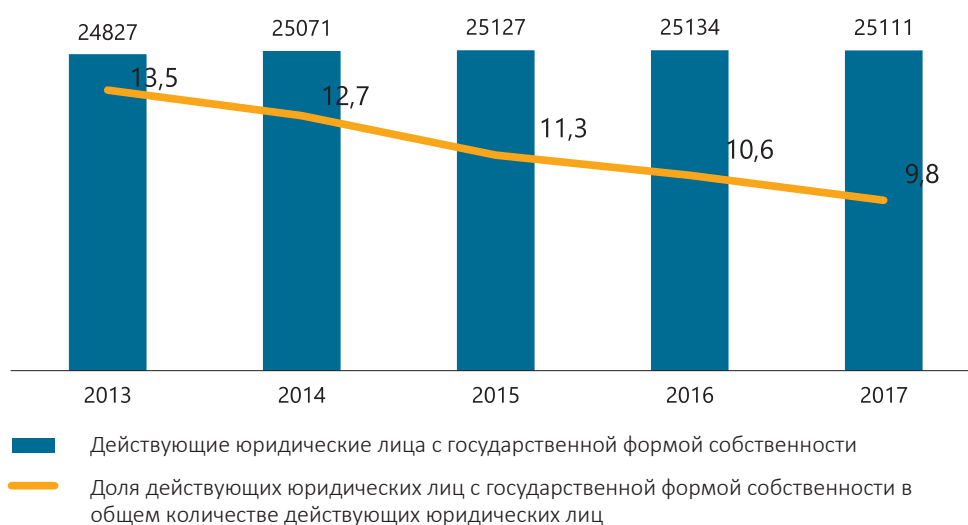
Об этом свидетельствует и международный опыт. Среди быстрорастущих стран, схожих с Казахстаном по уровню экономического развития (рост ВВП выше 4% и уровень ВВП на душу населения по ППС +/-30%) среднее значение ВНОК к ВВП составило 30%. В частности, санкционном Иране – 23%, Румынии – 24%, Малайзии – 26%, Турции – 29%, Панаме – 40%.

► 2.5. УЧАСТИЕ ГОСУДАРСТВА В ЭКОНОМИКЕ

В Казахстане в 2017 году, среди 256 122 действующих юридических лиц, 25 122 юридических лица

- с государственной формой собственности.

Рис. 2.5.1. Динамика доли юридических лиц с государственной формой собственности, в %



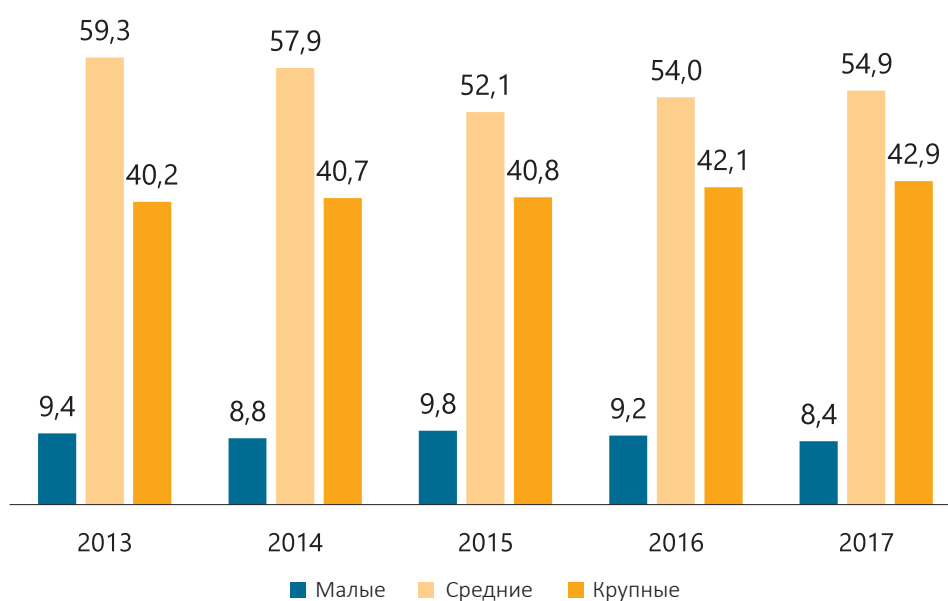
Источник: КС МНЭ РК

В целом за последние несколько лет количество организаций, находящихся в государственной собственности, значительно не изменилось, за исключением роста с 2013 на 2014 годы на 244 юридических лица.

Среди общего количества

действующих средних и крупных юридических лиц около половины приходится на государственную собственность. По средним юридическим лицам этот показатель составляет 54,9%, по крупным – 42,9% соответственно.

Рис. 2.5.2. Динамика доли юридических лиц с государственной формой собственности по размерности, в % от общего количества действующих юридических лиц в РК

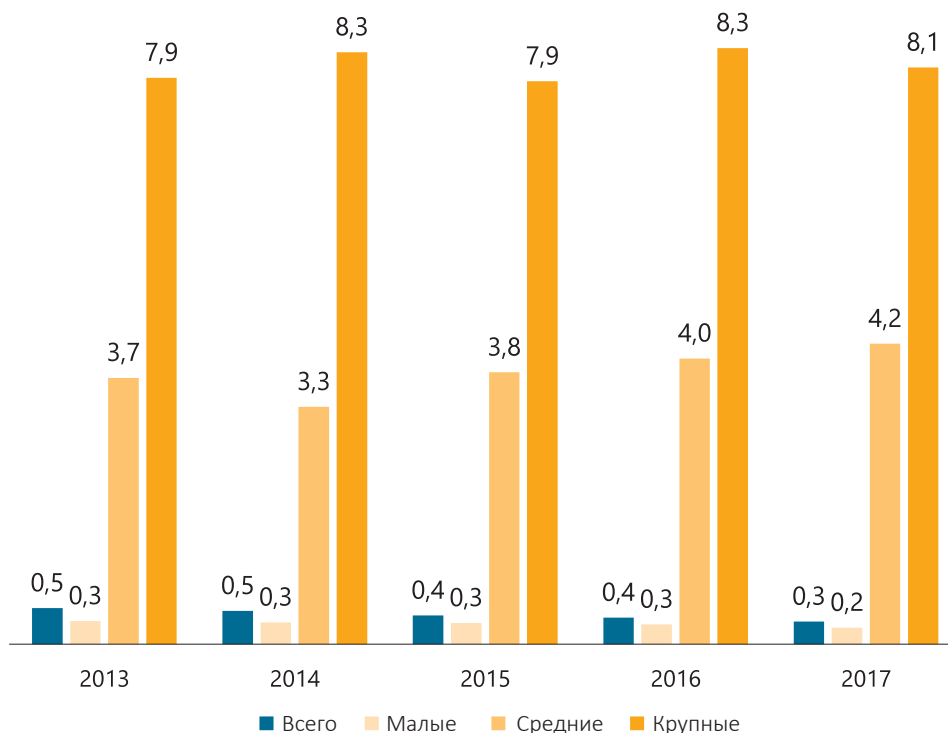


Источник: КС МНЭ РК

Вместе с тем государство активно участвует в юридических лицах с частной формой собственности. Так, в 2017 году количество частных

юридических лиц с участием государства составило 697 организаций и предприятий.

Рис. 2.5.3. Динамика доли государства в юридических лицах с частной собственностью по размерности, в % от общего количества действующих юридических лиц с частной собственностью в РК



Источник: КС МНЭ РК

Несмотря на то, что за счет большого количества малых предприятий (214 698) доля с участием государства небольшая – 0,3, в размере средних частных юридических лиц этот показатель составляет 4,2%, а крупных – 8,1%.

Казахстан поставил цель снизить долю государственной собственности до уровня стран ОЭСР, то есть до 15% от ВВП. (При этом, в Стратегическом плане развития Республики Казахстан до 2025 года планируется, что доля участия государства в экономике до

15% ВДС в ВВП будет достигнута к 2020 году, тогда как в 2016 году данный показатель составлял 18,3%).

Вместе с тем ОЭСР на конец 2015 года оценивал долю государственных предприятий в экономике (State owned enterprises in economy) на уровне 30-40%.

Чтобы достигнуть обозначенных целей необходимо активизировать программу приватизации с привлечением ОЭСР к данному процессу и получением от ОЭСР соответствующих рекомендаций.

3 МЕЖДУНАРОДНЫЕ РЕЙТИНГИ

- По показателям развития предпринимательского климата наблюдается положительная динамика, однако, сохраняется большое отставание от развитых стран
- Бюрократия и коррупция продолжают ограничивать предпринимательство
- Займы (кредиты) являются недоступными для большинства предпринимателей

Для обеспечения открытости и прозрачности своей работы НПП РК «Атамекен» ориентируется на исследования международных организаций, руководства стран ОЭСР, а также на независимые международные рейтинги в сфере оценки бизнес климата. Вместе с тем Палата проводит свои исследования: «Деловой климат», «Специальный обзор по коррупции», а также с 2014 года НПП является партнером в исследовании «Глобальный мониторинг предпринимательства (GEM)», направленного на оценку состояния предпринимательства в Казахстане в сравнении с другими странами. Это позволяет оценивать работу государства в сфере развития бизнес-климата и предпринимательства.

За 5 лет наблюдается положительная динамика в улучшении бизнес-климата в стране и развитии предпринимательства.

Однако, остается еще много вызовов для государства и бизнес-сообщества. Согласно рейтингам, ключевыми проблемными вопросами остаются:

- политика правительства в области поддержки предпринимательства оценивается положительно, однако, бюрократия и коррупция продолжают ограничивать предпринимательство³;
- трансфер НИОКР в малый и средний бизнес остается на недостаточном уровне⁴;
- в рейтинге Doing Business по показателю «международная торговля», оценивающим время и затраты при экспорте и импорте, Казахстан занимает 102 место;
- в рейтинге ГИК ВЭФ в сравнении со странами с аналогичным уровнем дохода, у Казахстана низкие показатели по таким факторам, как «Здоровье», «Финансовая система» и «Инновационный потенциал»;
- Займы (кредиты) являются недоступными для большинства предпринимателей (78%). Высокие процентные ставки и проблемы с залогами являются основным сдерживающим фактором при получении банковских кредитов и микрокредитовании⁵

³ Глобальный мониторинг предпринимательства: Казахстан 2017/2018

⁴ Глобальный мониторинг предпринимательства: Казахстан 2017/2018

⁵ Рейтинг Деловой климат 2018 года

► 3.1. КАЗАХСТАН В РЕЙТИНГЕ DOING BUSINESS 2019

В рейтинге Doing Business 2019⁵, который отражает ситуацию за 2018 год, Казахстан по сравнению с 2014 годом поднялся на 22 позиции – с 50 на 28 место.

Наша страна опередила в рейтинге такие страны ОЭСР как Франция (32), Турция (43 место) Бельгия (45 место), Израиль (49), Венгрия (53). Среди стран ЕАЭС Казахстан опережает в рейтинге Российскую Федерацию (31), Беларусь (37), Армению (41) и Кыргызстан (70).

Вместе с тем рейтинг Doing Business оценивает деловой климат с точки зрения благоприятности правовой среды для предпринимательской

деятельности и защиты прав собственности (законодательство, связанное с регулированием бизнеса). Но при этом не дает реальную оценку текущей ситуации в бизнес-среде.

За последние годы в рейтинг были внесены изменения в методологию расчета, были добавлены новые качественные показатели. Для обеспечения сопоставимых показателей проводится пересчет индексов только за предыдущий год. Несмотря на невозможность проведения детального сравнения показателей рейтинг Казахстана значительно улучшился за 5 лет.

Рис. 3.1.1. Казахстан в рейтинге Doing Business



Источник: Всемирный банк, www.doingbusiness.org

⁵ Исследование Doing business в Казахстане проводится по малым и средним предприятиям города Алматы и охватывает 10 наборов показателей: «Создание предприятий», «Получение разрешений на строительство», «Подключение к системе электроснабжения», «Регистрация собственности», «Получение кредитов», «Защита миноритарных инвесторов», «Налогообложение», «Международная торговля», «Обеспечение исполнения контрактов», «Разрешение неплатежеспособности», «Регулирование рынка труда»

Согласно рейтингу, в Казахстане с 2013 года было проведено 27 регуляторных реформ, направленных на улучшение предпринимательской среды.

По регистрации собственности Казахстан занял 25 место. В стране сокращено время, необходимое для регистрации компании с 12 до 5 дней, а также регистрационные сборы для МСБ.

Наиболее заметный подъем в рейтинге отмечается в части регулирования строительства, по которому Казахстан сегодня занимает 35 место. Количество процедур для получения разрешения на строительство снизилось с 29 до 18, занимая в среднем 101,5 дней, и стоит 2% от сметной стоимости строящегося объекта.

Доступность кредитования, которое оценивается через доступность информации о кредитной организации и юридическую защиту кредиторов и заемщиков, относительно низкая – 60 место. Среди стран СНГ более низкие позиции занимает только Беларусь.

Защита миноритарных инвесторов оценивается как весьма высокая (1-е место), этот показатель оценивает защиту от использования реципиентом средств инвестора в собственных интересах.

По степени простоты уплаты налогов Казахстан занимает 56 место. Уплата 7 налогов в год займет у предприятия 182 часа, на налоги (включая зарплатные) уйдет 29,4% от валовой прибыли.

По показателю «Международная торговля» Казахстан находится на 102-м месте. Благодаря введению электронной системы таможенного декларирования ИС «Астана – 1» и снижению таможенных сборов была упрощена процедура ввоза/вывоза товаров через границу. Экспорт контейнера с товарами потребует 105 часов и 470 долларов США на таможенный контроль, 128 часов уйдет на оформление документов, которые обойдутся в 200 долларов США. Для импорта время на контроль и оформление документов составит 2 и 6 часов соответственно.

Разрешение коммерческих споров и обеспечение исполнения контрактов - также на весьма высоком уровне (4-е место). Они занимают 370 дней, и стоят 22% от объема иска.

По процедуре банкротства Казахстан на 37 месте. Для признания должника банкротом нужно 1,5 года и обойдется это в 15% от стоимости имущества должника.

► 3.2. ГЛОБАЛЬНЫЙ МОНИТОРИНГ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (Global Entrepreneurship Monitor)

В 2017 году в проекте глобальный мониторинг предпринимательства приняли участие 54 страны, суммарный ВВП которых составил 86% от мирового. Данное исследование направлено на содействие в выявлении факторов, которые стимулируют или ограничивают предпринимательскую активность, измеряя диапазон различных видов предпринимательской деятельности.

Уровень бизнес-активности измеряет долю взрослого населения, находящегося в процессе запуска или только начавшего свое дело.

Казахстан находится в пограничном положении по уровню предпринимательской активности между развитыми и развивающимися странами (11,3%). По сравнению с 2014 годом страна снизилась на 2,4 процентных пункта.

Рис. 3.2.1. Индексы Казахстана в Глобальном мониторинге предпринимательства



Источник: GEM Global Report, Назарбаев университет, ИЭИ

Предпринимательская деятельность оценивается более половиной респондентов как хороший карьерный выбор, что в целом характерно для всех стран СНГ.

В целом респонденты в Казахстане уверены в своих способностях для ведения бизнеса. 64,7% из них отмечают наличие необходимых качеств и знаний для открытия своего дела. Согласно опросу, данный показатель в стране выше, чем в большинстве развитых стран. При этом стоит отметить, что в 2014 году лишь 53% опрошенных в возрасте от 18 до 64 лет отмечали наличие способностей к предпринимательству.

Также респонденты относительно высоко оценивают возможности для ведения собственного бизнеса – 50,4% населения готовы рассматривать возможность стать предпринимателями. Более того,

46,2% опрошенных имеют намерения к открытию бизнеса. В сравнении с показателями предыдущих лет отмечается тенденция к увеличению предпринимательской активности. Так, в 2014 году лишь менее четверти (23,9%) населения отметило о предпринимательских возможностях и только треть населения (30,8%) имела намерения стать предпринимателем.

В Казахстане доля начинающих предпринимателей «по возможности» составила 69,5%, а по «по необходимости» – 17,8%. Предприниматели «по возможности» заинтересованы в бизнесе и рассматривают его как свое предназначение. В свою очередь, предприниматели «по необходимости» вынуждены заниматься бизнесом в силу отсутствия иных источников дохода.

► 3.3. ГЛОБАЛЬНЫЙ ИНДЕКС КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ ВСЕМИРНОГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО ФОРУМА (ВЭФ)

Глобальный индекс конкурентоспособности (ГИК) является ежегодным докладом Всемирного экономического форума (ВЭФ), который:

- определяет возможности государства и его органов обеспечивать стабильный рост экономики;
- определяет ключевые аспекты экономического роста;
- является инструментом в определении проблемных сфер экономической политики и разработке стратегии по усовершенствованию политической модели;
- содержит набор институтов, политик и факторов, которые определяют уровень производительности страны. В рейтинге ГИК в 2018 году

Казахстан расположился на 59-м месте, опустившись по сравнению с рейтингом 2013 года на 9 позиций. В текущем году исследованию подлежало 140 экономик мира, на которые приходится 94% всего населения мира. Их суммарный ВВП составил 86% от мирового. Структура рейтинга состоит из 12 факторов, имеющих одинаковый вес при расчете суммарного индекса.

Казахстан опередил в рейтинге такие страны СНГ как Грузия (66 место), Азербайджан (69), Армения (70), Украина (83), Кыргызстан (97) и Таджикистан (103). При этом уступает в рейтинге Российской Федерации (43 место).

Первые пять мест в рейтинге 2018 года заняли: США, Сингапур, Германия, Швейцария и Япония.

Рис. 3.3.1. Казахстан в рейтинге «Глобальный индекс конкурентоспособности» Всемирного экономического форума



Источник: Всемирный экономический форум

Поскольку ежегодно в методологию расчета индекса вносятся изменения и перерасчет проводится только на предыдущий год, провести сравнительный анализ по каждому фактору и субфакторам с 2013 года не предоставляется возможным.

В сравнении со странами с аналогичным уровнем дохода, у Казахстана высокие показатели по таким факторам, как «Макроэкономическая стабильность», «ИКТ», «Рынок труда», «Размер рынка», «Образование и навыки» и «Динамичность бизнеса».

По факторам «Институты», «Инфраструктура» и «Рынок товаров»

средние показатели Казахстана равны средним показателям аналогичных стран. По 3 факторам - «Здоровье», «Финансовая система» и «Инновационный потенциал» - показатели страны ниже средних.

В сравнении со странами СНГ Казахстан имеет конкурентное преимущество по таким факторам как «ИКТ», «Макроэкономическая стабильность», «Рынок труда», «Размер рынка» и «Динамичность бизнеса». Отставание Казахстана наблюдается по фактору «Инновационный потенциал». По остальным факторам показатели Казахстана в среднем равны с показателями стран СНГ.

4 ИЗМЕНЕНИЯ ВО ВНЕШНЕЙ И ВНУТРЕННЕЙ СРЕДЕ

- **Усиливаются риски для национальной валюты – вероятность ослабления и высокой волатильности**
- **Увеличивается конкуренция со стороны России и Узбекистана**
- **Китай становится привлекательным рынком сбыта и инвестиционным партнером**
- **Казахстан – смена верховной власти, консолидация финансового рынка, увеличение мер поддержки**

2018 год охарактеризовался рядом важных событий, которые прямо или косвенно влияют на всех предпринимателей. Это касается наиболее насущных проблем – курс национальной валюты, стоимость денег, цены, уровень конкуренции, доступ к рынкам сбыта, а также налогообложения и инструментов государственной поддержки.

Казахстан с относительно небольшой экономикой продолжит испытывать сильное влияние ключевых событий в мире и регионе.

Глобальные тренды:

- США продолжает тренд на защиту внутреннего рынка, в то же время ведя торговую войну с Китаем и усиливая санкции в отношении России, Ирана и Турции.
- Федеральная резервная система США ужесточает денежно-кредитную политику, повышая процентную ставку (с 0,88% в марте 2017 года до 2,13% в сентябре 2018 года), что ведет к укреплению доллара (рост индекса с 92,9 в декабре 2017 года до 97 в 2018 году) и оттоку капитала с развивающихся стран.
- Очередная нестабильность цен на нефть – после роста с 64,1 долларов США в декабре 2017 года до 80,6 долларов США в октябре 2018 года наблюдалось резкое сокращение до 50-55 долларов США к концу года.

Россия:

- Снижена ключевая ставка – с 10% до 7,75%.
- Ужесточается налогово-бюджетная политика – рост НДС (с 18 до 20%), акцизов, повышение пенсионного возраста.
- Усиливается фокус на МСБ и несырьевом экспорте:
 - запланирован рост доли несырьевого экспорта малого бизнеса до 10% к ВВП;
 - запланирован рост экспорта несырьевых товаров до 250 млрд долларов США, услуг – 100 млрд долларов США;
 - созданы новые стимулы (автоматизация государственных услуг и освобождение от отчетности, доступ к льготному финансированию). Усиливается региональная конкуренция со стороны приграничных областей – лидерами по различным экономическим показателям стали Омская, Оренбургская, Астраханская области, Республика Алтай.

Китай:

- Страна становится «центром потребления» – продолжается изменение структуры экономики от внешнего спроса к внутреннему (вклад потребления в прирост ВВП – 78,5%), от промышленности к услугам.
- Усиливается акцент на

региональном сотрудничестве – в рамках инициативы «Один пояс – один путь» и со странами ЕАЭС и ЕС.

- Продолжается индустриализация с акцентом на инновационность и экологичность:
 - реализуются политики «Made in China 2025» и «Национальные чемпионы»;
 - производства переориентируются на выпуск более «чистой» и инновационной продукции, оставшиеся передислоцируются вглубь страны или в другие страны;
 - скачок в Глобальном индексе инноваций – с 25 на 17 место;
 - рассматривается введение экологического налога.

Узбекистан:

- Ускоренная либерализация торговли, смещение акцента с импортозамещения на экспорт:
 - отмена льгот для предприятий, локализующих продукцию;
 - отмена экспертиз импортных контрактов (стоимостью более 100 тыс. долларов США);
 - отмена обязательного заключения экспортного контракта;
 - свободная конвертация валюты;
 - направлен запрос на более выгодные льготы по сельскохозйственной продукции на рынке ЕС;
- Принят ряд мер по улучшению бизнес-климата:
 - объявлен мораторий на проверки МСП на 2 года;
 - закрыто главное управление по профилактике правонарушений в сфере розничной торговли;
 - рассматривается снижение НДС с 20 до 12%;
- Акцент на инновационных производствах – освобождены от налогов венчурные фонды высокотехнологичных проектов. В Казахстане также наблюдается

ряд важных изменений в макроэкономической среде и государственной политике:

- Н.А. Назарбаев сложил полномочия президента страны, новым главой государства стал К.К. Токаев.
- Курс тенге был волатилен – от 318 до 381 за 1 доллар США.
- Снижена базовая ставка – с 10,25% до 9,25%.
- Завершено объединение Народного Банка и Казкоммерцбанка (крупнейший по активам – 34%).
- Лишены лицензий 3 банка второго уровня (Qazaq Banki, Эксимбанк, Банк Астаны).
- г. Шымкент присвоен статус республиканского значения, г.Туркестан стал центром новой Туркестанской области.
- Открыт Международный финансовый центр «Астана». Приняты стратегические программы и документы, влияющие на развитие предпринимательства:
- Озвучено два послания Президента народу Казахстана (от 10 января и 5 октября 2018 года):
 - выделяются 500 млрд тенге на поддержку обрабатывающей промышленности и несырьевого экспорта в течение 3 лет;
 - предоставляется долгосрочная тенговая ликвидность в 600 млрд тенге на приоритетные проекты;
 - повышение в 1,5 раза минимальной заработной платы – с 28 до 42 тыс. тенге.
- Утвержден Стратегический план развития до 2025 года – основной документ государственных органов.
- Запущена программа «Цифровой Казахстан».
- Продлены до 2025 года программы «Дорожная карта бизнеса» (30 млрд тенге ежегодно), «Нұрлы жол», «Нұрлы жер», разработана программа развития туризма.

5 ПРОБЛЕМНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ БИЗНЕСА

За последние годы в Казахстане проведена масштабная либерализация законодательства в сфере регулирования бизнеса. Правовое поле максимально «расчищено» и созданы все возможности для роста деловой активности и вовлечения в предпринимательство широкого круга людей. По рейтингу Doing Business-2019 Казахстан занял 28-ое место среди 190 стран.

Однако во внешней и внутренней среде сохраняется ряд ограничений, препятствующих росту бизнеса. Прежде всего, это связано с непростой макроэкономической ситуацией, в том числе с волатильностью цены на нефть и курса тенге, усилением конкуренции в регионе, сжатием внешнего и внутреннего спроса.

Для выявления проблем действующего бизнеса НПП РК «Атамекен» в 2018 году была проведена паспортизация более 2 тысяч предприятий обрабатывающей промышленности. Выявлены их ключевые проблемы – рынки сбыта, доступ к финансам и сырье.

Также в 2017-2018 годах были завершены несколько пилотных комплексных региональных исследований (так называемые «скрининги») в Туркестанской,

Актюбинской и Атырауской областях. Скринингом было охвачено порядка 20 тыс. предпринимателей и 22 тыс. домохозяйств (в которых проживает около 90 тыс. человек). Были изучены проблемы предпринимателей и социальное самочувствие жителей регионов.

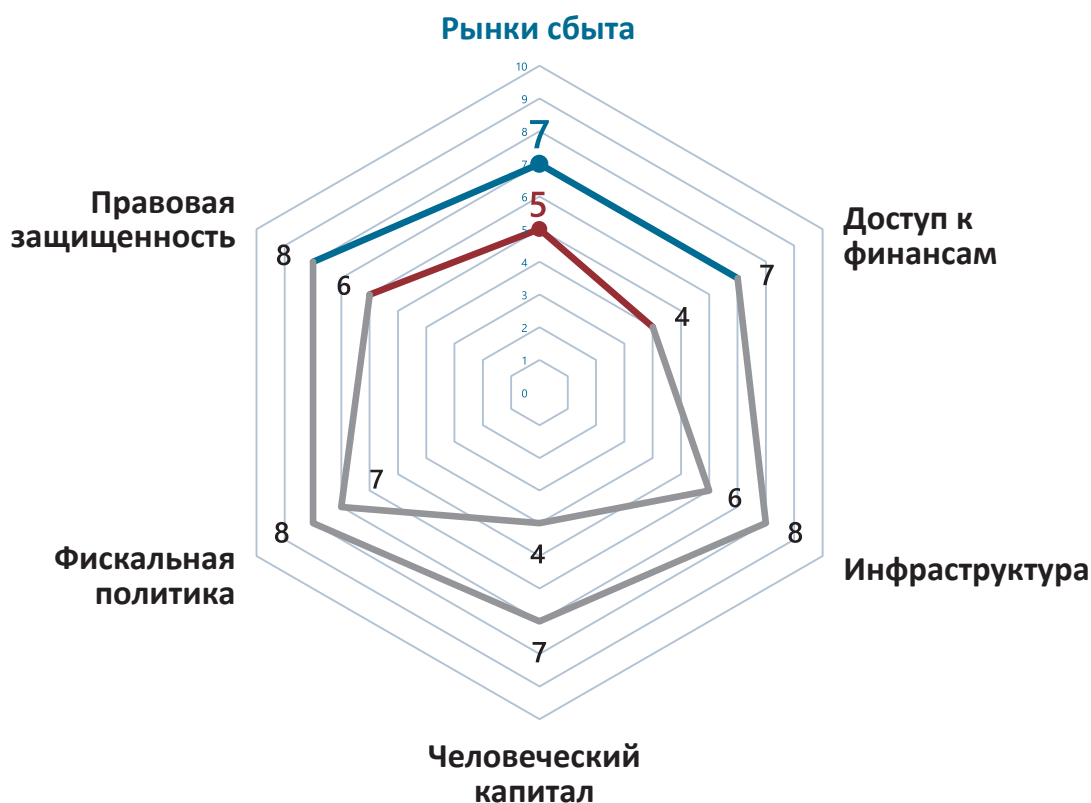
Крометого, условия ведения бизнеса определены в рамках исследования «Деловой климат» методом опросов. Основу рейтинга составляет оценка респондентами ключевых факторов развития предпринимательства: административное регулирование, государственная поддержка, недвижимость и инфраструктура, человеческие и финансовые ресурсы.

По результатам анализа, барьеры и предложения сгруппированы по 6 основным направлениям:

1. рынки сбыта
2. доступ к финансам
3. инфраструктура
4. человеческий капитал
5. фискальная политика
6. правовая защищенность

Ниже представлен подробный анализ сгруппированных барьеров и ограничений, препятствующих развитию предпринимательской деятельности, а также предложены меры по их преодолению

5.1. ДОСТУП К РЫНКАМ СБЫТА



Проблематика:

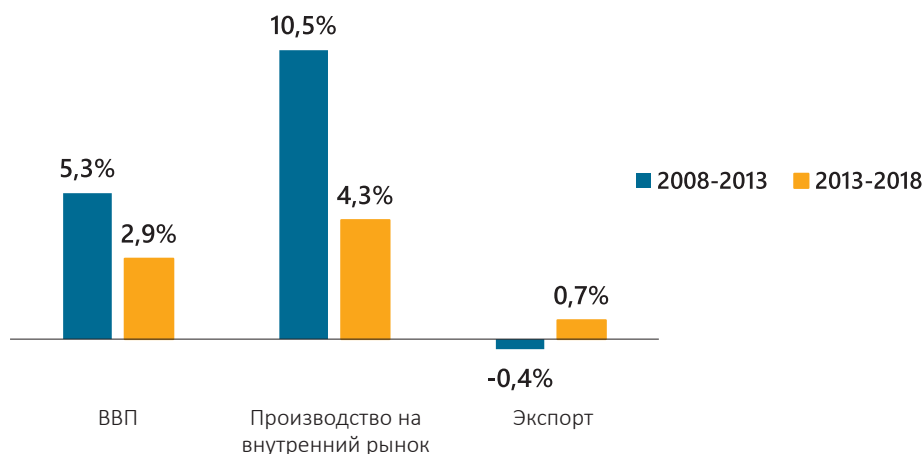
- сокращение физических объемов экспорта вследствие его концентрации на продуктах низких переделов;
- ограниченное количество экспортеров и узкая экспортная корзина;
- слабый рост внутреннего спроса и ограниченный потенциал импортозамещения;
- сильная конкуренция со стороны России и Китая;
- низкая доступность (в т.ч. ценовая) сырья и полуфабрикатов;
- низкий уровень урбанизации, разбросанность спроса, приграничная конкуренция городов.

Основные направления работы:

- фокус экономической политики на экспорте;
- создание ГИС «Промышленность»;
- точечная работа с экспортерами для устранения их специфических барьеров в производстве и торговле;
- выстраивание полноценной цепочки сервисной поддержки экспорта;
- максимальная реализация потенциала импортозамещения в регулируемых закупках, «экономике простых вещей» и отдельных продуктах;
- концентрация населения в крупных городах и областных центрах.

Темпы роста экономики Казахстана замедлялись последние 10 лет. В 2008-2013 годы среднегодовой реальный рост был 5,3%. В последующие 5 лет темпы упали до 2,9%.

Рис. 5.1.1. Среднегодовые реальные темпы роста



* за 9 месяцев Источники: КС МНЭ РК

Для казахстанских предприятий классически существуют два направления сбыта – внутренний и внешний. Темпы роста производства на внутренний рынок также сократились – 10,5% в 2008-2013 годы и 4,3% в 2013-2018 годы. Но они все же превышали рост экономики в целом.

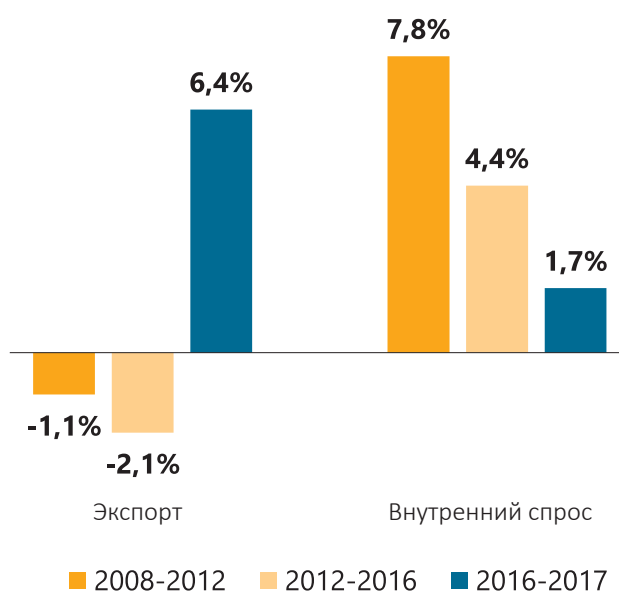
Гораздо хуже была ситуация с экспортом. В 2013-2018 годы он ежегодно сокращался на 0,4% и лишь в последующую пятилетку рос на 0,7% в год. Фактически, экономика Казахстана

не реализовала свой потенциал именно из-за недостаточного экспорта.

Разворот начался в 2016-2017 годы. Экономика выросла сразу на 4,1% в реальном выражении (1,2% в 2015 году и 1,1% в 2016-м). 52% прироста ВВП было обеспечено за счет экспорта (6,4% за год, впервые после трехлетнего падения).

Примечательно то, что внутренний спрос вырос всего на 1,7% - продолжается его многолетнее замедление.

Рис. 5.1.2. Динамика внешнего и внутреннего спроса РК



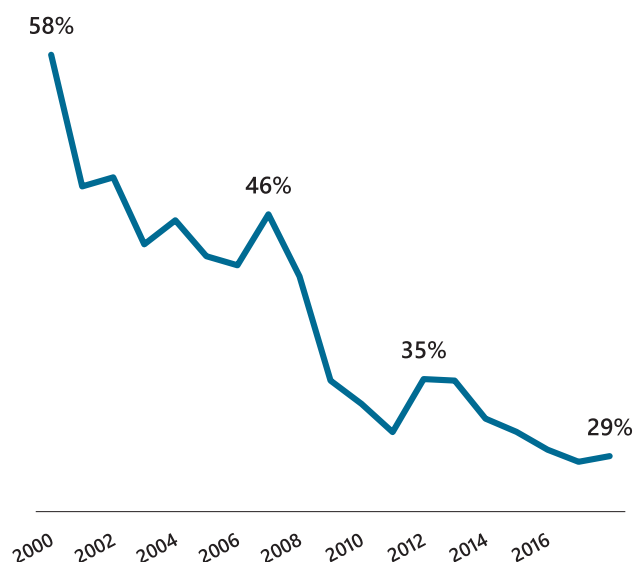
Источники: КС МНЭ РК

Внутренний спрос растет слабо как из-за населения, так и из-за государства. Например, рост потребления населения составил всего 1,2% в 2017 году и 1,4% в среднем за 3 года. Спрос государственных органов возрос всего на 1,9% в 2017 году и 2,2% в среднем за 3 года.

Таким образом, рост расходов бюджета (закупки и трансферты населению в виде оплаты труда, пенсий, пособий и т.д.) был направлен не на ускорение экономики, а на недопущение спада.

Но если производство на внутренний рынок продолжает расти на фоне меньшего роста внутреннего спроса, значит это производство что-то замещает. Доказательством тому служит снижение импорта в физическом выражении четвертый год подряд. В 2017 году падение составило 1,4%. В приведенных ценах 2017 года доля импорта во внутреннем спросе сократилась с 35% до 29% за 5 лет.

Рис. 5.1.3. Доля импорта на внутреннем рынке (в приведенных ценах 2017 года)



Источники: КС МНЭ РК

Фактически, последние 3 года наблюдалась стагнация экономики в физическом выражении, вызванная падением экспорта, замедлением внутреннего спроса и относительной поддержкой производств за счет

замещения импорта. Резкий рост в 2017 году вызван всплеском физического экспорта нефти, пока слабо отразившемся на прочих отраслях.

► 5.1.1. ВНУТРЕННИЙ РЫНОК

- **Общий потенциал импортозамещения составляет 1,5 трлн тенге, а в регулируемых закупках – 0,5 трлн тенге**
- **Замещение импорта в «экономике простых вещей» важно с точки зрения безопасности страны**
- **Основные страны-конкуренты – Россия и Китай**
- **Фокус экономической политики на экспорт**
- **Точечная работа с экспортёрами для устранения их специфических барьеров в производстве и торговле**

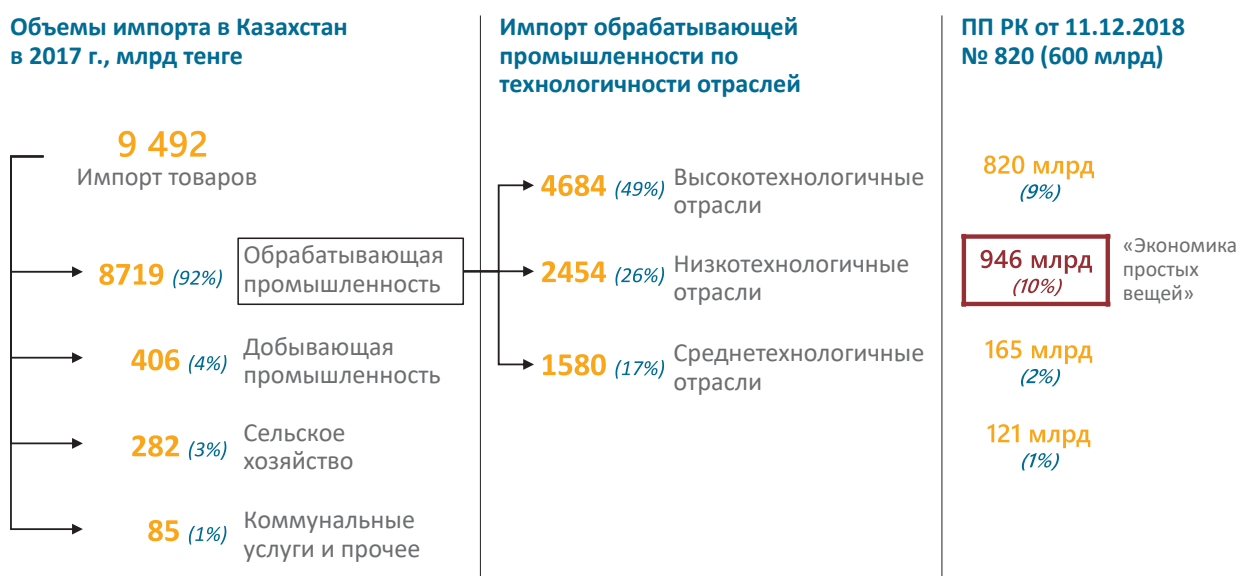
Объем импорта товаров в Казахстан в 2017 году составил 9,5 трлн тенге. Основа товарного импорта – обрабатывающая промышленность в объеме 8,7 трлн тенге (или 92% от всего импорта). Добывающая промышленность занимает всего 4% (406 млрд тенге), сельское хозяйство – 3% (282 млрд),

В импорте обрабатывающей промышленности основу составляют высокотехнологичные отрасли – машиностроение, химическая промышленность и фармацевтика

– 54% или 4,7 трлн тенге. Среднетехнологичные отрасли занимают 18% или 1,6 трлн тенге.

Доля низкотехнологичных отраслей (так называемой «экономики простых вещей») составляет 28% или 2,5 трлн тенге. Без нефтепереработки и табачной промышленности – 2 трлн тенге. Отрасли «экономики простых вещей», отобранные для предоставления долгосрочной тенговой ликвидности (ПП РК по 600 млрд тенге) – менее 1 трлн тенге импорта. Это около 10% импорта товаров.

Рис. 5.1.4. Анализ импорта



Источник: Расчеты CRC на основе данных КС МНЭ, КГД МФ, UNIDO

Половина импорта приходится всего на 2 города - Алматы (39,3%) и Астану (11%).

В отличии от экспорта, импорт товаров крайне диверсифицирован – Казахстан завозит около 5 тыс. наименований продуктов на уровне 6 знаков ТН ВЭД. При этом максимальная доля в общем импорте не превышает и 2%.

Основными поставщиками товаров в Казахстан являются те же страны, что и потенциальные рынки сбыта – Россия (39%) и Китай (16%).

Наблюдается ухудшение торгового сальдо с Россией, в особенности после создания Таможенного союза и ЕАЭС.

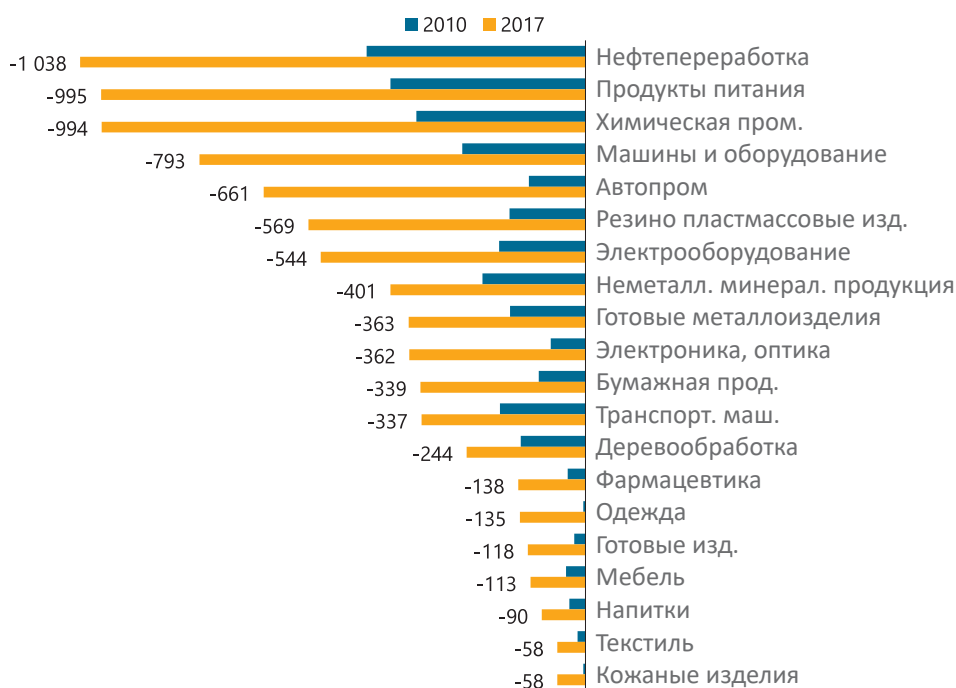
Рис. 5.1.5. Торговое сальдо с Россией, в % ВВП РК



Источник: МТЦ

Ухудшение сальдо с Россией происходило горизонтально, охватывая все отрасли обрабатывающей промышленности.

Рис. 5.1.6. Торговое сальдо с Россией по отраслям, млн долл.

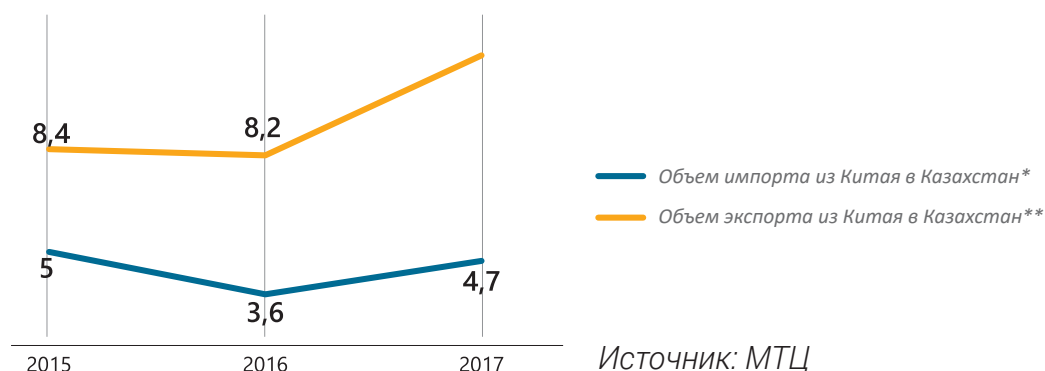


Источник: МТЦ

Существенно недооценен импорт со стороны КНР. Анализ зеркальной статистики по официальным

объемам импорта позволяет выявить расхождения до 6,9 млрд долларов США ежегодно.

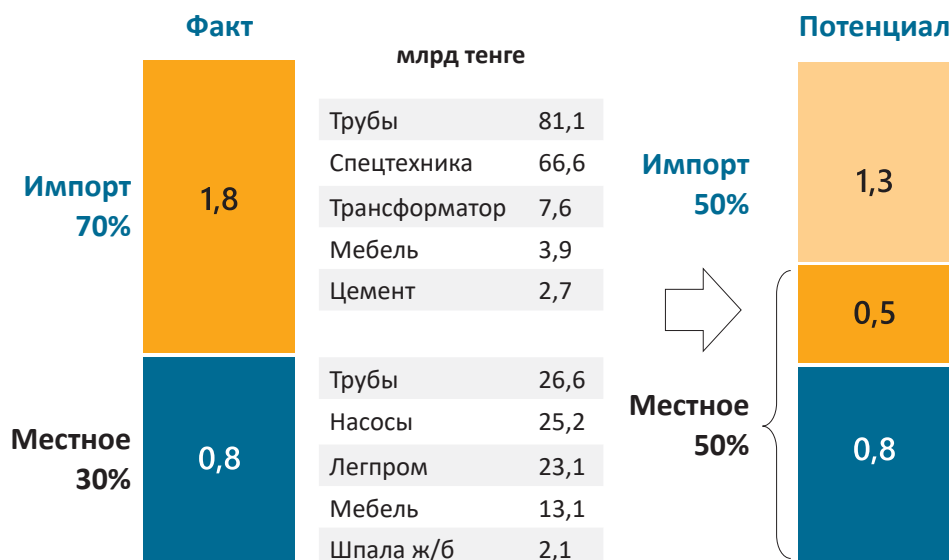
Рис. 5.1.7. Зеркальная статистика по объемам импорта, млрд долл.



С точки зрения источников спроса, импорт продукции обрабатывающей промышленности в регулируемых закупках (государственный и квазигосударственный сектора, недропользователи) составил 1,8 трлн тенге или порядка 5,5 млрд долларов

США. Принимая во внимание общие объемы импорта, регулируемые закупки составляют лишь пятую часть. Оставшийся импорт приходится на конкурентную среду – бизнес и население.

Рис. 5.1.8. Объем регулируемых закупок обрабатывающей промышленности (государственные закупки, квазигоссектор, недропользователи)

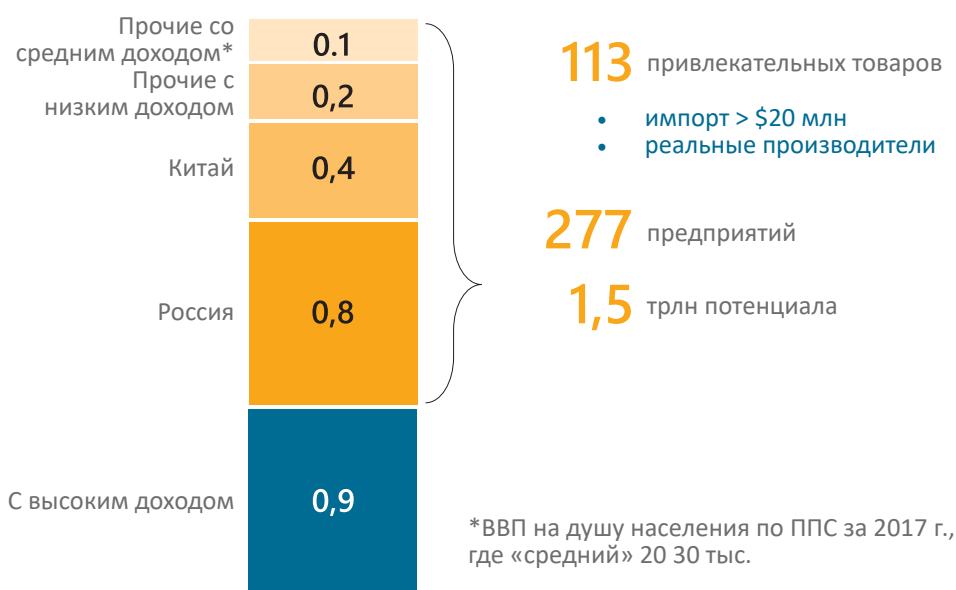


Источник: НПП РК «Атамекен»

НПП в рамках регулируемых закупок определен потенциал импортозамещения, который составил 0,5 трлн тенге или около 1,5 млрд долларов США. Дополнительный анализ крупных импортных статей и реальных производителей позволил

определить порядка 100 видов товаров и 250-300 предприятий, по которым возможно проведение более точечной работы. Общий потенциал замещения импорта составляет 4,5 млрд долларов США (без учета стран с высоким доходом).

Рис. 5.1.9. Потенциал импортозамещения: 113 товаров в разрезе стран-импортеров

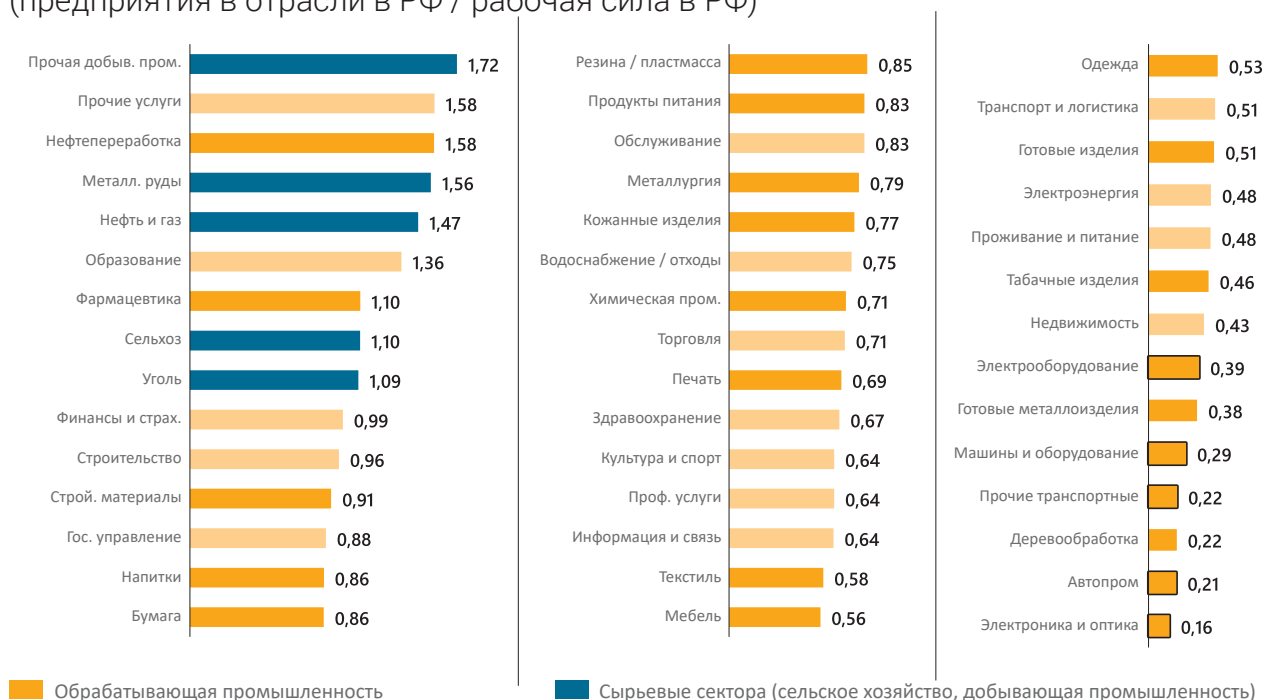


Источник: Расчеты Центра исследований и консалтинга на основе КС МНЭ, КГД МФ и ВБ

В целом, с учетом высокой диверсификации импортной товарной корзины и концентрации стран-поставщиков, политика импортозамещения должна быть связана с набором критической массы предприятий и носить более горизонтальный характер. В особенности это касается вопросов создания страновых конкурентных преимуществ и специализированных факторов производства.

Сопоставление количества зарегистрированных предприятий Казахстана и России, с учетом их «размеров» по рабочей силе, позволило выявить отрасли с наибольшими разрывами, что позволяет говорить о нехватке критической массы. К ним относятся практически все отрасли машиностроения, а также дерево- и металлообработка.

Рис. 5.1.10. Соотношение количества зарегистрированных юр. лиц Казахстана и России с учетом размерности (предприятия отрасли в РК / рабочая сила в РК) / (предприятия в отрасли в РФ / рабочая сила в РФ)



Источник: Расчеты CRC на основе КС МНЭ, ФСГС РФ

Одной из ключевых проблем на пути достижения конкурентоспособности казахстанских предприятий является доступность сырья. На эту проблему указали 28% участников паспортизации, или 582 опрошенных компаний. По аналогии с экспортерами их средняя загрузка также составляет 57%, а уровень износа оборудования – всего 34%. При решении системных вопросов с сырьем существует потенциал увеличения оборотов предприятий без капитальных вложений.

К примеру, машиностроительные компании зачастую отмечают проблему дорогих внутренних цен на металлы, монополию России на электротехническую анизотропную холодно-катанную сталь, вывоз лома в Россию и Узбекистан.

Вместе с тем, ключевой составляющей антиинфляционной политики должно стать развитие производства базовых товаров потребительской корзины с высокой долей импорта. К примеру, по данным Комитета статистики на товарных

рынках в 2017 году доля импорта по мясу птицы составила 49%, мясным консервам – 32%, колбасам – 41%, овощным консервам – 71%, маслу растительному – 31%, сливочному маслу – 27%, сыру – 44%, молоку и сливкам сгущенным – 64%, сухарям и печенье – 37%, макаронам – 20%, сахару – 37%, кондитерским изделиям – 44%, дрожжам – 54% и т.д. По большинству товаров легкой промышленности доля импорта превышает 90%.

Сейчас важно решить проблему доступа отечественной продукции к торговым полкам розничных сетей, так как это, в первую очередь, касается спроса населения.

Обеспечить предпринимателей и сельхозтоваропроизводителей высоко-технологичной инфраструктурой оптовой и розничной торговли позволит создание оптово-распределительных центров (ОРЦ). Необходимые средства для 5 ОРЦ - 114,2 млрд тенге.

«Атамекен» совместно с Министерством сельского хозяйства РК, Министерством национальной

экономики и Министерством финансов ведут работы по определению источников финансирования пилотных проектов по реализации ОРЦ в городах Астана, Алматы, Караганда, Шымкент и Актобе. Потенциальные инвесторы инициаторы: Астана – ОРЦ «Алай», Караганда – ТОО «АЛЬ-Фарух», Алматы – ТОО «Dostar Kazakhstan», Актобе – ТОО «Торговый дом САКЕ», совместно с ТОО «АКФ» и Шымкент – ТОО «Continental Logistics».

Обеспечению сбыта для населения, занимающихся сельским хозяйством, может помочь якорная кооперация вокруг крупных перерабатывающих предприятий с выстраиванием цепочки поставщиков из мелких хозяйств. Подобные примеры уже наблюдаются в Карагандинской и Алматинской областях, в том числе

среди выпускников проекта «Бастау».

Вместе с тем, возможно проведение точечных мероприятий по поддержке отдельных проектов, направленных на замещение импорта в определенных локациях, в первую очередь - крупных городах. При этом речь идет не о тотальном замещении импорта, а о наращивании производственного потенциала для последующего выхода на экспорт.

Важным условием доступа к регулируемым закупкам должна стать готовность бизнеса к принятию встречных обязательств. Их необходимо зафиксировать в специальном инвестиционном контракте, установив требования по модернизации, уровню локализации, увеличению производительности и выходу на экспорт.

► 5.1.2. СИСТЕМНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НПП «АТАМЕКЕН» В ЧАСТИ УВЕЛИЧЕНИЯ МЕСТНОГО СОДЕРЖАНИЯ

По инициативе «Атамекен» в законодательство по вопросам государственных закупок было внесено 15 поправок. В частности: функция по аудиту предквалификационного отбора Фонда «Самрук-Казына» передана в ведение НПП РК «Атамекен»; предусмотрено создание единой точки доступа к закупкам, посредством интеграции электронных систем; установление минимальных порогов демпинга в строительстве. В рамках закупок недропользователей сокращены сроки поставки и оплаты товаров услуг для отечественных производителей.

Установлены требования, по которым строительные компании в обязательном порядке должны применять отечественные стройматериалы и оборудование. Во всех регионах созданы Комиссии по пред- и пост-тендерному контролю.

В 2018 году проведено 96 Комиссий и 240 рабочих встреч с заказчиками, подрядчиками и производителями строительных материалов.

Также, «Атамекен» совместно с МИИР РК (ранее МИР РК) разработали поправки в Типовой регламент, которые касаются обязательного согласования с Комиссией изменений, вносимых в ПСД и размещения на интернет-ресурсе сводной ведомости потребности основных строительных материалов.

Национальной палатой совместно с МИИР РК запущены 2 пилотных проекта по установлению изъятий из национального режима: трансформаторы (Кентауский трансформаторный завод) и автотранспорт (ОЮЛ «Казавтопром»).

АО «ФНБ Самрук-Казына» приняты поправки по предоставлению первоочередного приоритета

отечественных производителей, внедрению оффтейк-контрактов импортозамещающих проектов. Запущены пилотные проекты по разработке категорийных стратегий.

Также «Атамекен» совместно с бизнес-ассоциациями предложил исключить 36 видов товаров, работ и услуг (на 300 млрд тенге) из перечня допустимых к внутривхолдинговой кооперации, и передать их в конкурентную среду. Это продукция машиностроения, строительные и ремонтные работы, химическая продукция.

С 1 июля 2018 года по инициативе НПП РК «Атамекен» внедрено обязательное требование по предоставлению сертификата «СТ-KZ» или сертификата соответствия при поставке товара стоимостью свыше 500 МРП. В результате удалось увеличить долю местного содержания на 9 п.п. до 35% (10,6 млрд тенге), в сравнении с аналогичным периодом 2017 года.

Принят индустриальный

сертификат: внедрена информационная система для формирования Реестра отечественных производителей товаров, работ и последующей выдачи Индустриального сертификата.

По инициативе НПП в целях уменьшения административного влияния на бизнес предусмотрено снижение санкций за превышение размера предельно допустимых розничных цен на социально-значимые потребительские товары – с 200 до 100 МРП. По приказу МНЭ РК, теперь установление предельных цен возможно только после проведения консультаций с субъектами торговой деятельности.

В рамках исполнения Послания Президента народу от 5 октября 2018 года «Атамекен» оказывал помощь МИИР РК по определению пула проектов для выделенных 600 млрд тенге. Средства направлены на импортозамещение товаров первой необходимости («экономика простых вещей»).

Рис. 5.1.11. Отрасли для развития импортозамещения



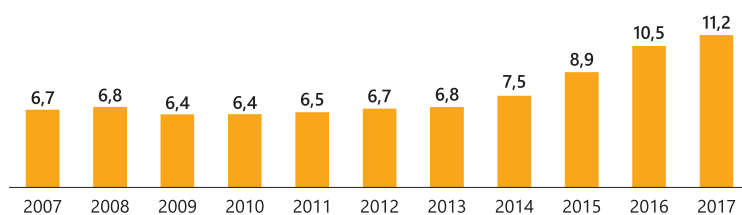
► 5.1.3. СТРОИТЕЛЬСТВО И ПРОИЗВОДСТВО СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ

Строительство

С 2007 по 2013 год в Казахстане в среднем производилось 6,5 млн кв. м. жилых зданий в год. Но начиная с

2014 года наблюдается ежегодный рост в среднем на 13,3% и в 2017 году достигло показателя 11,2 млн кв. м.

Рис. 5.1.12. Площадь введенных в эксплуатацию жилых зданий, млн кв. м.



Источник: КС МНЭ РК

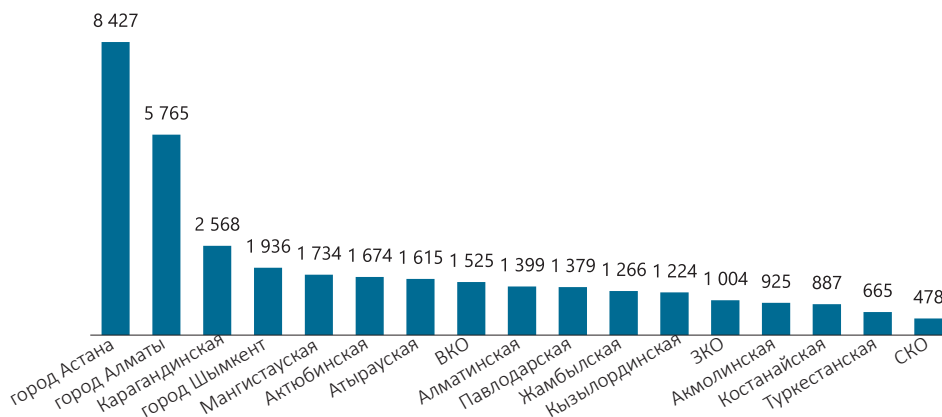
Из 11,2 млн кв. м. жилья, введенного в 2017 году, 38,2% - приходится на города Алматы и Астана.

При пересчете строительства жилья на душу населения в 2017 году показатель достиг рекордных 0,62 кв.м., однако по нормативу ООН в год

на каждого жителя должно строиться не менее 1 кв.м. жилья.

По состоянию на 2017 год в Казахстане было зарегистрировано 34 471 предприятий в сфере строительства, 41% из которых приходились на города Алматы и Астана.

Рис. 5.1.13. Количество действующих предприятий в сфере строительства, 2017 г.



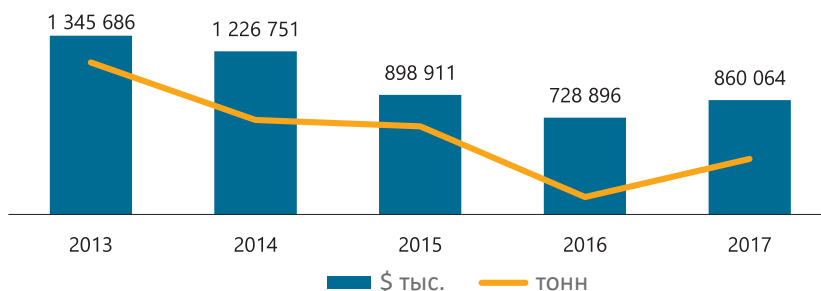
Источник: КС МНЭ РК

Производство строительных материалов

Объем рынка строительных материалов в 2017 году составил

строительных

2,2 млрд долларов США, из которых около 60% составляет отечественное производство, а 40% - импорт.

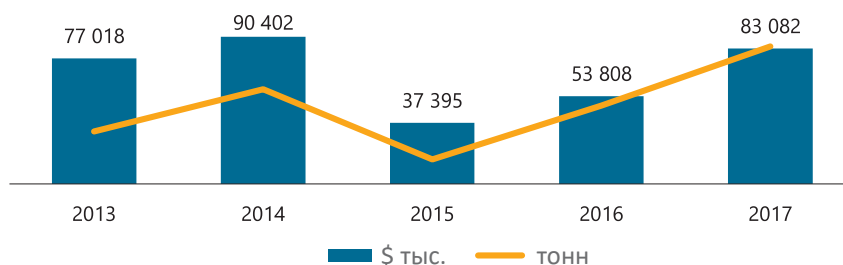


Источник: КС МНЭ РК, КГД МФ РК

Наблюдается тенденция к уменьшению импорта строительных материалов. Если в 2013 году было завезено товаров на сумму 1,35 млрд долларов США, то в 2017 году

эти показатели составили 0,86 млрд долларов США. Основными импортерами являются Россия (60%), Китай (15%), Германия (4%), Беларусь (3%), и т. д.

Рис. 5.1.15. Экспорт строительных материалов в РК

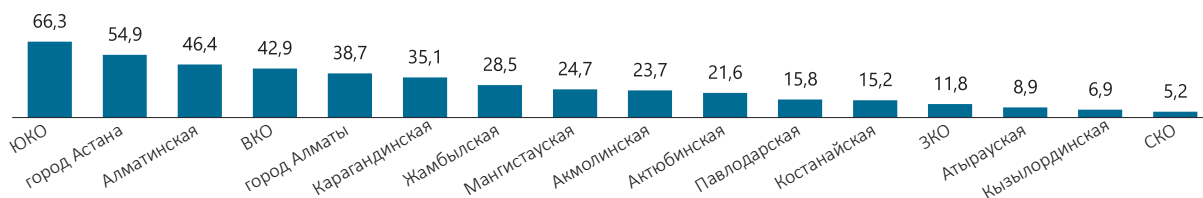


Источник: КС МНЭ РК, КГД МФ РК

Существует отрицательное сальдо торгового баланса – экспорт продукции в 10 раз меньше импорта – в 2017 году данный показатель составил

83 млн долларов США. Основные страны экспортеры – Россия (34%), Кыргызстан (30%), Узбекистан (19%), Таджикистан (5%).

Рис. 5.1.16. Объем производства строительных материалов в разрезе регионов за 2017 г., млрд тенге



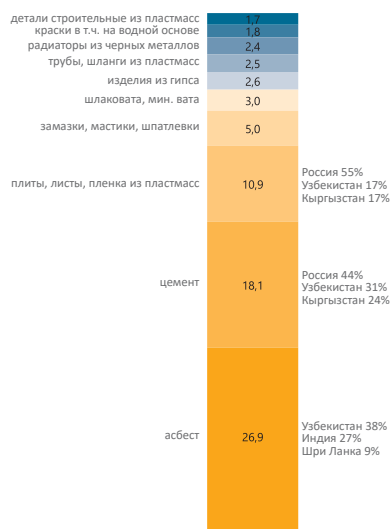
Источник: КС МНЭ РК

По объему производства строительных материалов существует огромная разница в регионах. Например, в Южно-Казахстанской области объем производства почти в 13 раз выше аналогичного показателя

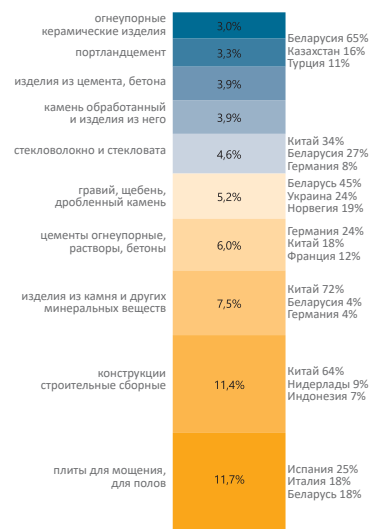
в Северо-Казахстанской области. На первые пять регионов (ЮКО, г. Астана, Алматинская область, ВКО, г. Алматы) по объему производства в стоимостном выражении приходится 56% от всего объема по РК.

Рис. 5.1.17. Торгуемые строительные материалы: Казахстан (экспорт), Россия и Китай (импорт)

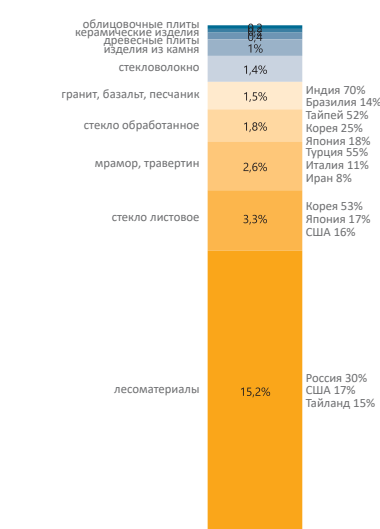
Казахстан, в % от экспорта строительных материалов



Россия, в % от импорта строительных материалов



Китай, в % от импорта строительных материалов



Источник: TradeMap

Среди наиболее экспортируемых строительных материалов Казахстана основную долю занимает асбест (26,9%), цемент (18,1%), плиты, листы, пленки из пластмасс (10,9%) замазки, мастики, шпаклевки (5%), шлаковата, мин. вата (3%). Ключевыми партнерами являются приграничные страны: Россия, Узбекистан, Кыргызстан.

Так, экспорт цемента в Россию составляет 44%, в Узбекистан – 31%, Кыргызстан – 24%, асбеста – 38% в Узбекистан, плит, листов и пленок из пластмасс Россия – 55%, Узбекистан – 17%, Кыргызстан – 17%. Таким образом, основное направление экспорта строительных материалов – это страны Центральной Азии (Узбекистан, Кыргызстан), куда в основном направляются неметаллическая минеральная продукция (цемент и асбест).

Вместе с тем, анализ импорта крупных торговых партнеров Казахстана – России и Китая – показывает, что эти страны импортируют широкий ассортимент товаров.

Так, 11,7% доли импорта России занимают плиты для мощения и полов (импортируются из Испании, Италии, Белоруссии), 11,4% - конструкции строительные сборные (Китай,

Нидерланды, Индонезия), 7,5% - изделия из камня и других минеральных веществ (Китай, Белоруссия, Германия), 6% - цементы огнеупорные, растворы (Германия, Китай, Франция), 5,2% - гравий, щебень, дробленый камень (Белоруссия, Украина, Норвегия), 4,6% - стекловолокно и стекловата (Китай, Белоруссия, Германия).

Импорт строительных материалов Китая состоит из: 15,2% - лесоматериалы (из России, США, Тайланда), 3,3% - листовое стекло (Корея, Япония, США), 2,6% - мрамор и травертин (Турция, Италия, Иран), 1,8% - стекло обработанное (Тайпей, Корея, Япония), 1,5% - гранит, базальт, песчаник (Индия, Бразилия). Как видно из данных, в основном импорт строительных материалов России и Китая занимают отделочные материалы (плиты, керамика, стекловолокно) производства дальнего зарубежья (Испания, Италия, Германия), либо материалы, производство которых в Казахстане не развито (лесоматериалы). Вместе с тем, строительство стекольного завода в г. Кызылорда может открыть перспективы не только для покрытия собственных потребностей, но и для выхода на экспорт в Китай.

Рис. 5.1.18. Упрощенная цепочка создания стоимости в производстве строительных материалов

Добыча сырья и производство первичных материалов	Строительные материалы с высокой степенью переработки	Отечественные компании по производству стройматериалов	Проектирование и строительство объектов	Компании застройщики
<p>Неметаллическая минеральная продукция (песок, щебень, известняк, мел, кварц и др.)</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Цемент – Бетонные изделия – Гипсовые вяжущие материалы – Сухие строительные смеси – Стеновые материалы – Кирпичи – Теплоизоляционные материалы – Плиты и плиты из керамики – Огнеупорные изделия – Изделия из керамики и гранита – Листовое стекло 	<ul style="list-style-type: none"> – ТОО «Стандарт Цемент», – ТОО «Шымкент Цемент», – ТОО «Сас тобе тежнлоджис», – Группа компаний Alina – ТОО «Alit» – ТОО «Тек Элит» – ТОО «Экотерм» – ТОО «Азия Керамик» – ТОО «Зерде Ке ра мика» – ТОО «Казстройстекло» – ТОО «Кнауф Гипс» и др. 	<ul style="list-style-type: none"> – Разработка проектно сметной документации – Экспертиза и утверждение ПСД – Закупка и доставка строительных материалов – Обустройство и подключение инженерных сетей – Возведение строительной конструкции – Сдача объекта в эксплуатацию 	<ul style="list-style-type: none"> – ТОО «Базис Корп» – ТОО «Шар Курылыс» – ТОО «BI group corporation» – ТОО «Орда Инвест» – ТОО «Элит строй» – ТОО «Отая строй» – ТОО «Хайвилл Казахстан» и другие
<p>Продукция металлургического передела</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Железобетонные изделия – Строительные металлоконструкции – Кровельные материалы из металла – Профилисты и сэндвич панели – Кабельная продукция – Сантехнические изделия (из металла) 	<ul style="list-style-type: none"> – ТОО «Завод ЖБК» – ТОО «Темирбетон» – ТОО «Сантехпром» – ТОО «Металл профиль» – АО «Казэнергокабель» – ТОО «Нур Жас Курылыс» и др. 		
<p>Продукты переработки нефти и газа (полиэтилен, каучук, битумы и т.д.)</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Строительная химия (добавки для бетона, полимерные смеси и т.д.) – Лаки и краски из полимеров – Напольные покрытия из полимеров – Кровельные и изоляционные материалы из битума – Полимерные композиционные строительные материалы (трубы, гидроизоляционные материалы) 	<ul style="list-style-type: none"> – Alina Paint – ТОО «Радуга» – АО «КазБитумСервис» – ТОО «Уральский завод полиэтиленовых труб» – ТОО «Plast Invest Production» – ТОО «Композит Аруах» и др. 		
<p>Древесина, лесоматериалы, пиломатериалы</p>	<ul style="list-style-type: none"> – ДВП, ДСП, ЛДСП, OSB – Изделия из древесины 	<ul style="list-style-type: none"> – ТОО «Мелисса» – ТОО «FreeStyle» – ТОО «Lam Tech» – ТОО «Mera Smart» 		

Источники: Анализ CSI

Анализ цепочки добавленной стоимости стройматериалов показал, что в основном предприятия задействованы на низких и средних

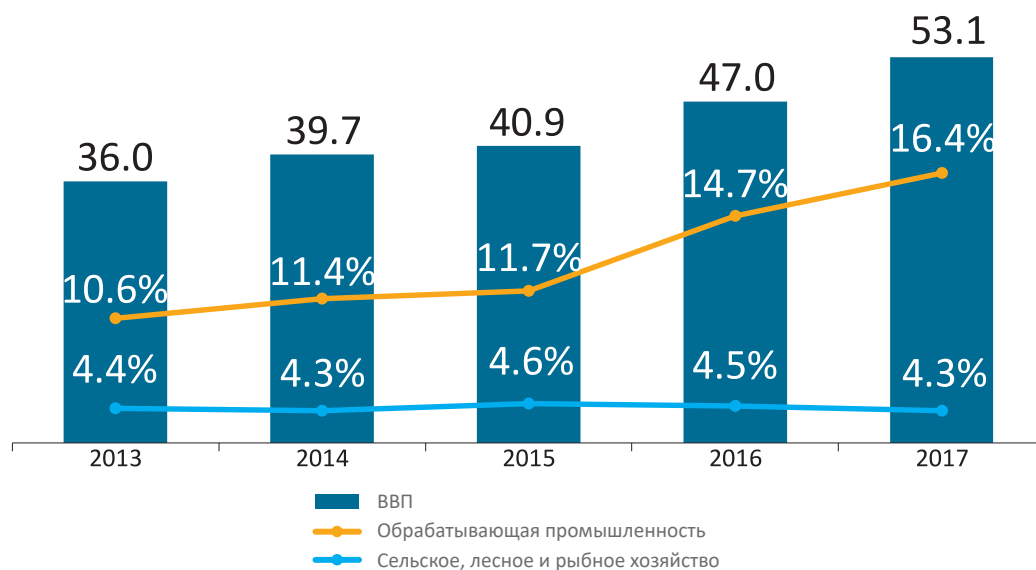
переделах, при этом, в республике фактически не производится продукция высокой переработки.

► 5.1.4. СЕЛЬСКОЕ ХОЗЯЙСТВО

Доля сельского хозяйства в ВВП за последние 5 лет стагнирует на отметке 4,3%. Несмотря на рост в

абсолютном значении, относительно ВВП не наблюдается рост сельского хозяйства.

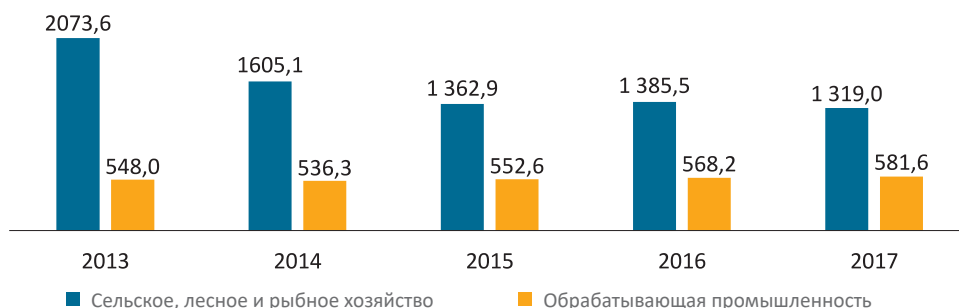
Рис. 5.1.19 - Доля сельского хозяйства в ВВП



Число занятых в сельском хозяйстве уменьшилось на 36% за 5 лет с 2,1млн в 2013 году до 1,3 млн

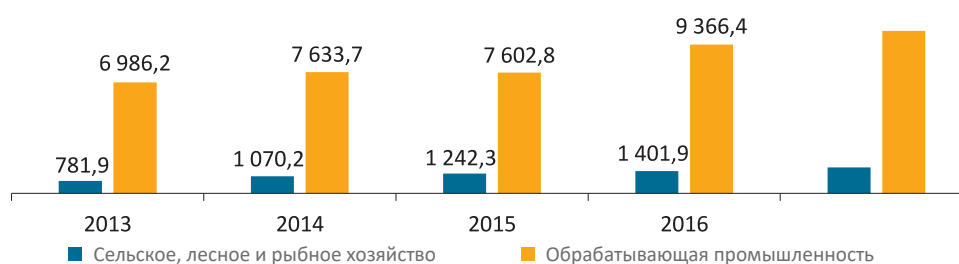
человек в 2017 году. При этом данный показатель в 2,3 раза больше, чем в обрабатывающей промышленности.

Рис. 5.1.20. Численность занятых в сельском хозяйстве.



Источник: КС МНЭ РК

Рис. 5.1.21. Производительность труда в сельском хозяйстве.



Источник: КС МНЭ РК

Производительность труда в сельском хозяйстве составила 1,6 млн тенге, что в 6 раз меньше, чем в обрабатывающей промышленности. Цифры показывают, что сельское хозяйство в Казахстане еще не развито и требует значительных мер по увеличению показателей. Несмотря на это, в Казахстане производятся основные виды товаров, такие как пшеница, мясо, молоко, яйцо и т. д. Остается только наращивать объемы производства.

В 2017 году валовой выпуск продукции сельского хозяйства составил 4 080 млн тенге. Основными видами продукции являются зерновые

и бобовые культуры, овощи, молоко и мясо. Стоит отметить, что за последние 5 лет выпуск продукции животноводства вырос до 2 249 млн тенге, тогда как растениеводства до 1 811 млн тенге.

Предприятиями сельского хозяйства в 2017 году было уплачено налогов на сумму 41,8 млрд тенге. За период с 2013 года по 2017 год наблюдается рост налоговых поступлений на 75% (или на 18 млрд тенге). При этом доля налоговых поступлений сектора АПК в общей сумме уплаченных налогов не показывает значительных изменений, и варьируется от 0,5% до 0,7%.

Рис. 5.1.22. Динамика налоговых поступлений предприятий АПК, млрд тенге

	2013	2014	2015	2016	2017
Сельское хозяйство	23,8	26,2	32,2	39,5	41,8
Всего уплачено налогов	4 696	4 609	4 561	6 094	7 594
Доля	0,5%	0,6%	0,7%	0,6%	0,5%

Рис. 5.1.23. Баланс основных продуктов сельского хозяйства за 2017 год

	Производство, тыс. тонн	Импорт, тыс. тонн	Потребление, тыс. тонн	Экспорт, тыс. тонн	Сальдо, тыс. тонн
Зерно	20 585,1	81,8	13 864,2	5 447,7	1 355,0
Мясо	1 017,6	244,4	1 240,7	11,8	9,4
Молочная продукция	5 503,4	574,0	6 056,0	54,8	-33,4
Яйца	5 103,0	59,0	4 728,6	332,5	100,8
Картофель	3 551,1	143,6	2 766,5	272,5	655,7
Фрукты	336,0	1 004,9	1 284,9	75,2	-19,2
Сахарная свекла	463,2	40,0	493,6	0,0	9,5
Семена подсолнечника	902,6	9,4	454,0	311,5	146,5

Источники: КС МНЭ РК

Значительную долю в сельском хозяйстве занимает выращивание и экспорт зерна. Объем производства зерна составляет 20,6 млн тонн и 26% которого уходит на экспорт. Производство основных продуктов сельского хозяйства покрывает

большую часть внутреннего потребления за исключением молочной продукции и фруктов. При этом значительный объем импорта наблюдался по мясу, молочной продукции и фруктам (20%, 9,5% и 78% от потребления).

Рис. 5.1.24. Площадь посевных земель и их урожайность

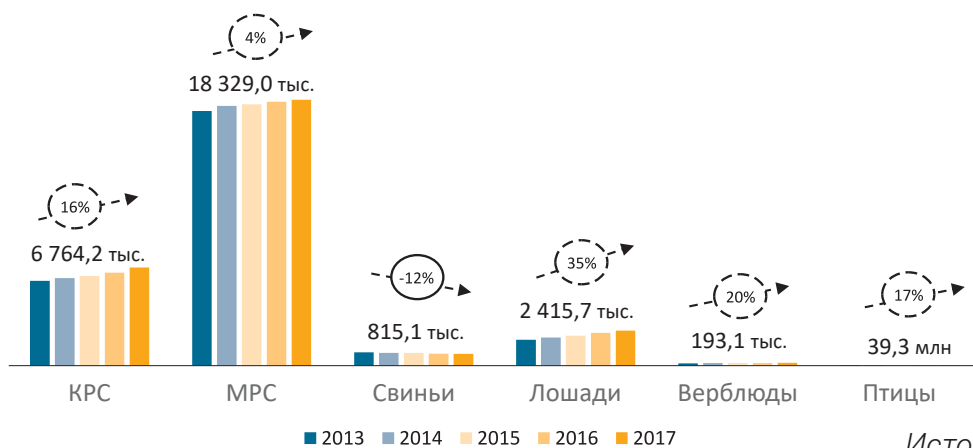
	Посевная площадь, тыс. га	Урожайность, ц/га	Валовый сбор, тыс. т
Зерновые и бобовые культуры	15 405,4	14,4	22 200,9
Кормовые культуры	3 382,3	49,9	16 892,0
Культуры масличные	2 478,9	9,7	2 394,3
Овощи и бахчевые	437,5	224,1	9 805,3
Хлопок	135,5	24,4	330,5
Табак	0,3	34,4	1,1

Источники: КС МНЭ РК

По площади посева, в сельском хозяйстве, выращивание пшеницы занимает основную часть всей посевной площади. По урожайности

культур в растениеводстве лидером является выращивание овощей и бахчевых.

Рис. 5.1.25. Количество поголовья в животноводстве за 5 лет



Источники: КС МНЭ РК

Животноводство в основном представлено разведением птицы, после чего идет разведение МРС, КРС

и лошадей. При этом поголовье всех животных растет (за исключением поголовья свиней).

Рис. 5.1.26. Упрощенная цепочка создания стоимости в сельском хозяйстве

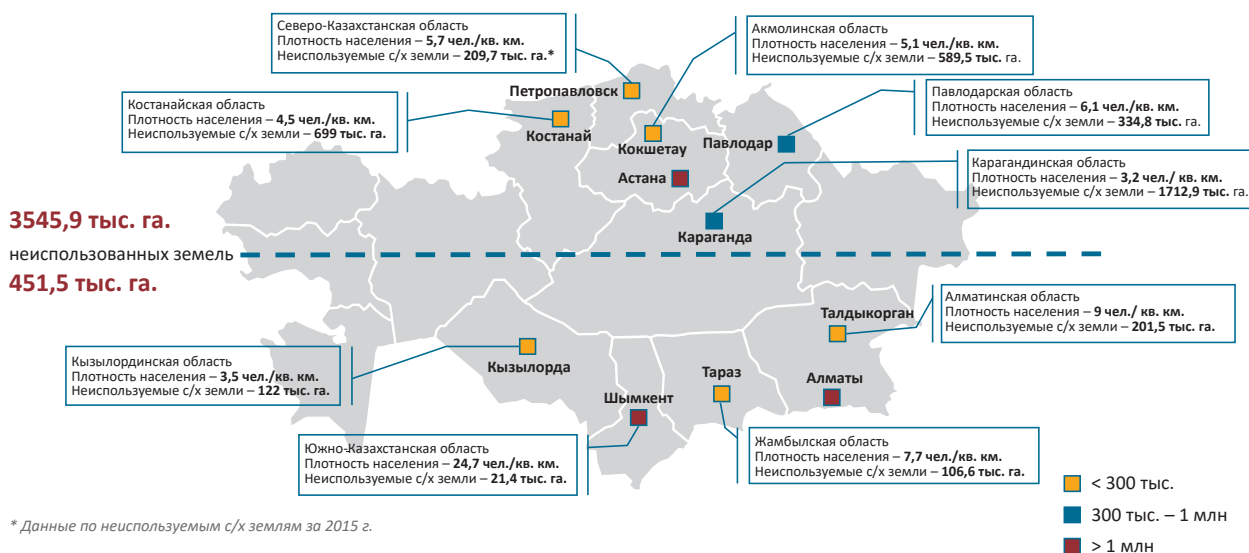
Селекция	Выращивание	Сборка и сортировка	Базовая переработка	Хранение и транспортировка
Семена	– Пшеница – Ячмень – Овес – Бахчевые	– Очищенная пшеница – Очищенная овес – Отсортированные плоды	– Зерно – Корм – Овощи – Фрукты	Зерно, корм, рис, овощи и т.д.
Селекционные породы животных и птиц	– КРС – МРС – Лошади – Свиньи	– Животные на убой	– Мясо для промышленного производства – Туша для дальнейшей переработки	Мясо, туша, шкура и т.д.
Молочные породы животных	– Молочные КРС	– КРС для доения	– Молоко	Молоко
Породы кур яичного направления	– Куры несушки	– Яйца отсортированные по размеру и качеству	– Яйца в упаковке	Яйца
Поставщики семян и пород животных	Поставщики кормов и оборудования	Поставщики техники	Поставщики дополнительного сырья	Услуги логистики и рекламы
Ветеринарный и санитарный контроль	Финансовые организации	Государственные организации	Сертификация и контроль качества	Склад

Источники: Анализ CSI

Анализ цепочки добавленной стоимости в сельском хозяйстве говорит о производстве в РК практически всех ключевых видов сельскохозяйственного сырья, которое далее идет на переработку пищевой промышленности. Вместе с

тем, важно отметить необходимость развития комплексной переработки продукции АПК, применения новых агро-технологий, развитие цепочки добавленной стоимости, в том числе за счет освоения продукции более глубокого передела.

Рис. 5.1.27. Плотность населения и неиспользуемые земли



Источники: КС МНЭ РК, Государственная программа развития АПК в РК на 2017-2021 гг.

Вместе с тем диспропорция плотности населения на севере и юге страны влияет на использование сельскохозяйственных земель. Так на севере Казахстана – маленькая плотность населения и обилие неиспользуемых земель. В этой связи по мнению «Атамекена»,

необходимо развивать вертикально-интегрированные агрохолдинги. На юге Казахстана, напротив – плотность населения большая но мало неиспользуемых земель, где можно делать ставку на развитие фермерского хозяйства.

► 5.1.5. ПИЩЕВАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

Объем производства продуктов питания за 2014-2018 годы в Республике Казахстан вырос на 49,3% и составил 1 556 млрд тенге.

При этом объем производств напитков составил 345,2 млрд тенге, а табачной продукции – 123,6 млрд тенге

Рис. 5.1.28. Объем производства в пищевой промышленности



Источники: КС МНЭ РК

Основную долю в производстве продуктов питания занимают: производство напитков (17,05%), производство продуктов мукомольной промышленности (14,34%), производство молочной продукции (14,07%), производство хлебобулочных и мучных изделий (11,1%), переработка и консервирование мяса и мясных изделий (10,95%), производство растительных жиров и масел (6,72%) и прочие продукты.

По состоянию на 2017 год в Казахстане действовало 246 предприятия пищевой промышленности, 43 предприятия – производителей напитков и 2 предприятия, производящих табачную продукцию. В целом за период 2014-2018 годы наблюдается сокращение количества предприятий пищевой отрасли в переработке и консервировании фруктов и овощей, молочной продукции, хлебобулочных и мучных изделий.

Рис. 5.1.29. Выпуск продукции на специализированных мощностях, в 2017 г.

	Среднегодовая мощность, действовавшая в отчетном году	Выпуск продукции или количество переработанного сырья	Использование среднегодовой мощности в отчетном году, %
Переработка и консервирование мяса и производство мясных изделий, тонн	449 142	219 924	49,0
Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков, тонн	91 990	32 375	35,2
Переработка и консервирование фруктов и овощей, тонн	1 054 419	314 073,8	29,8
Производство растительных и животных масел и жиров, тонн	2 167 741	695 088	32,1
Производство молочных продуктов, тонн	2 021 175	870 871	43,1
Производство продуктов мукомольной промышленности, крахмалов и крахмальных продуктов, тонн	10 102 812	3 808 717	37,7
Производство хлебобулочных и мучных изделий, тонн	988 234	391 671	39,6
Производство прочих продуктов питания, тонн	681 631	514 449	75,5
Производство готовых кормов для животных, тонн	2 519 182	1 034 439	41,3
Производство напитков, тыс. литров	4 684 000	2 490 051	53,2
Производство табачных изделий, млн штук	31 567	17 929,4	56,8

Источник: КС МНЭ РК

Согласно данным КС МНЭ РК наибольшее количество производственных мощностей в пищевой промышленности сосредоточено в мукомольной промышленности (10,1 млн тонн)

и производстве напитков (4 684 млн литров). Вместе с тем, использование среднегодовой мощности по всем предприятиям пищевой промышленности в среднем составило 45%.

Рис. 5.1.30. Выпуск продукции на специализированных мощностях, в 2017 г.

	Сальдо торгового баланса, \$ тыс.	Экспорт, \$ тыс.	Импорт, \$ тыс.
Мясо и пищевые мясные субпродукты	-186 527,90	20 945,3	207 473,2
Рыба и ракообразные, моллюски и прочие водные беспозвоночные	-7 432,70	52 877,1	60 309,8
Молочная продукция, яйца птиц, мед натуральный, пищевых продукты животного происхождения	-239 242,20	41 849,2	281 091,4
Овощи и некоторые съедобные корнеплоды и клубнеплоды	12 017,50	119 440,8	107 423,3
Съедобные фрукты и орехи, кожура цитрусовых плодов и корки дынь	-395 497,80	49 326,3	444 824,1
Кофе, чай, мате или парагвайский чай и пряности	-129 110,80	9 097,7	138 208,5
Продукция мукомольно-крупяной промышленности	470 252,00	481 046,7	10 794,7
Масляничные семена и плоды	-1 965,20	7327	9 292,2
Жиры и масла растительного и животного происхождения	-70 452,90	118 189,3	188 642,2
Готовые продукты из мяса, рыбы или ракообразных, моллюсков или прочих водных беспозвоночных	-82 858,70	8 205,5	91 064,2
Сахар и кондитерские изделия из сахара	-227 521,60	62 573,5	290 095,1
Какао и продукты из него	-132 187,00	40 519	172 706
Готовые продукты из зерна злаков, муки, крахмала, молока	-156 754,80	33 745,3	190 500,1
Продукты переработки овощей, фруктов, орехов и прочих частей растений	-183 616,30	6 999	190 615,3
Разные пищевые продукты	-235 646,40	23 448,7	259 095,1
Алкогольные и безалкогольные напитки и уксус	-117 109,40	40 316,2	157 425,6
Остатки и отходы пищевой промышленности, корма для животных	16 200,00	17 279,3	1 079,3
Табак и промышленные заменители табака	-51 135,00	92 263	143 398
Соль	10 201,90	16 025,9	5 824,0
Всего	-1 771 387,20	1 241 475	3 012 862,2

Источник: КС МНЭ РК

Несмотря на большой ассортимент продукции, производимого в Казахстане прослеживается отрицательное сальдо торгового баланса по продуктам питания. Данные говорят о том, что продуктов питания импортируется больше (3,012 млрд долларов США), чем экспортируется (1,241 млрд долларов США). При этом, объемы импорта фактически в 2 раза больше, чем объемы производства в целом по стране. Среди наиболее импортируемых товаров: съедобные фрукты и орехи, кожура цитрусовых плодов и корки дынь (0,44 млрд долларов США), сахар и кондитерские изделия из сахара (0,29 млрд долларов США), молочная продукция (0,28 млрд долларов США). На экспорт Казахстан отправляет продукцию мукомольно-крупяной промышленности (0,48 млрд долларов США), овощи, некоторые съедобные корнеплоды и клубнеплоды (0,119 млрд долларов США), жиры и масла растительного и животного

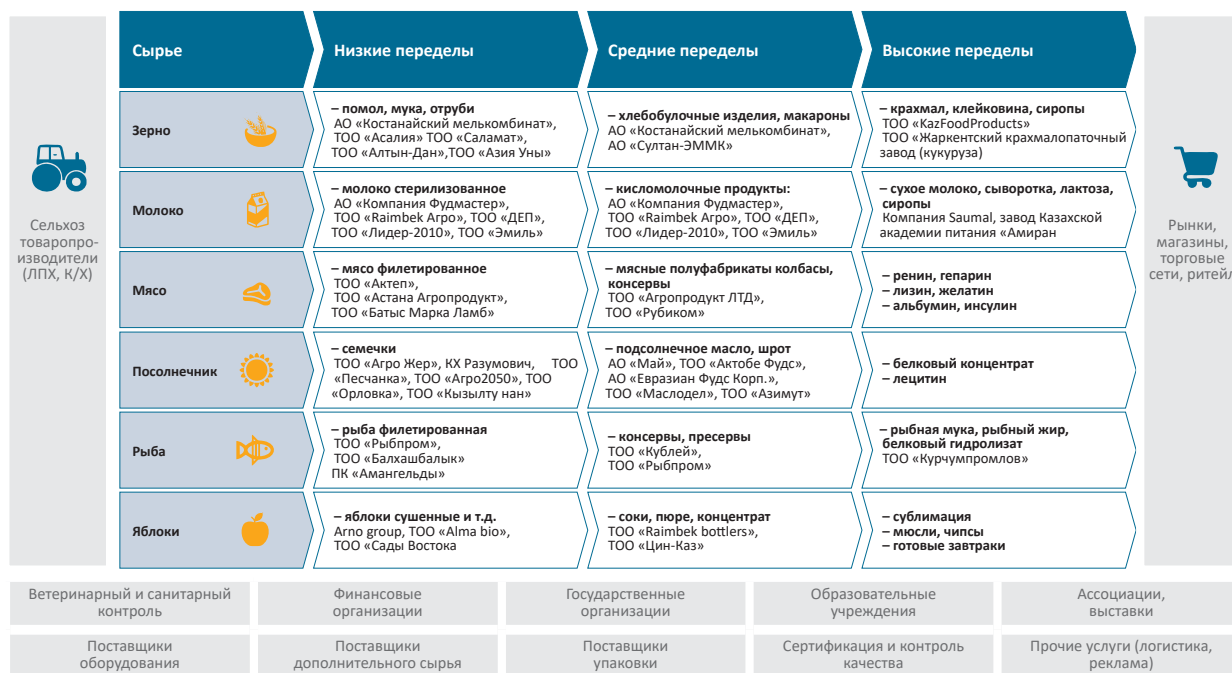
происхождения (0,118 млрд долларов США).

Среди экспортных продовольственных товаров Казахстана основную долю занимает продукция растениеводства (пшеница, мука, ячмень, льняные и подсолнечные семечки, бобовые и т.д.), где ключевыми партнерами являются страны Центральной Азии (Узбекистан, Таджикистан, Кыргызстан) и Афганистан. Из стран дальнего зарубежья можно выделить Китай (8,8% экспорта пшеницы), Италию (8,6% экспорта пшеницы), Бельгию (39% экспорта льняного семени), Польшу (14% экспорта льняного семени), Турцию (59% - экспорт сушеных бобовых). В топ-10 импортируемых товаров продуктами питания ближайшими соседями Казахстана – Россией и Турцией – входят продукты, растениеводства и животноводства, в которых Казахстан не силен: цитрусовые, соевые бобы (завозятся

из стран Южной Америки), солодовый экстракт (Нидерланды, Ирландия, Новая Зеландия) мороженая рыба,

замороженная говядина (Бразилия, Уругвай, Парагвай, Австралия), сыры (Беларусь, Аргентина, Сербия) и др.

Рис. 5.1.31. Цепочка добавленной стоимости пищевой промышленности



Источники: Анализ CSI

Анализ цепочки добавленной стоимости пищевой продукции показал, что в основном предприятия задействованы на низких и средних переделах сельскохозяйственной продукции. При этом, в стране фактически не производится продукция высокой переработки, за исключением крахмала, сухого кобыльего молока, рыбной муки.

Очевидно, что Казахстану необходимо увеличивать производство продуктов питания для покрытия собственных нужд, тем более, что текущая недозагрузка мощностей показывает потенциал развития в этом направлении. Кроме этого, необходимо обратить внимание на развитие продукции более высоких переделов с изучением потенциала их рынков сбыта.

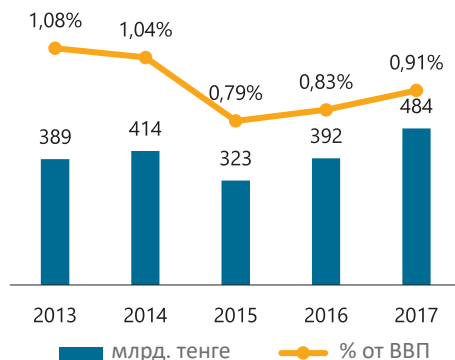
► 5.1.6. МАШИНОСТРОЕНИЕ

Валовая добавленная стоимость отраслей машиностроения начала восстанавливаться после последнего кризиса. В 2017 году это значение составляло 484 млрд тенге,

увеличившись с 2013 года на 24% (389 млрд).

В то же время сокращается доля отрасли в ВВП – с 1,08% до 0,91% за 5 лет.

Рис. 5.1.32. Валовая добавленная стоимость машиностроения

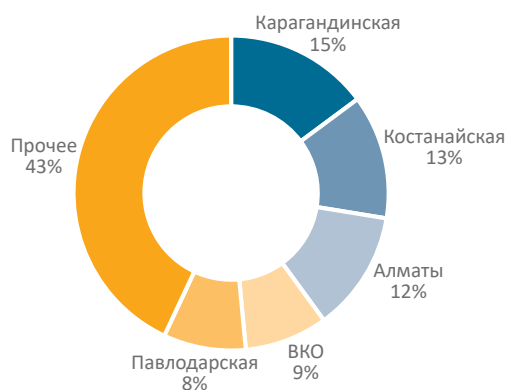


Источник: КС МНЭ

Регионально, отрасли машиностроения диверсифицированы. На крупнейший регион – Карагандинскую область – приходится всего 15%

валовой добавленной стоимости. Среди основных регионов нет западных и южных (за исключением г. Алматы).

Рис. 5.1.33. Валовая добавленная стоимость машиностроения в разрезе регионов, 2017 г.

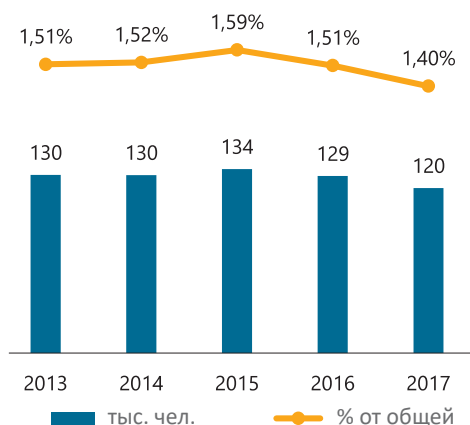


Источник: КС МНЭ

В отраслях машиностроения задействовано 120 тыс. работников. В сравнении с 2013 годом занятость

сократилась на 10 тыс. человек (или на 7,4%). По аналогии с ВДС сократилась и доля занятых – с 1,51% до 1,4%.

Рис. 5.1.34. Занятость в отраслях машиностроения

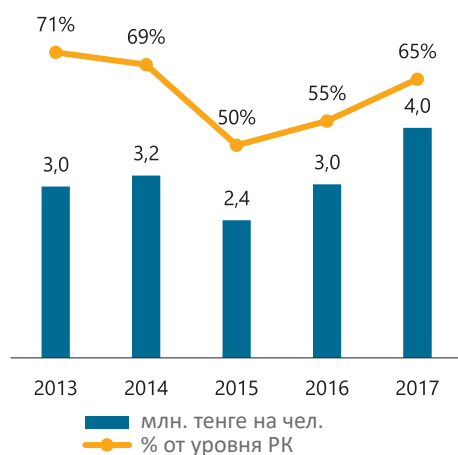


Источник: КС МНЭ

Средняя производительность труда в отраслях машиностроения составляет 4 млн тенге добавленной стоимости на работника. Несмотря

на то, что в сравнении с 2013 годом показатель вырос на 34%, отрасль все еще отстает от среднего по экономике на 35%.

Рис. 5.1.35. Производительность труда в отраслях машиностроения



Источник: КС МНЭ

На 1 марта 2019 года в отраслях машиностроения насчитывалось 2 664 предприятия, из которых крупных – 68, средних – 100 и малых 2 496.

В ходе проведенной «Атамекеном» паспортизации охвачено 187 предприятий, из которых 47 составляют экспортеры, 140 – прочие компании, ориентированные исключительно на внутренний рынок. В предприятиях-экспортерах работает 13 тыс. человек, в прочих – 18.6 тыс.

При этом, обе группы платят идентичные налоги – 24,7 и 25,4 млрд тенге. Все благодаря тому, что экспортеры платят 1,9 млн тенге в пересчете на одного работника, а прочие – всего 1,4 млн.

Загруженность двух групп идентична – 53% и 55% от производственных мощностей.

Крупнейшие предприятия-экспортеры – «Эл Джи Электроникс»,

«Электровоз Курастыру Зауыты», «Кентауский трансфор. Завод», «Локомотив курастыру зауыты», «Тыныс», «Кайнар-АКБ», ЕПК «Степногорск» и «Кэмонт».

Крупнейшие не экспортирующие предприятия (указавшие на это сами) – «Тулпар Тальго», «Азия Авто», «Проммашкомплект», «Зиксто», «Курылысмет», «Мэйкер», «ЗКМК» и «Казэнергокабель».

Общий спрос на продукцию отраслей машиностроения составил в 2017 году 5,1 трлн тенге, из которых импорт составляет порядка 80%.

Крупнейший спрос формируется на машины и оборудование, электронику и электротехнику. Выделяется отрасль ремонта и установки машин и оборудования – доля импорта в спросе составляет всего 18% против 77-96% в прочих отраслях.

Рис. 5.1.36. Рыночные показатели отраслей машиностроения



Около половины импорта на продукцию машиностроения приходится всего на 2 страны – Россию (26%) и Китай (22%). Доля Германии и США – по 7%, оставшиеся страны не занимают и 5%.

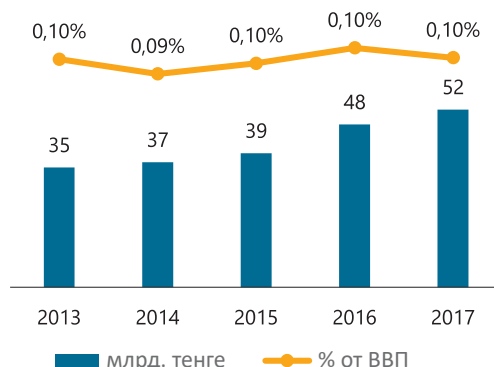
Главный регион-импортер в стране – г. Алматы, на который приходится 42% всего импорта отрасли. За ней следуют Астана (13%) и Атырауская область (9%).

► 5.1.7. ЛЕГКАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

Валовая добавленная стоимость отраслей легкой промышленности составила 52 млрд тенге в 2017 году. За 5

лет значение увеличилось на 48% (17 млрд). Доля отрасли в ВВП крайне низка, но стабильна – 0,1%.

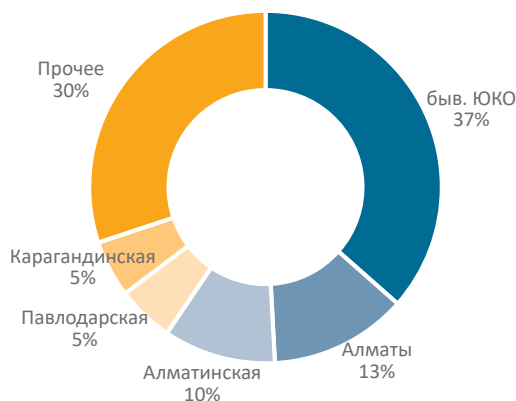
Рис. 5.1.37. Валовая добавленная стоимость легкой промышленности



Регионально, отрасли легкой промышленности сосредоточены на юге страны. На крупнейший регион – бывшую Южно-казахстанскую область – приходится 37% валовой

добавленной стоимости. Среди основных регионов также отмечаются Алматы, Алматинская, Павлодарская и Карагандинская области.

Рис. 5.1.38. Валовая добавленная стоимость легкой промышленности в разрезе регионов, 2017 г.

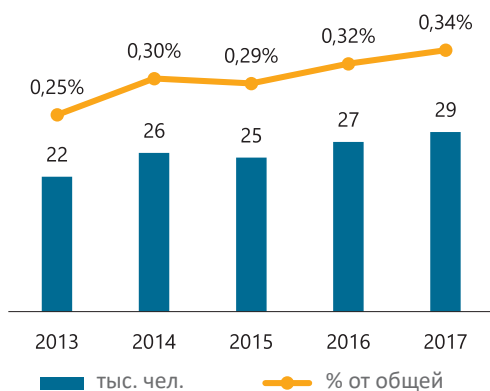


Источник: КС МНЭ

В отраслях легкой промышленности задействовано 29 тыс. работников. В сравнении с 2013 годом занятость

увеличилась на 7 тыс. чел. или 33%. Аналогично, выросла доля занятых в общепромышленной – с 0,25% до 0,34%.

Рис. 5.1.39. Занятость в отраслях легкой промышленности

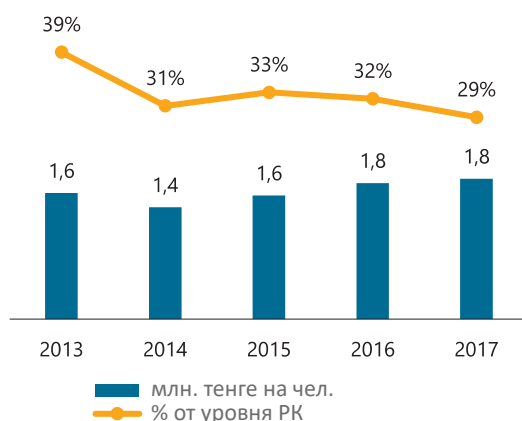


Источник: КС МНЭ

Средняя производительность труда в отраслях легкой промышленности составляет всего 1,8 млн тенге добавленной стоимости на работника. Несмотря на то, что в сравнении с 2013

годом показатель вырос на 11%, отрасль значительно отстает от среднего по экономике на 71%, причем значение ухудшается (61% в 2013 г.).

Рис. 5.1.40. Производительность труда в отраслях легкой промышленности



Источник: КС МНЭ

На 1 марта 2019 года в отраслях легкой промышленности насчитывалось 1 000 предприятий, из которых крупных – 12, средних – 27 и малых 961.

В ходе паспортизации НПП РК «Атамекен» охвачено 179 предприятий, из которых 33 составляют экспортеры, 146 – прочие, ориентированные исключительно на внутренний рынок. В предприятиях экспортерах работает 4,3 тыс. человек, в прочих – 10,4 тыс.

Неэкспортирующие предприятия платят больше налогов, чем экспортеры – 4,5 млрд. против 1,9 млрд. При этом, налоги на одного работника идентичны – 0,4 млн. тенге.

Неэкспортирующие предприятия имеют большую загруженность

мощностей, чем экспортеры – 60% против 55%.

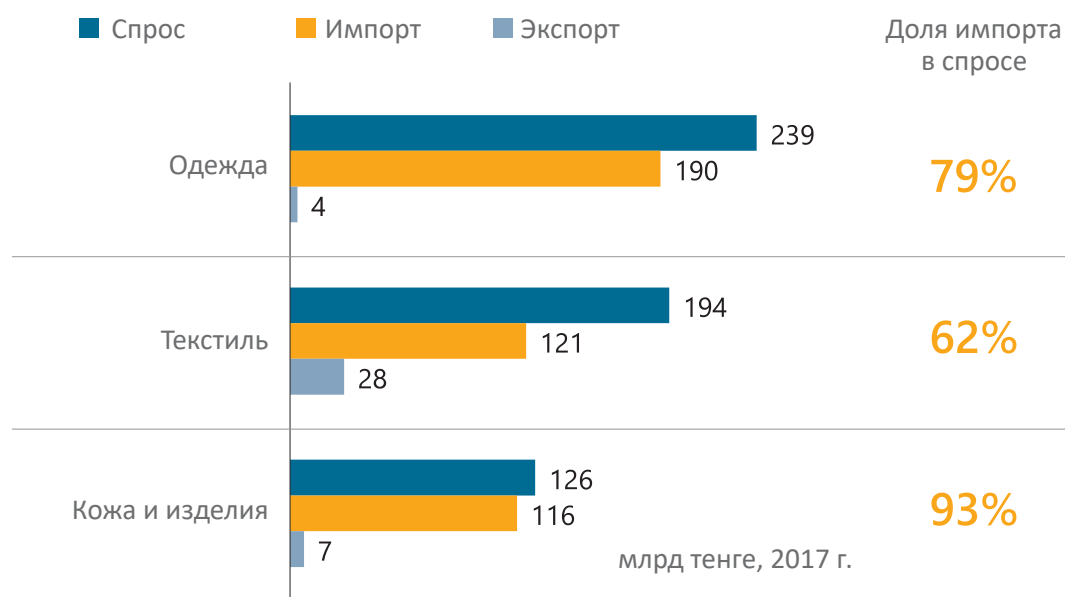
Крупнейшие предприятия-экспортеры – «Таразкожобувь», «Azala Textile», «Мырзакент», «Temirtau associates and ancillaries», «Бал Текстиль», «АГФ Групп».

Крупнейшие неэкспортирующие предприятия (указавшие на это сами) – «Казлегпром-Алматы», «Жанарыс», «AllG Kazakhstan», «Фабрика Большевичка», «АҚ-Алтын», «Glasman», «Жетісу».

Общий спрос на продукцию отраслей легкой промышленности составил в 2017 году 559 млрд тенге из которых импорт составляет 76%.

Крупнейший спрос формируется на одежду и текстиль.

Рис. 5.1.41. Рыночные показатели отраслей легкой промышленности



Источник: КС МНЭ

Около 60% импорта на продукцию легкой промышленности приходится всего на 2 страны – Китай (34%) и Россию (25%). Доля Турции – 13%, Узбекистана, Италии и Бангладеша – по 4%. Оставшиеся страны не занимают и 3%.

Главный регион-импортер в стране – г. Алматы, на который приходится 57% всего импорта отрасли. За ней следуют Астана (11%) и Жамбылская область (8%).

► 5.1.8. ВНЕШНИЕ РЫНКИ

- В 2017 году в соседних странах начался разворот – их импорт в физическом выражении начал резко расти, что означает начало благоприятного периода для казахстанских экспортеров
- Важен не объем экспорта, а его структура – большее количество более сложных продуктов
- Экспортеров и потенциальных экспортных ниш не так много – необходимо проводить точечную работу
- Доступный потенциал для экспорта огромен и несоизмерим с ограниченным внутренним рынком

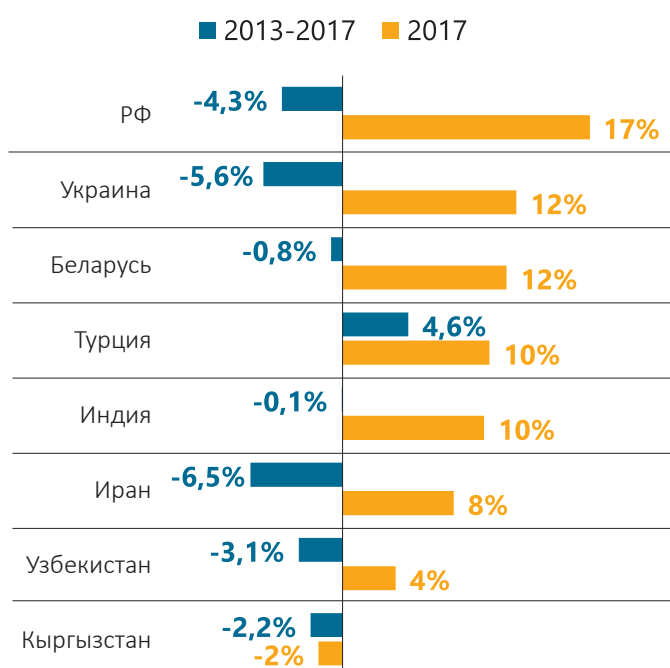
Отсутствие положительных изменений в физических объемах экспорта связано, в первую очередь, с достижением пика добычи нефти в 2010 году и неблагоприятной ситуацией на ключевых внешних рынках для товаров более высоких переделов.

Спрос на товары первичных переделов формируется в развитых странах. Среднегодовой рост импорта в реальном выражении за последние

5 лет составил 3,3% - в мире, 3,8% - в странах ОЭСР и 4,5% в ЕС.

Спрос на обработанные продукты казахстанского происхождения сосредоточен в соседних странах ввиду логистических ограничений. За последние 5 лет физический импорт России снижался ежегодно на 4,3%, Ирана – 6,5%, Украины – 5,6%, Узбекистана – 3,1%. Отрицательная динамика импорта наблюдалась также в Кыргызстане, Беларуси и Индии.

Рис. 5.1.42. Реальные темпы роста импорта (%)



Источники: Всемирный банк

В 2017 году в макрорегионе произошел разворот в сторону резкого увеличения импорта в реальном выражении, в т.ч. в России на 17%, Иране – 8%, Узбекистане – 4%, Украине и Беларуси – 12%, Индии – 10%. Таким образом, спрос на внешних рынках начал восстанавливаться, что указывает на начало благоприятного периода для казахстанского обработанного экспорта.

Для понимания адекватного уровня

открытости экономики Казахстана проведено сопоставление показателей экспорта и импорта к внутренним рынкам стран макрорегиона. В целом значение зависит от размера внутреннего спроса. Крупные экономики – Китай, Россия, Иран и Турция – имеют минимальные доли экспорта и импорта к их внутренним рынкам на уровне 24% и 23% соответственно. Значения для Казахстана – 37% и 29%.

Рис. 5.1.43. Открытость экономик (сортировка по размеру внутреннего рынка)

Страна	Экспорт/ Внутр.рынок	Импорт/ Внутр.рынок
КНР	20%	18%
РФ	28%	22%
Турция	24%	28%
Иран	24%	23%
Казахстан	37%	29%
Украина	45%	51%
Беларусь	66%	67%
Узбекистан	28%	29%
Азербайджан	52%	45%
Грузия	45%	56%
Армения	34%	45%
Кыргызстан	27%	51%
Таджикистан	13%	33%

Источники: Всемирный банк

Сопоставимая по размеру экономики Украина более открыта – 45% и 51%. Прочие малые экономики макрорегиона (Узбекистан, Кыргызстан, Беларусь, Азербайджан, Армения, Грузия, Таджикистан, Монголия) имеют аналогичные соотношения – 41% и 48% в среднем.

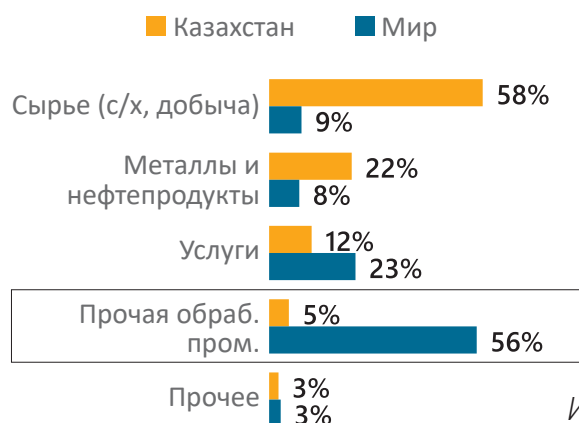
Таким образом, для средней экономики макрорегиона показатели открытости экономики Казахстана адекватны. Более того, по соотношению экспорта к импорту страна занимает

первое место в макрорегионе с 131%.

Поэтому более актуален вопрос не наращивания экспорта, а изменения его структуры – диверсификация.

В сравнении с миром, экспорт Казахстана представлен преимущественно сырьем, металлами и нефтепродуктами – 80% против 17% от общего экспорта. Самый большой разрыв – в экспорте товаров обрабатывающей промышленности более высоких переделов – 5% в Казахстане против 56% в мире.

Рис. 5.1.44. Структура экспорта товаров и услуг, 2017 г.



Источник: Всемирный банк, МТЦ

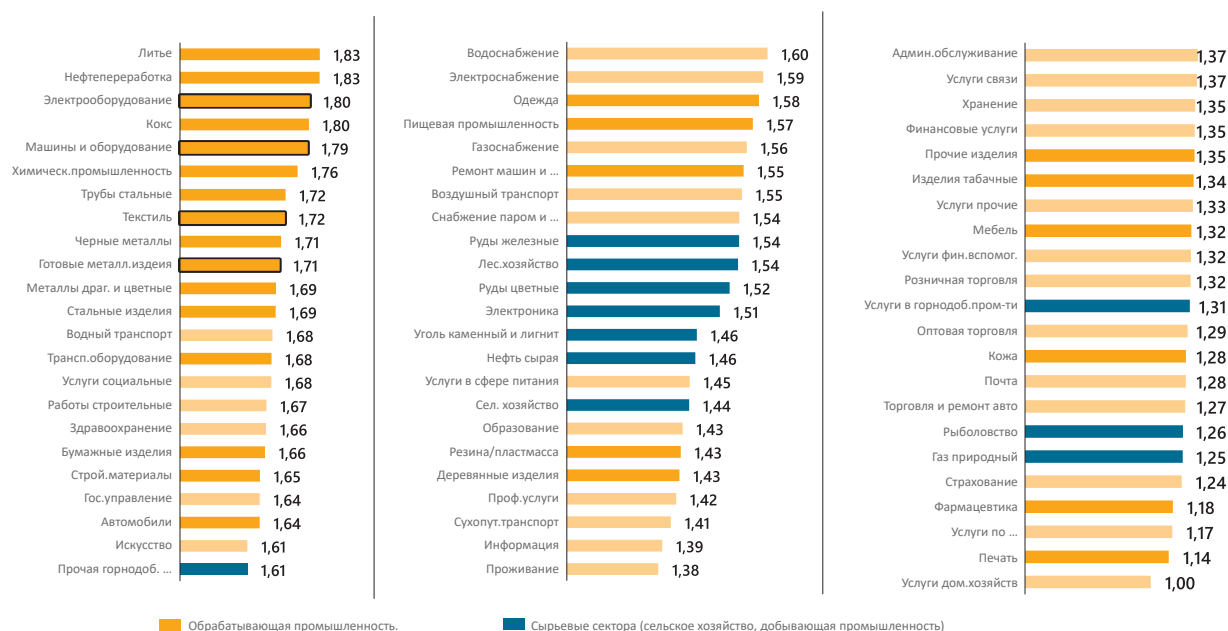
Почему, имея столь значительные объемы экспорта, экономика Казахстана продолжает слабо расти? Потому что сырьевые сектора угнетают экономическую активность в оставшихся секторах, а также имеют низкую «инклюзивность» – то есть слабо связаны с ними.

Это подтверждается их относительно невысоким мультипликативным эффектом на остальную экономику. Добыча сырой

нефти занимает 37 место из 68 отраслей, сельское хозяйство – 39-е. В свою очередь, лидируют отрасли обрабатывающей промышленности. Именно они формируют значительный прямой и косвенный спрос на продукцию смежных отраслей.

Поэтому, даже их прямая доля в экономике мала, они оказывают решающее влияние на ВВП через развитие цепочек закупок.

Рис. 5.1.45. Мультипликативные эффекты: совокупный рост производства в экономике следствие роста производства в отрасли на 1 тенге



Источник: Расчеты CRC на основе данных КС МНЭ

Таким образом, для придания импульса росту внутреннего спроса необходимо изменение структуры экспорта в пользу товаров обрабатывающей промышленности высоких переделов.

В настоящий момент, основным сдерживающим фактором роста экспорта является ограниченность номенклатуры товарной корзины и экспортирующих предприятий. Казахстан экспортирует всего 236 товаров из более 5 тыс. со сравнительным преимуществом, в то время как минимальное значение по странам ОЭСР составляет 409 (Чили), а среднее – 1060.

Кроме того, существующая экспортная корзина Казахстана характеризуется низкой «сложностью». Страна занимала 84 место в мире по Индексу экономической сложности (Гарвардский университет, 2016 год), в то время как партнеры по ЕАЭС существенно выше: Кыргызстан – 57 место, Россия – 48, Беларусь – 31. Китай занимает 18 место в мировом рейтинге.

По итогам паспортизации 2105 предприятий обрабатывающей промышленности, проведенной НПП «Атамекен», выявлен всего 411 экспортер (20% от общего количества). Их средняя загрузка составляет всего 57%, то есть существует потенциал их дозагрузки и вовлечения на основе их опыта новых экспортеров.

При введении дополнительных фильтров возможности достижения глобальной конкурентоспособности и «сложности» товаров, количество экспортеров становится менее 100. Количество потенциальных экспортных товаров обрабатывающей промышленности также ограничено 60-70 единицами. Но их доступный рыночный потенциал значителен – импорт крупнейших соседних стран оценивается в 19 млрд долларов США.

Все это свидетельствует о необходимости проведения точечной работы с предприятиями для устранения их специфических барьеров в торговле. От горизонтальных политик – к вертикальной промышленной.

Рис. 5.1.46. Пример точечного анализа экспорта – арматура для трубопроводов, котлов, резервуаров, цистерн, баков (ТНВЭД 848180)

Цели

- Экспорт РК (2017) = **\$21,2 млн** (доля в мире 0,05%) при средней цене в **\$10,9/кг**
- Необходимый прирост = **\$409 млн** (доля в мире ≈ 1%)
- Необходимый объем инвестиций в основной капитал = **\$311 млн**

Импорт стран (без учета РК)

	+/- 50% от средней экспортной цены РК			доп- со схожих стран (\$ млн)
	\$ млн	тыс. тонн	цена, \$/кг	
РФ	257	23.1	11.1	1 099
Турция	218	17.3	12.6	536
Иран	164	20.3	8.1	106
Узбекистан	59	6.1	9.7	12
Украина	37	3.6	10.5	85
КНР	2	0.1	12.8	1 985
Азербайджан	0.01	0.0	11.6	34
Итого	736	70.5	10.4	3 857

Предприятия экспортеры

Усть Каменогорский арматурный завод

Машиностроительный завод им. Кирова

Ремонтно электромеханический завод

Казарматура

Жакко Караганда

- уменьшить сроки рассмотрения заявок по ДКБ 2020, проблемы со сбытом
- пользуются возмещением затрат КИРИ, проблемы со сбытом
- отсутствует необходимость в поддержке, проблем не указано
- снижение процентных ставок по кредитам (ДКБ 2020), износ оборудования
- необходимость льготных кредитов (ДКБ 2020) проблема с сырьем

Источник: Анализ CRC на основе данных НПП, КС МНЭ, КГД МФ, UN Comtrade

НПП «Атамекен» проводится соответствующая работа, правительству представлен ряд предложений. На сегодняшний день уже внедрены новые меры поддержки экспортеров, увеличено финансирование сервисной поддержки с 1,5 до 15 млрд тенге, что в совокупности составило порядка 470 млрд тенге. В Послании Президента народу Казахстана от 5 октября 2018 г. Правительству было поручено направить дополнительно 500 млрд тенге на поддержку обрабатывающей промышленности и несырьевого экспорта в течение следующих 3 лет.

В части горизонтальных мер «Атамекен» предложил поправки по упрощению порядка декларирования товаров на экспорт, используя почтовые документы в качестве декларации. Введен понятийный аппарат «Фулфилмент центра» и

его функционал, предоставляющий полный спектр логистических услуг. Предусмотрены нормы, направленные на раскрытие в интернет-ресурсе информации о характеристиках товара, процесса подтверждения оплаты, условия возврата товара.

При разработке Договора о ЕАЭС «Атамекен» направил 120 предложений и замечаний, из которых принято 90%. В части технического регулирования по инициативе «Атамекена» ТР ЕАЭС проходят процедуру оценки регуляторного воздействия, был предусмотрен переходный период для бизнеса. Принято 15 замечаний по односторонней маркировке, поддержано 58 предложений по снижению таможенных ставок в рамках зоны свободной торговли с Ираном, подписан Меморандум о сотрудничестве по вопросам конкуренции с ЕЭК.

► 5.1.9. РАЗВИТИЕ СПРОСА ЧЕРЕЗ КОНЦЕНТРАЦИЮ ПОТРЕБЛЕНИЯ И УСТРАНЕНИЕ ИНФОРМАЦИОННЫХ ПРОБЕЛОВ

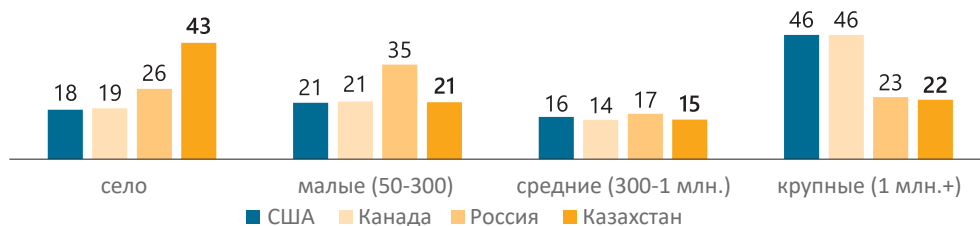
Концентрация населения и бизнеса в средних и крупных городах станет сильным драйвером роста спроса. Привлекательность урбанизации также очевидна со стороны структуры налоговых поступлений – в 2017 году 90% налогов было уплачено предприятиями в городах, 85% - республиканского и областного значения (Алматы – 40%, Астаны – 16%).

Кроме того, концентрация предприятий будет способствовать формированию полноценных отраслей, созданию цепочек добавленной

стоимости и сильных межотраслевых связей, стимулированию технологической модернизации, улучшению качества продуктов и повышению их технологической сложности ввиду возрастающей конкуренции.

Демографические и экономические процессы внутри страны будут зависеть, в первую очередь, от географического контекста. Казахстан в сравнении со странами с аналогичными пространственными вызовами (размер территории, плотность населения) имеет высокую долю сельского населения.

Рис. 5.1.47. Доли населения по категориям населенных пунктов, %, 2017 г.



Источник: Всемирный банк, ООН

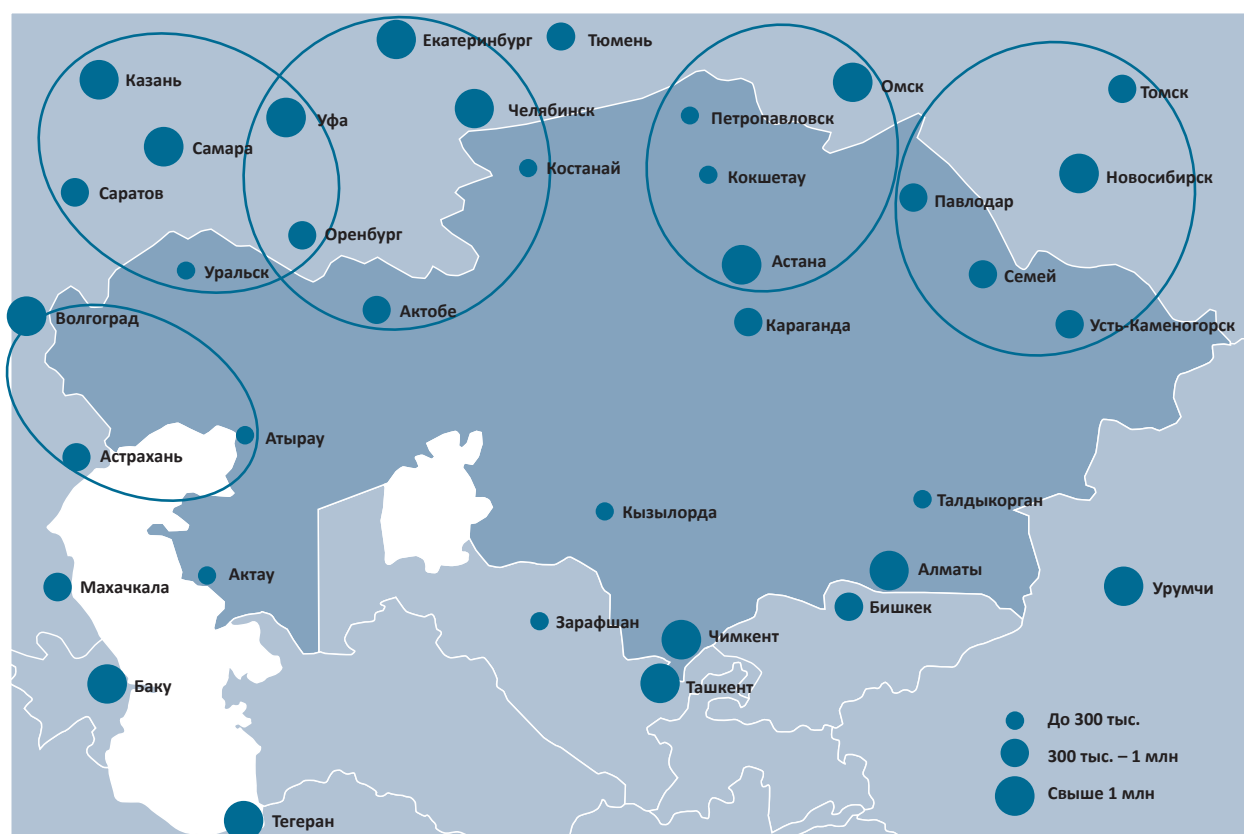
Предполагается, что дальнейшая урбанизация будет происходить по северо-американскому сценарию (примеры США и Канады), при котором будут преобладать крупные города и “миллионники”. Это связано с тем, что основное сельское население сосредоточено на юге – вокруг городов Алматы и Шымкент – а малые города находятся значительно севернее.

Развитие казахстанских городов, в силу концентрации населения “по периметру”, важно рассматривать с точки зрения взаимоотношения с

приграничными городами соседей. В настоящий момент приграничные областные центры Казахстана имеют более крупные и привлекательные точки сбыта в радиусе 300-500 км по внешнему вектору, нежели внутреннему.

Совокупный экономический размер приграничных областей России в 5 раз превышает казахстанский (ВРП – 54 и 11 трлн тенге, без учета Атырауской области). Разрывы в численности населения – 5,6 раз (28 и 5 млн человек), в среднедушевых доходах – 2 раза (118 и 69 тыс. тенге).

Рис. 5.1.48. Приграничные города Казахстана на фоне городов стран макрорегиона, классификация по численности населения



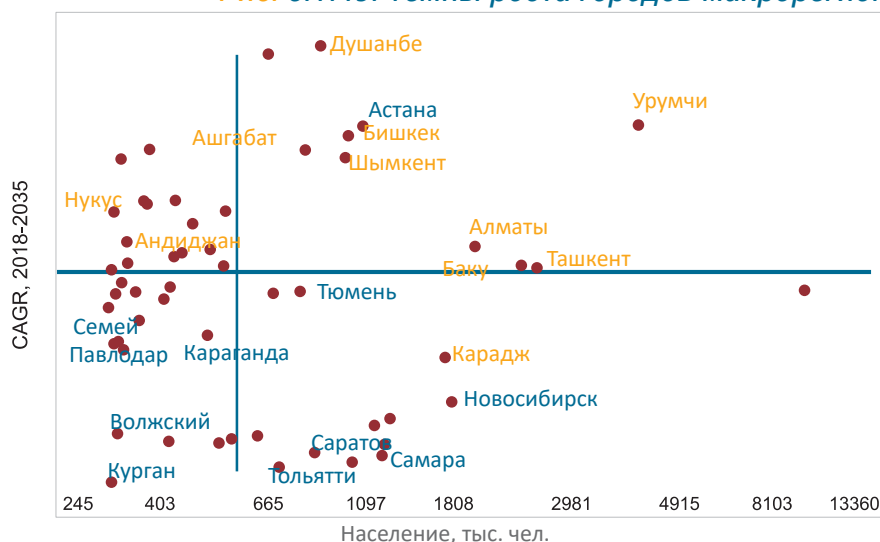
Источник: ООН

В долгосрочной перспективе необходимо учитывать демографические тренды. Так, по прогнозам ООН до 2035 года, демографический «центр тяжести» макрорегиона сместится в сторону южных городов Казахстана, Центральной Азии, Ирана, Азербайджана и СУАР. Население

Тегерана превысит 10 млн человек, агломерации Урумчи – 7 млн, Бишкека и Ашхабада – 1 млн.

В северной же части макрорегиона, а именно в приграничных городах Казахстана и России (за исключением Астаны и Тюмени) ожидается стагнация роста населения.

Рис. 5.1.49. Темпы роста городов макрорегиона до 2035 г.



Источник: ООН

Таким образом, среднесрочно, северные города могут преодолеть недостаток демографической “массы” за счет населения внутри областей, увеличив тем самым свою привлекательность в качестве промышленных площадок для бизнеса (нехватка человеческого капитала) с дальнейшим выходом на экспорт в российские города-миллионники.

В долгосрочной же перспективе, основной спрос будет формироваться на юге, что потребует усиленного внимания к агломерациям Алматы и Шымкента.

Одним из основных вызовов, стоящим перед малым предпринимательством, является нехватка рыночной информации. В результате возникают дисбалансы в предложении товаров и услуг, наблюдаются слабые экономические связи между субъектами. Бизнес нуждается в оперативной информации в удобном (цифровом) формате об уровне спроса в населенном пункте, конкурентах и потенциальных партнерах.

Для устранения информационных пробелов в регионах, НПП «Атамекен» провел пилотный скрининг предприятий в Сарыагашском и Мактааральском районах бывшей Южно-Казахстанской области (2017 год, охвачены 9 тыс.

предпринимателей и 16 тыс. домохозяйств), а также Актюбинской области (2018 год). Данная методика также апробирована в Восточно-Казахстанской, Кызылординской и Северо-Казахстанской областях.

По итогам пилотного скрининга были определены региональные специализации и ниши для развития бизнеса, а также потребность действующих предпринимателей в мерах государственной поддержки и кадрах, определены реальный уровень безработицы и «серая» зона в экономике. В особенности результаты ценны для развития агробизнеса.

НПП «Атамекен» выдвинул предложение масштабировать скрининг во всех областях с охватом всех имеющихся активных предпринимателей (порядка 800 тыс. субъектов) – проект «Страновой скрининг». По его итогам возможно сформировать региональные карты развития предпринимательства.

Данный инструмент позволит задать ориентиры местным исполнительным органам в части эффективного перераспределения государственных средств, привлечения инвестиций, развития инфраструктуры и т.д., исходя из реальных потребностей предпринимателей и населения.

► 5.1.10. СФЕРА УСЛУГ: ОПТОВАЯ И РОЗНИЧНАЯ ТОРГОВЛЯ, ТУРИЗМ

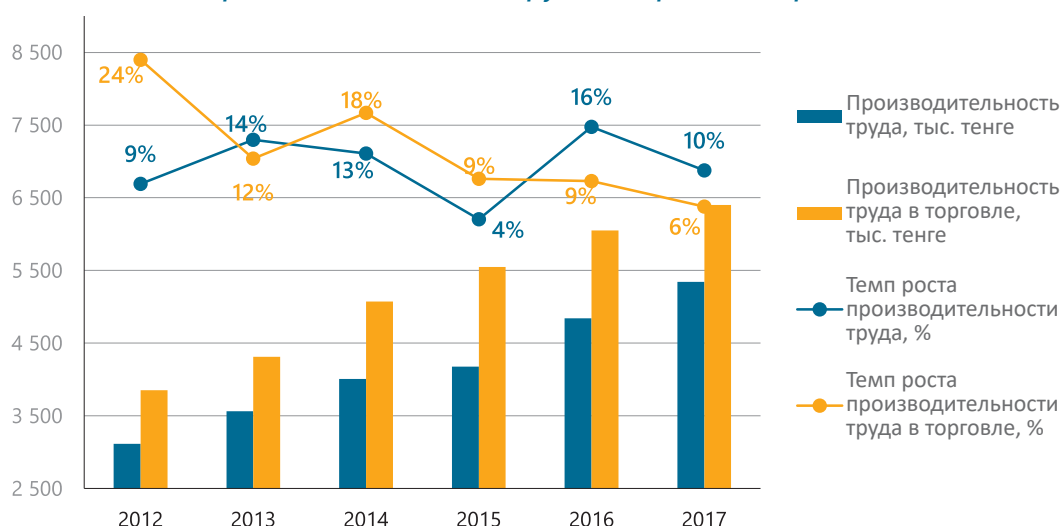
Оптовая и розничная торговля

Оптовая и розничная торговля занимает 16% от ВВП страны, при этом данный показатель вырос с

2010 г. на 3%, достигнув пика в 17% в 2015 г., после чего доля за

2016-2017 гг. сократилась на 1%. Торговая отрасль обеспечивает высокую занятость – 1,3 млн. человек, где 70% составляют индивидуальные предприниматели.

Рис. 5.1.50. Производительность труда и торговой отрасли*, тыс. тенге

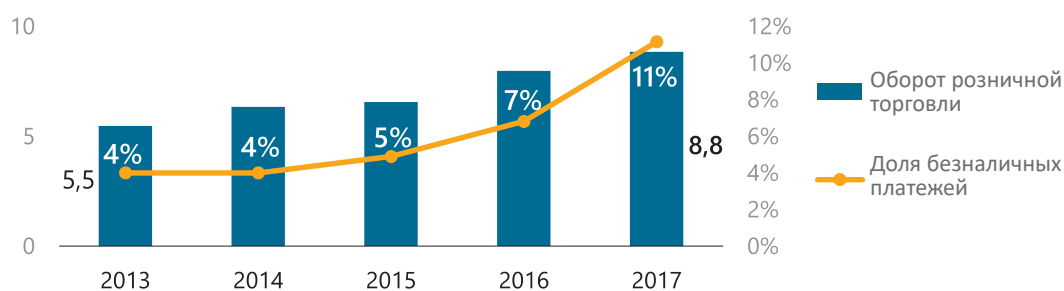


Источник: КС МНЭ РК

Производительность труда торговой отрасли выше, чем средняя производительность труда, однако ее темпы роста замедляются последние 3 года. Объем платежей с использованием карточек в 3,5 раза меньше объема снятия наличности в банкоматах, что говорит о низкой доле использования безналичных способов оплаты. На города Астана и Алматы приходится 69% объема безналичных

платежей и 75% количества безналичных платежей. Этим и объясняется высокая доля теневой экономики, которая приходится на сферу торговли. Так по данным КС МНЭ РК этот показатель составил 3,5 трлн тенге. Стимулирование использования безналичных платежей, в том числе, с использованием налоговых стимулов может значительно снизить этот показатель.

Рис. 5.1.51. Доля безналичных платежей в обороте розничной торговли, трлн тенге



Источник: КС МНЭ РК

Об этом говорят и данные полевого исследования, проведенного Форумом предпринимателей Казахстана в 2018 г. в магазинах г. Алматы и Алматинской области, согласно которому доля теневой экономики в этой сфере в 1,6 раз выше, официальных показателей, а уровень неформальной занятости превышает в 3 раза. При этом, доля POS-терминалов в кассовой зоне составила 7%, оснащение ККМ в кассовой зоне составило 35%, уровень автоматизации – 14%, выдачу чеков осуществляют 7% магазинов. Более того, 40% валового дохода магазинов составляет алкоголь, где 50% оборота алкогольной продукции является нелегальным.

Необходимы меры по обеспечению предпринимателей онлайн ККМ, системами автоматизации и POS-терминалами, предоставление налоговых стимулов к цифровизации, усилению административных мер по контролю за процессом цифровизации в сфере торговли, законодательные меры по вопросам регулирования торговой деятельности.

Основные выводы данного раздела; низкая доля использования

безналичного расчета, в том числе низкое оснащение ККМ и POS-терминалами, что ведет к увеличению теневой экономики.

Туризм

Как известно, туризм является быстрорастущей отраслью в мире и превышает темпы роста других секторов экономики. Так, по данным UNWTO, количество международных туристских прибытий в 2018 г. составило 1,4 млрд., что обусловило годовой рост глобального сектора путешествий и туризма на 6% (+84 млн.). В целом туризм – это 10% мирового ВВП и 1 из 10 рабочих мест в мире.

В Казахстане по итогам 2017 г. количество обслуженных посетителей по въездному туризму составило 7,7 млн. человек, из них местами размещения 891,9 тыс. человек, санаторно-курортными организациями 2,4 тыс. человек, особо охраняемыми природными территориями 372,3 тыс. человек. При этом, за 2013-2017 гг. количество обслуженных посетителей местами размещения по въездному туризму выросло в 1,5 раза.

Рис. 5.1.52. Количество обслуженных посетителей по типам туризма в 2017 г.

	Выездной	Въездной	Внутренний
Всего	10 260,8	7 701,2	5 572,8
местами размещения	-	891,9	4 387,5
санаторно курортными организациями	-	2,4	295,7
особо охраняемыми природными территориями	-	372,3	889,6

Источники: КС МНЭ РК

Последние несколько лет Казахстан серьезно рассматривает туризм как перспективный сектор развития экономики. Так, в 2017 г. создана национальная компания АО «НК «Казах Туризм», в регионах страны созданы 7 туристских информационных центров. По информации Министерства культуры и спорта РК определены

топ-10 приоритетных туристских дестинаций, которые посещают 3,5 млн. туристов ежегодно. По поручению Главы государства разработана Государственная программа развития внутреннего и въездного туризма до 2025 г. Поставлены задачи довести уровень туристического потока до 13,5 млн. туристов, которые должны

давать экономике 5-6 млрд. долларов добавленной стоимости.

Цифровизация

В Послании Первого Президента – Елбасы Назарбаева Н.А. от 31 января 2017 г. «Третья модернизация Казахстана:

глобальная конкурентоспособность» было заявлено о необходимости технологической модернизации страны и цифровизации. Сегодня цифровизация активно обсуждается и включена в программы развития многих ведущих стран и международных организаций.

Рис. 5.1.53. Эволюция этапов развития промышленности

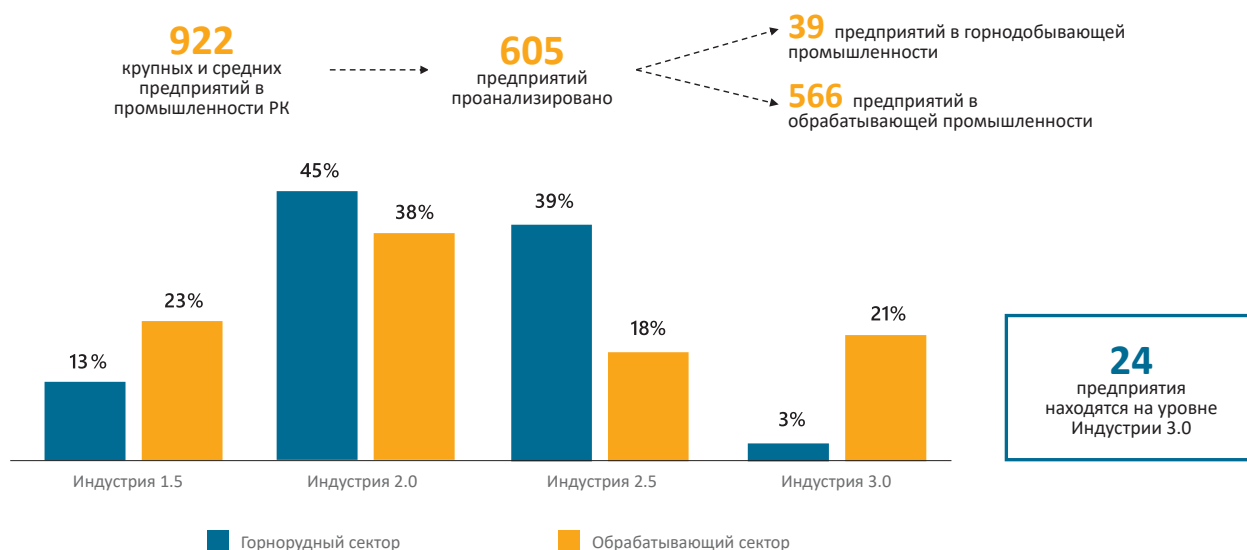


Технологии Индустрии 4.0 интегрируют производство в новые киберфизические комплексы, объединенные в одну цифровую экосистему. Это технологические тренды в области больших данных, интернета вещей, виртуальной и дополненной реальности, 3D-печати, блокчейн, облачные технологии, автономные роботы и кибербезопасность. В связи с оптимизацией расходов и роста продаж, растут мотивации (прибыльность) инвестирования в производственную интеграцию, дальнейшей цифровизации бизнес моделей, разработке и внедрения

новых моделей бизнеса, основанных на аналитике больших данных, становится в порядке вещей использование облачных технологий и больших данных в производстве товаров и услуг, а также повышении понимания потребителей.

Вместе с тем, анализ, проведенный Казахстанским институтом развития индустрии по 605 предприятиям горнодобывающего сектора (39 предприятий) и обрабатывающей промышленности (566 предприятия), говорит о том, что только 24 предприятия находятся на уровне Индустрии 3.0.

Рис. 5.1.54. Текущее состояние промышленности Казахстана



Источник: КИРИ

Эти данные говорят о необходимости развития процессов модернизации промышленности и предоставления

предприятиям возможности для цифровизации производственных и бизнес-процессов.

► 5.1.11. ДОСТУП К РЫНКАМ СБЫТА. ПРЕДЛАГАЕМЫЕ РЕШЕНИЯ

Проводить сфокусированную и точечную индустриальную политику, ориентированную на экспорт:

1. Выделить экспортеров обрабатывающей промышленности в отдельную группу для поддержки с отходом от отраслевой приоритизации.
2. Ввести дополнительные критерии для экспортеров по доле в мировом экспорте и «сложности» товара с предоставлением инвестиционных грантов на технологическую модернизацию взамен на встречные обязательства.
3. Выстроить полноценную цепочку поддержки экспортеров, включая координацию в режиме «единого окна» (консолидация инструментов, маркетинг, анализ предприятий, сертификация),

4. Снять тарифные и нетарифные барьеры на внешних рынках.
5. Стимулировать встраивание предприятий РК в глобальные ЦДС, в частности в рамках ЕАЭС.
6. Ввести требование для компаний, осуществляющих свою деятельность на территории СЭЗ, по обязательному достижению конкурентоспособности на внешних рынках.
7. Предусмотреть государственную поддержку брендинга продукции экспортеров на внешних рынках.

Наращивать критическую массу

промышленных предприятий на внутреннем рынке:

8. Создать ГИС «Промышленность» (крупные и средние предприятия) с указанием основных показателей (загруженность, перспективы кластеризации и т.д.).
9. Пересмотреть систему технического регулирования и стандартизации в целях защиты внутреннего рынка от контрафактной и фальсифицированной продукции.
10. Ввести КРІ по местному содержанию для государственных, квазигосударственных компаний, недропользователей, по инфраструктуре – для МИО.
11. Разработать офсетную политику.
12. Реализовать проект “Страновой скрининг”.
13. Концентрировать население в крупных городах и областных центрах, в т.ч. стимулировать рост населения г. Шымкент минимум до 1,5 млн чел., гг. Актобе и Усть-Каменогорск – до 500 тыс., гг. Костанай, Петропавловск, Актау, Атырау – до 300 тыс. (и более).
14. Определить группу предприятий обрабатывающей промышленности, способных заместить импорт по наиболее важным товарам (значительные объемы, «экономика простых вещей», ТНП), взамен на встречные обязательства, зафиксированные в специальном инвестиционном контракте.
15. Субсидировать инвестиции, связанные с автоматизацией и цифровизацией бизнес-процессов предпринимателей, внедрением инноваций, экспортом продукции.
16. Проработать вопрос создания базовых предприятий по производству поковок и литья для машиностроения.
17. Обеспечить машиностроительные предприятия металлами на льготных условиях.

5.2. ДОСТУП К ФИНАНСАМ



Проблематика

- Недоступность ключевых источников финансирования
- Снижается роль банковского сектора и кредитование экономики
- Высокая доля плохих кредитов в БВУ
- Большие объемы господдержки БВУ

Основные направления работы

- провести системные меры по оздоровлению реального сектора экономики, а также повысить эффективность процедур реабилитации и банкротства;
- контрциклическое регулирование банковского сектора без ущерба для стабильности;
- проектное финансирование приоритетных секторов обрабатывающей промышленности, ориентированных на импортозамещение со стабильным спросом;

- переход к комплексной антиинфляционной политике;
- расширить программы гарантирования со стороны институтов развития (БРК и ФРП «ДАМУ») как в части индивидуального проектного гарантирования;
- переформатировать работу фондов прямых инвестиций с упором на финансирование проектов МСБ;
- при разработке ГПИИР предусмотреть роль банковского сектора и фондового рынка как проводников финансирования и сопутствующего кредитования развития экономики;
- меры по точечному развитию отдельных источников финансирования как фондовый рынок, венчурное финансирование, микрофинансирование.

-
- **Ключевыми источниками финансирования предпринимательства остаются банковское кредитование и собственные средства бизнеса, в то время как инструменты фондового рынка по-прежнему пользуются очень ограниченной популярностью.**
 - **БВУ стагнируют в плане кредитования бизнеса, в связи с чем роль БВУ в развитии экономики снижается**
 - **Участие государства в программах финансирования влияет на баланс рыночной экономики**
 - **Точечные меры для развития отдельных источников финансирования на разных этапах жизненного цикла предприятия**
 - **Фактически очередное ухудшение ситуации на внешних рынках сказывается на увеличении кредитного риска внутри Казахстана, росте ставок в национальной валюте и последующей необеспеченной денежной эмиссии по мере устранения дефицита ликвидности в тенге.**
-

► 5.2.1. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ В ЗАВИСИМОСТИ ОТ ЭТАПОВ РАЗВИТИЯ БИЗНЕСА

На этапах развития бизнеса риск возврата вложенных средств меняется: вначале риск самый высокий, но со временем компания расширяется и риск уменьшается. Соответственно на разных этапах применяются различные распространенные инструменты финансирования. На стадии «посевная», когда только разрабатывается бизнес-план, широко используются собственные средства, государственные гранты, бизнес-ангелы и краудфандинг. Также на раннем этапе

рост бизнеса, когда риски все еще высокие можно финансироваться за счет венчурных фондов, МФО и институтов развития, таких как фонд «Даму», БРК. На данный момент реально используемые инструменты – это собственные средства, государственные гранты, МФО и институты развития. Стоит отметить, что кроме собственных средств,

объем остальных инструментов финансирования значительно меньше, к тому же они труднодоступные.

На стадии экспансии и зрелости компании риск возврата относительно низкий и на зону поиска средств подходят БВУ, крупные контракты как залог, фонды прямых инвестиций, стратегические инвесторы и фондовый рынок. Среди них на данный момент хорошо функционируют БВУ, на их долю приходится основной объем предоставляемых средств.

На всех стадиях инструменты финансирования не полностью удовлетворяют потребность бизнеса. По экспертным мнениям, на разных стадиях покрытие финансированием не превышает 40% при 100% потенциале. В этой связи, для создания условий для развития бизнеса необходимо устранять проблемы связанные с инструментами финансирования в зависимости от вида бизнеса.

Рис. 5.2.1. Источники финансирования на жизненном пути развития бизнеса



Источник: анализ CSI

Ключевыми источниками финансирования предпринимательства остаются банковское кредитование, а также собственные средства бизнеса, в то время как инструменты фондового рынка по-прежнему пользуются очень ограниченной популярностью. Значительную долю финансирования бизнес также получает через институты развития. При этом в последние годы также наблюдается рост альтернативных источников финансирования, таких как микрокредитование.

Ключевым источником финансирования предпринимательства являются собственные ресурсы, объем использования которых составил 7,27 трлн тенге в 2017 году. При этом банки второго уровня в 2017 году выдали кредитов на 10,8 трлн тенге, из которых 7,40 трлн. тенге – прямые кредиты небанковским юридическим лицам, 3,42 – физическим лицам. При этом часть кредитов физлиц фактически

используется в предпринимательских целях. С помощью внешних займов предпринимательство было профинансировано на 6,76 трлн тенге. Тем не менее роль банковского сектора в финансировании экономики в последние годы снижается из-за высокого уровня неработающих займов и, соответственно, массивных списаний, усиления регулирования, а также замедления реального роста экономики.

Пример Малайзии и Польши показывает, что среди четырех источников финансирования (БВУ, собственные средства, внешние займы и фондовый рынок) в основном финансирование предоставляют банки. На их долю в Казахстане приходится от 30 до 40%, в то время как в Малайзии - 69,2%, а в Польше - 71%. Приведённые показатели свидетельствуют о наличии большого потенциала участия банковского сектора в финансировании экономики Казахстана.

Рис. 5.2.2. Источники финансирования на жизненном пути развития бизнеса



► 5.2.2. МНЕНИЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ О ДОСТУПЕ К ФИНАНСИРОВАНИЮ

В рамках Делового климата 2018 проводился опрос предпринимателей по фактору «Финансовые ресурсы». Анализ проводился в разрезе банковского кредитования, микрокредитования, доступа к частным и зарубежным инвестициям.

В настоящее время около 78% предпринимателей не имеют возможности получать заемные средства. Данный факт свидетельствует об их недоступности, а также нежелании некоторых предпринимателей пользоваться кредитными ресурсами.

Значительная часть бизнеса (более 54%) отмечают, что условия

финансирования за 2017 год в целом не изменились.

Наиболее доступными инструментами финансирования, по мнению предпринимателей, остаются банковские кредиты и микрокредитование.

Основной размер текущего кредита предпринимателей варьируется до 5 млн тенге (62% респондентов), из которых 19% предпринимателей имеют задолженность в размере до 1 млн тенге.

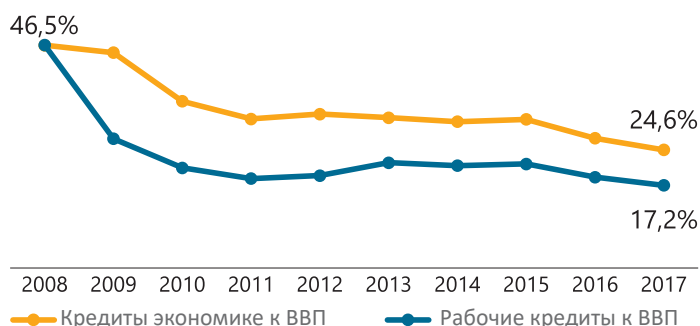
Высокие процентные ставки являются основным сдерживающим фактором при получении банковских кредитов и микрокредитования.

► 5.2.3. СОСТОЯНИЕ БАНКОВСКОГО КРЕДИТОВАНИЯ

В экономике Казахстана за последние годы роль банковского сектора заметно уменьшилась. По отношению к ВВП, доля кредитов, в

том числе доля рабочих кредитов, снизилась в 2 раза, по сравнению с 2008 годом.

Рис. 5.2.3. Динамика изменений отношения кредитов в экономике к ВВП



Источник: НБ РК

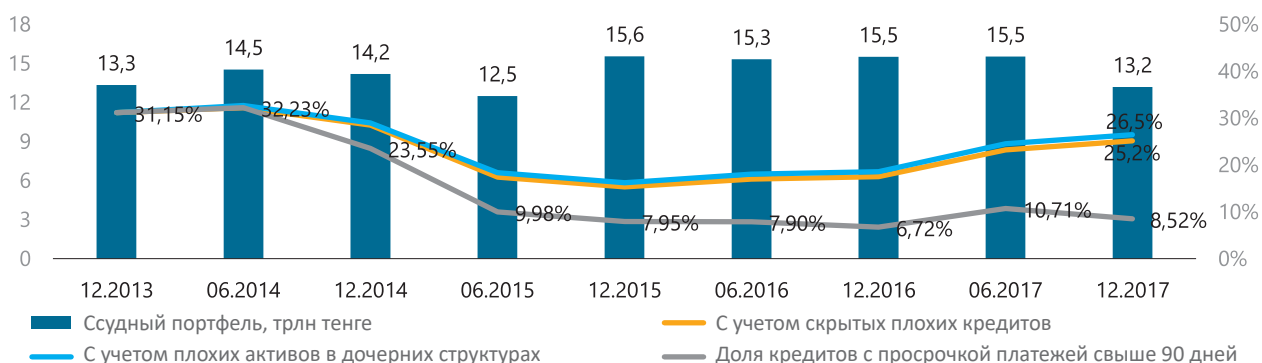
Объем займов бизнесу (юридическим лицам и МСП) за 2017 год снизился на 23% - с 11,6 трлн тенге до 8,9 трлн тенге, физическим лицам увеличился на 13,2% - с 3,8 трлн тенге до 4,3 трлн тенге. В том числе кредитование субъектов малого и среднего предпринимательства сократилось на 16% с 5,0 трлн тенге до 4,2 трлн тенге.

В 2017 года средневзвешенная ставка вознаграждения по кредитам, выданным в национальной валюте небанковским юридическим лицам, составила 13,6% (в 2016 года – 15,2%), физическим лицам – 19,2% (18,4%). Ставка вознаграждения монотонно снижалась до девальвации 2015 года затем выросла до 25,8% в 2015 году.

Такая статистика свидетельствует о стагнации банковского кредитования.

Кредитование сдерживается высоким уровнем проблемных займов. В 2014 году доля «плохих» кредитов была на уровне 32,2% от ссудного портфеля в 2014 году. После введения в конце 2015 года ограничения по максимальной доле плохих кредитов в 10% среди банков получила распространение практика реструктуризации или рефинансирования де-факто «плохих» займов. В итоге, к концу 2017 года их объем сократился до отметки 8,5%, что в 4 раза меньше, чем максимальный показатель 2014 года. Вместе с тем, по экспертным оценкам реальный уровень проблемных кредитов (с учетом скрытых) может составлять 25%.

Рис. 5.2.4. Динамика изменений доли плохих кредитов в ссудном портфеле БВУ



Источник: НБ РК, анализ CSI

Поэтому Национальный Банк в первоочередном порядке занимается оздоровлением банков второго уровня. За 2016-2017 годы на поддержку

банковской системы из бюджета и за счет эмиссии было выделено более 3,7 трлн тенге. Помимо этого, в облигациях и депозитах банков второго уровня

размещены 1,5 трлн тенге средств ЕНПФ, а по линии квазигосударственного сектора еще порядка 4,4 трлн тенге (счета, депозиты и займы).

При этом данная государственная поддержка не трансформируется в кредиты, поскольку полностью стерилизуются Национальным Банком. На начало 2018 года объем нот Национального Банка в обращении составил 3,2 трлн тенге. В результате, в структуре активов банков второго уровня кредиты занимают менее 50%, остальная часть приходится на ликвидность.

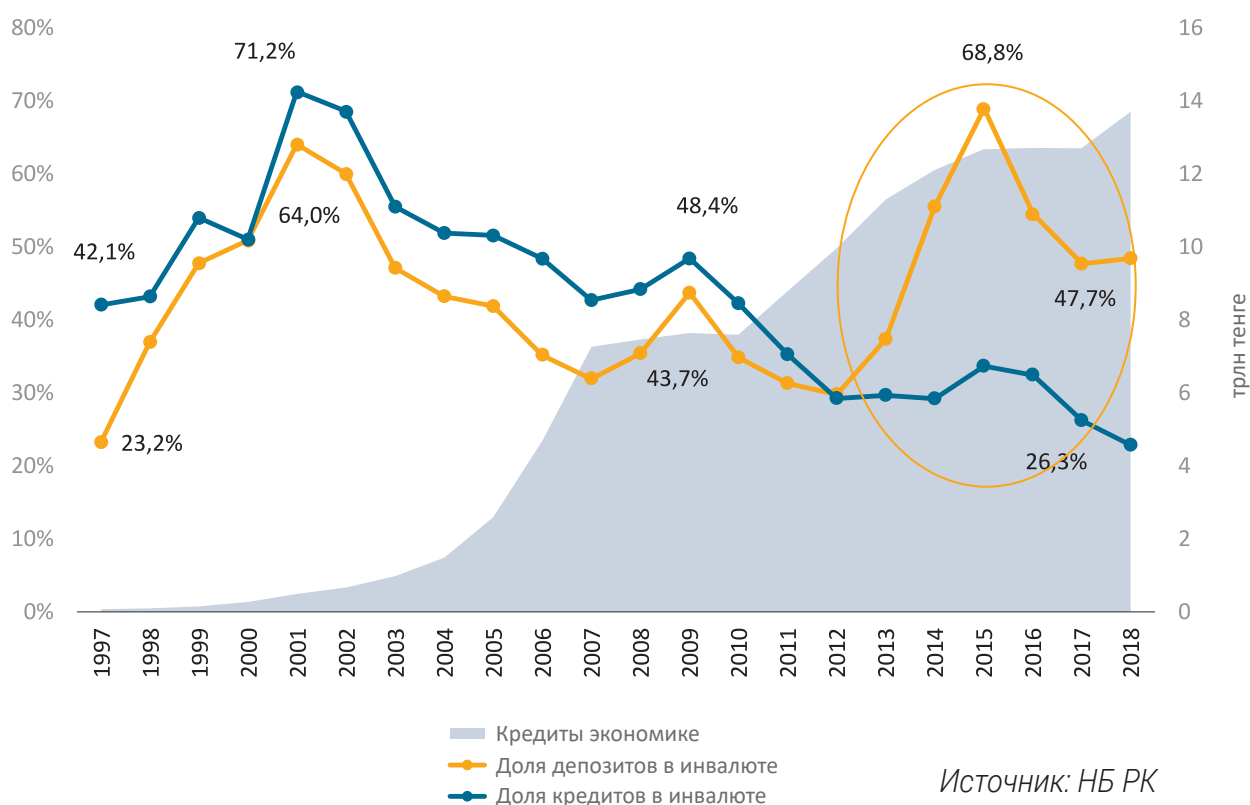
Несмотря на поэтапное снижение базовой ставки (до 9-10%), у банков все еще снижен риск-аппетит. Банки менее заинтересованы в кредитовании,

предпочитая без всяких рисков зарабатывать на нотах Национального Банка. Это также связано с низкой кредитоспособностью предприятий, в том числе слабой залоговой базой и нестабильностью их финансового состояния.

Поэтому сроки восстановления кредитования пока остаются неопределенными.

Проблема с долларизацией пассивов вкупе с повышенными требованиями для кредитования в иностранной валюте при резких изменениях валютного курса негативно сказывались на ликвидности банковского сектора, последующем росте ставок и увеличении денежных агрегатов.

Рис. 5.2.5. Динамика кредитов в экономике и долей кредитов и депозитов в иностранной валюте



Источник: НБ РК

Фактически очередное ухудшение ситуации на внешних рынках сказывается на увеличении кредитного риска внутри Казахстана, росте ставок в национальной валюте и последующей

денежной эмиссии по мере устранения дефицита тенговой ликвидности.

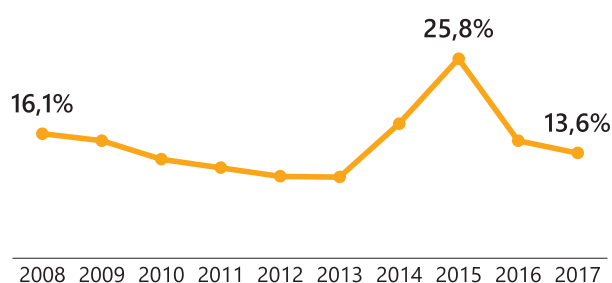
После перехода к свободно плавающему обменному курсу в августе 2015 года, ставки денежного

рынка поднимались свыше 300% годовых, в то время как денежная масса только в августе 2015 года выросла на 11,2%. За период с августа по декабрь 2015 года денежная масса, включая депозиты физических и юридических лиц (в том числе квазигосударственных компаний), выросла на 4,2 трлн тенге или 32,7% по мере того, как депозиты и ликвидность в иностранной валюте конвертировались в тенге. Такой объем тенговой ликвидности Национальный банк вынужден стерилизовать на ежедневной основе посредством выпуска краткосрочных нот по ставкам

внутри установленного процентного коридора в рамках внедренной в 2015 году практики таргетирования инфляции.

Схожей динамикой отреагировали и средние ставки на кредитные ресурсы для небанковских юридических лиц, в то время как необходимость в мерах государственной поддержки для предприятий, не способных обслуживать обязательства по действующим ставкам, проявилась сильнее. Это подтверждается проводимыми опросами предпринимателей.

Рис. 5.2.6. Средние ставки по выданным кредитам на конец периода



Источник: НБ РК

Следует отметить, что ситуация со стоимостью кредитных ресурсов постепенно стабилизируется, как и во время прежних кризисных периодов. Инструментарий денежно-кредитной политики в 2015 году был существенно расширен, что позволяет без прямых и массивных валютных интервенций обеспечивать стабильность в финансовой системе, имея при этом рыночное курсообразование – ключевой элемент любой открытой рыночной экономики.

Предпринятые меры способствовали снижению системной долларизации пассивов БВУ, оперативной стабилизации процентных ставок, выравниванию платёжного баланса, а также критически важному для потребителей и предпринимателей снижению инфляции. Ожидается, что по мере стабилизации ситуации в экономике, сохранении инфляции

в рамках таргетируемых уровней и соответствующего снижения базовой ставки, краткосрочная тенговая ликвидность будет утилизирована экономикой и трансформирована в средне- и долгосрочные кредитные ресурсы.

Между тем, формирование долгосрочной ликвидности зависит не только от инфляции и базовой ставки. Эффективная работа самого трансмиссионного механизма возможна при условии развитого фондового рынка, скоординированной политики между Министерством финансов и НБ РК, регулярных размещений государственных ценных бумаг и активного вторичного рынка данных инструментов.

В целом, на банковский сектор продолжают оказывать влияние следующие факторы:

- Слабый экономический рост,

повышенный кредитный риск и неудовлетворительная платежеспособность предприятий, в том числе из-за слабой залоговой базы и неустойчивости их доходов

- Повышенные инфляционные и девальвационные ожидания в связи с неоднозначной внутренней и внешней экономической конъюнктурой. Результаты опросов Национального банка населения показывают, что порядка 70% опрошенных считают, что курс доллара США подорожает
- Высокая долларизация депозитной базы. На начало 2018 года уровень долларизации депозитов составил 47,7%, или более 25 млрд долларов США
- Короткая дюрация доступной

ликвидности – банковские клиенты, в т. ч. юридические лица слабо заинтересованы в открытии депозитов «длиннее» одного года

Поэтому сроки полноценного восстановления кредитования пока остаются неопределенными. Более того, чрезмерное кредитование может поспособствовать усугублению вышеуказанных дисбалансов.

Такая ситуация привела к тому, что в последние годы вопрос доступа к финансам решается Правительством через множество программ поддержки бизнеса – субсидирование и «дешевое» фондирование, в то время как в государственных программах развития (ГПИИР) банковский сектор отсутствует как таковой.

► 5.2.4. ФИНАНСИРОВАНИЕ БИЗНЕСА ЧЕРЕЗ ИНСТИТУТЫ РАЗВИТИЯ

Деятельность институтов развития в Казахстане сконцентрирована вокруг ключевых государственных программ, таких как Государственная программа индустриально-инновационного развития на 2015-2019 годы. (далее – ГПИИР), Государственная программа развития АПК на 2017-2020 годы., Единая программа поддержки и развития бизнеса «ДКБ-2020» и другие.

В рамках ГПИИР на 2010-2014 годы: реализовано 740 проектов, создано 75,4 тыс. рабочих мест, вложено 3 трлн тенге инвестиций в новые производства, модернизацию

и расширение действующих производств. В период с 2015 года – 9 месяцев 2018 года в рамках ГПИИР реализовано 404 проекта, создано 32,7 тыс. рабочих мест, инвестировано 3,2 трлн тенге. Необходимо отметить, что около 60% проектов реализовано в сферах АПК и переработки сельскохозяйственной продукции, а также строительных материалов, что говорит о производствах низкого и среднего переделов. В целом эта доля на протяжении двух пятилеток не меняется.

Рис. 5.2.7. Меры государственной поддержки и операторы мер



Источник: НПП «Атамекен»

В рамках оказания мер государственной поддержки, в качестве операторов в Казахстане выступают 56 организаций, представляющих государственный и квазигосударственный уровень. Из них на национальном уровне – 21 (институты развития АО «НУХ «КазАгро», АО «НУХ «Байтерек», а также прочие операторы, такие как НПП «Атамекен», АО «НК «KazakhInvest», АО «КИРИ», АО «Nadloc», АО «Фонд науки» и др.). На региональном уровне – 35 (акиматы, социально-предпринимательские корпорации, региональные инвестиционные центры). В Казахстане насчитывается 105 мер государственной поддержки, а согласно Предпринимательскому кодексу РК на поддержку бизнеса направлены 90 мер, которые реализуются через вышеуказанных операторов.

В 2017 году объем кредитования предпринимательства через инструменты поддержки институтов развития превысил более 1,2 трлн тенге.

В 2017 году Банк развития Казахстана напрямую кредитовал проекты на общую сумму 422 млрд тенге.

Объем средств, направленных на развитие предпринимательства по финансовым программам АО «ФРП «Даму», в 2017 году составил 548 млрд тенге.

Объем средств, направленных на развитие предпринимательства по программе «Дорожная карта Бизнеса 2020» АО «ФРП «Даму», в 2017 году составил 291,4 млрд тенге, из них:

- просубсидировано 2287 кредитов на общую сумму 248,6 млрд тенге,
- гарантировано 1064 кредитов на сумму 38 млрд тенге,
- предоставлено 276 грантов на сумму 490,3 млн тенге,
- выдано 772 микрокредитов на сумму 4,3 млрд тенге.

Институты развития АО «НУХ «КазАгро» прокредитовали субъекты АПК на 246 млрд тенге. Фонд прямых инвестиций «Казына Капитал Менеджмент» (ККМ) в 2017 году профинансировал 5 проектов на сумму 3,5 млрд тенге. За свой период ККМ создал 13 совместных фондов, из которых 6 осуществляют активную инвестиционную деятельность. Фонды прямых инвестиций, в основном, реализуют крупные инфраструктурные проекты. При этом наблюдается низкое количество проектов в обрабатывающей промышленности. Это обусловлено сложной процедурой и высокими требованиями по входу фондов в проекты МСБ, что делает данный инструмент недоступным для большинства предпринимателей.

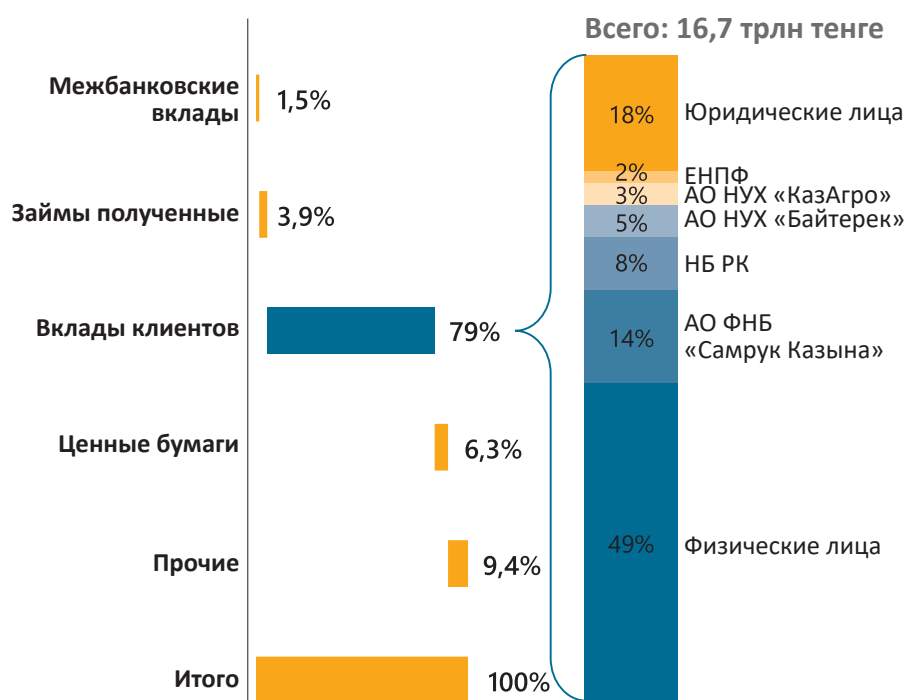
В целом, по институтам развития следует отметить низкий охват предприятий государственной поддержкой. Всеми видами прямой финансовой поддержки охвачено порядка 33,6 тыс. субъектов предпринимательства, что не превышает 3% от общего числа действующих субъектов. Таким образом, высокие требования и сложная процедура существенно ограничивают получения финансирования через институты развития.

Рис. 5.2.8. Кредитование бизнеса через институты развития

№	Институт развития	Объем финансирования, млрд тенге	Охват
1	Банк развития Казахстана	422	31 проект
2	АО «ФРП «Даму»	548	11 936 субъектов
3	АО «НУХ «КазАгро»	246	21 713 субъектов АПК
	ИТОГО	1,2 трлн тенге	33,6 тыс. субъектов

Источники: данные институтов развития

Рис. 5.2.9. Вклады квазигосударственного сектора в банки второго уровня



Источник: НБ РК

Также важно отметить, что в основном институты развития размещают свободные средства на депозитах в банках второго уровня. Так, общий объем вкладов в банках второго уровня составляет 16,7 трлн тенге, при этом доля вкладов организаций государственного и квазигосударственного сектора составляет 33%, из которых 8% (1,3 трлн тенге) приходится на АО «НУХ «КазАгро» и АО «НУХ «Байтерек».

Данный фактор говорит о наличии средств институтов развития, которые не направлены на оказание

государственной поддержки по прямому назначению, а также о том, что квазигосударственный сектор остается важным источником фондирования банковского сектора. Необходимо рассмотреть вопрос использования депозитов квазигосударственного сектора в банках второго уровня для долгосрочного кредитования МСП (увеличение «длинной ликвидности»). Так, например, в октябре 2018 года АО «ФНБ «Самрук-Казына» конвертировал свои депозиты в долгосрочные облигации в ForteBank на сумму 220 млрд тенге. При этом ForteBank

приобрел долгосрочные облигации у АО «ФНБ «Самрук-Казына» и АО «НК «Казакстан темир долы» на сумму 150 млрд тенге и АО «НАК «Казптомпром» на 200 млн долларов США до 2024 года под невысокие процентные

ставки. Данная мера предпринята во исполнение поручения Первого Президента Республики Казахстан – Елбасы (в целях долгосрочного кредитования экономики и развития фондового рынка).

► 5.2.5. РАСШИРЕНИЕ МИКРОКРЕДИТОВАНИЯ

Микрофинансовые и кредитные товарищества являются самыми доступными источниками финансирования для МСП, из-за низких требований для заемщика по сравнению с БУ. С 2013 года количество кредитных товариществ и микрофинансовых организаций постепенно снижается.

Снижение в основном связано с необходимостью перерегистрации и соответствии требованиям Национального банка. Тем временем, количество зарегистрированных микрофинансовых организаций с 2013 года выросло в 30 раз с 5 до 150.

Рис. 5.2.10. Динамика изменений количества микрофинансовых организаций

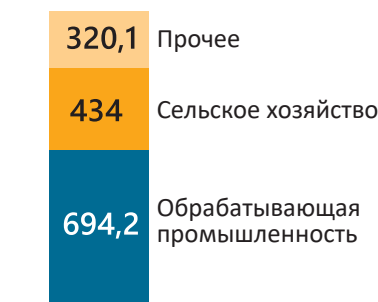


Источник: КС МНЭ РК

Объем выданных кредитов микрофинансовых организации (МФО) и кредитных товариществ (КТ) в 2017 году составил 228 и 237 млрд тенге соответственно. Однако, по количеству выданных кредитов МФО опередили КТ в 100 раз. Главными различиями между двумя структурами являются максимальный объем кредитов и договорные условия. 99,9% или 612 298 выданных кредитов МФО получили физические лица, из которых 200 145 кредитов предназначались для предпринимательских целей.

В свою очередь, основными заемщиками кредитных товариществ являются также физические лица, однако количество кредитов для бизнеса (юридические лица и предпринимательские цели физических лиц) составило 6 348 из 6 611 кредитов или 235 млрд из 237 млрд тенге. В итоге, средства МФО выдаются для потребительских и для предпринимательских целей равномерно, тогда как кредитные товарищества выдают кредиты, в основном, для развития бизнеса.

Рис. 5.2.11. Объемы финансирования в рамках государственной поддержки, млрд тенге



Источник: НПП «Атамекен» на основании данных операторов

Согласно данным операторов за 2015-2017 годы, через различные институты на государственную поддержку было направлено 1,4 трлн тенге, из них на обрабатывающую промышленность около 50% (694,2 млрд тенге), сельское хозяйство – 31% (434 млрд тенге), прочие отрасли – 23% (320,1 млрд тенге). Основной объем средств выделяется нескольким крупным предприятиям по разным каналам поддержки. Так, 23 предприятия получили 365,7 млрд тенге, что составляет 53% от объема поддержки обрабатывающей промышленности. Это говорит об отсутствии

координации работы институтов развития и несбалансированности оказываемых мер поддержки. В целях повышения эффективности ГПИИР, а также мер государственной поддержки операторов, необходимо внедрение механизмов четкой координации и мониторинга в этой сфере, в частности, рассмотреть передачу финансирования крупных проектов и предприятий отдельным институтам развития (к примеру, в Банк развития Казахстана), а по остальным инструментам институтов развития предоставить доступ только для субъектов МСП.

Рис. 5.2.12. Информация по микрокредитным организациям

Получатели	Микрофинансовые организации		Кредитные товарищества	
	Количество кредитов, единиц	Объем кредитов, млрд тенге	Количество кредитов, единиц	Объем кредитов, млрд тенге
Юридические лица	592	3	1 904	201
Физические лица	612 398	224	4 707	36
На предпринимательские цели	200 145	125	4 444	34
Всего	612 990	228	6 611	237

Источник: КС МНЭ РК

В плане финансирования, МФО привлекают деньги от БВУ под 14-21%, зарубежных организаций под 12-15%, программ АО «НУХ «КазАгро» под 2-9,5% и прочих источников до 17%. В свою очередь, средняя ставка по выданным кредитам для физических лиц достаточно высокая в МФО и в КТ (28,9% и 28,3%). Однако, по кредитам для юридических лиц,

кредитные ставки значительно различаются, 22,5% в МФО и 8,3% в КТ. Таким образом, получение средств в КТ выгоднее, чем в МФО. Низкая процентная ставка обусловлена, в первую очередь, финансированием за счет АО «НУХ «КазАгро» под низкий процент. Несмотря на количество микрофинансовых организаций и количество выданных кредитов,

совокупный объем микрокредитов для бизнеса в 21 раз меньше, чем объем выданных кредитов БВУ.

В настоящее время доступность микрокредитования для микро и малого бизнеса обеспечивается в рамках Программы развития продуктивной занятости и массового предпринимательства на 2017-2021 годы, которая сфокусирована на поддержке безработного и самозанятого населения. В рамках 5 социальных инициатив Главы государства расходы бюджета на микрокредитование в 2018 году будут увеличены до 62 млрд тенге. Микрокредиты уже получили 14 тысяч человек.

Для поддержки выпускников проекта «Бастау» по инициативе НПП «Атамекен» был запущен

механизм финансирования сельских предпринимателей через микрофинансовые организации.

В настоящее время МФО созданы в 4-х областях (Мангистауской, Костанайской, Жамбылской, Кызылординской областях). В текущем году через МФО освоено 2,9 млрд тенге из средств Программы «Енбек» и местного бюджета. Таким образом было профинансировано порядка 900 проектов.

В 2019 году НПП «Атамекен» совместно с местными исполнительными органами планирует создать дополнительно 10 МФО (акимат 49%, РПП 51%), что позволит увеличить доступность микрокредитования и гарантирования для безработных и самозанятых.

► 5.2.6. ФОНДОВЫЙ РЫНОК И ФОНД ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ КАК АЛЬТЕРНАТИВНЫЕ ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ

Текущее состояние фондового рынка не удовлетворяет потребностям национальной экономики. Фондовый рынок не выполняет должным образом свою основную функцию по перераспределению ресурсов в экономике. Существующая система государственной поддержки предпринимательства ориентирована на банковский сектор как систему распределения выделяемых ресурсов на заемной основе. Отечественный бизнес оказался в условиях перекредитованности и фактического отсутствия альтернативных путей решения вопросов привлечения капитала. Между тем, наблюдаются разнонаправленные движения между существующей инфраструктурой фондового рынка и Международным финансовым центром «Астана» (МФЦА).

МФЦА, как глобальный проект, призванный открыть доступ в экономику Казахстана на условиях

и требования привычных для иностранных инвесторов, был запущен в 2018 году. Рынок заинтересован в сохранении существующей инфраструктуры фондового рынка Казахстана, которая была создана с участием финансового рынка. Более того, интерес заключается в синергии развития двух систем, а именно «один рынок – две площадки». Существующая инфраструктура должна обеспечить привлечение розничного инвестора на фондовый рынок и стать источником финансирования для компаний средней и малой капитализации (МСП), а также стартап-проектов.

Рынок KASE в основном представлен институциональными инвесторами: банками второго уровня, ЕНПФ, страховыми компаниями и паевыми инвестиционными фондами. Общий объем активов институциональных инвесторов на рынке KASE составляет порядка 37 трлн тенге.

Объем инвестиций в реальный сектор БВУ, ЕНПФ, страховых компаний составляет менее 5%. В основном БВУ и ЕНПФ осуществляют биржевые сделки с государственными ценными бумагами и валютные операции. Их доля на рынке составляет порядка 86%. На операции с ценными бумагами (акции и корпоративные облигации) приходится всего 3,7% от общего объема торгов.

Таким образом, фондовый рынок не стал доступным способом привлечения инвестиций для МСБ.

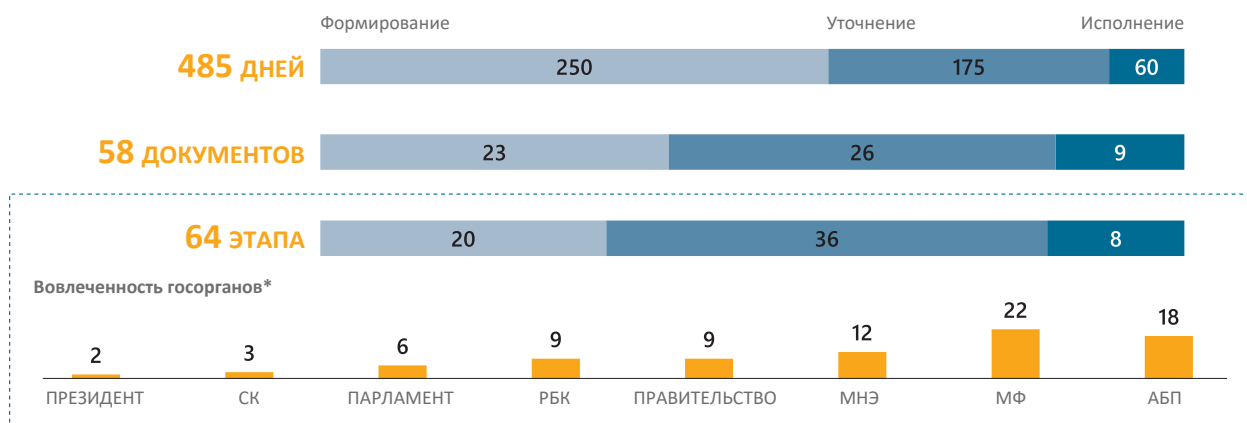
В целях активизации работы фондового рынка в Казахстане в середине 2018 года KASE совместно с АО «Казына Капитал Менеджмент» запустила площадку KASE Private Market. Основной целью площадки является предоставление субъектам МСБ в организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью альтернативного источника финансирования без необходимости получения статуса публичной компании.

► 5.2.7. СИСТЕМА БЮДЖЕТНОГО ПЛАНИРОВАНИЯ

Одним из источников следует так же рассматривать бюджетное финансирование, в рамках которого обеспечивается финансирование значительной части работ и услуг в стране. Рассмотрение

формирования бюджетной заявки некорректно без рассмотрения бюджетного процесса. Срок от возникновения до утверждения идеи в республиканском бюджете может занять до двух лет.

Рис. 5.2.13. Текущая система бюджетного планирования



Источник: анализ CSI

В рамках задачи по пересмотру этапности бюджетного процесса в Казахстане был рассмотрен международный опыт. Опыт развитых стран демонстрирует простоту в планировании и строгость в исполнении бюджета. Опыт США, Сингапура, Южной Кореи и Малайзии является примером эффективного стратегического и бюджетного процесса.

После рассмотрения опыта

вышеперечисленных стран, были выявлены значительные отличия:

1. Концептуальные

- Два уровня стратегических документов;
- Количество изменений/уточнений бюджета ограничено;
- Концепция бюджета, ориентированного на результат, ведет к увеличению бюрократии

и фокусу на краткосрочные цели.

2. Методологические

- Небольшое количество стратегических целей;
- Легкость восприятия стратегических документов;
- Стратегические документы небольшие по объему;
- Процесс принятия решения построен по форме собрания, а не по форме цепочки.

3. Процессуальные

- Процесс согласования/утверждения документов максимально цифровизирован.

В результате проведенного анализа стратегических документов, бюджетного кодекса, нормативно-правовых актов, интервью с сотрудниками различных министерств РК, выявлено 5 фундаментальных

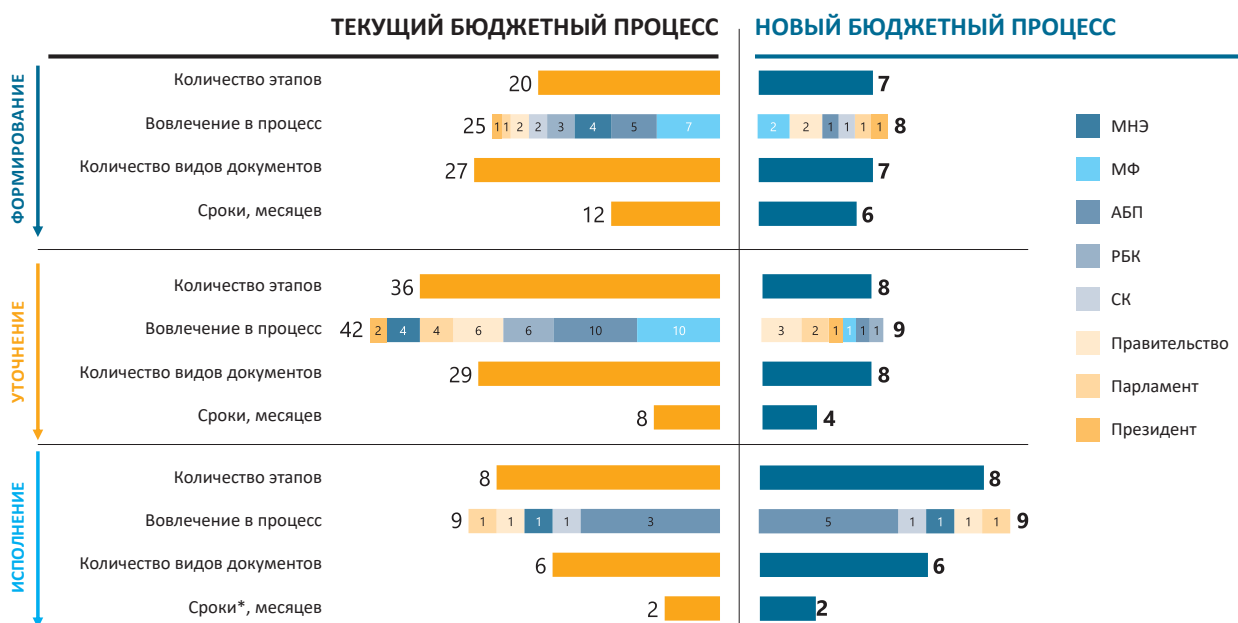
причин несовершенства бюджетного планирования в Казахстане:

1. Конфликт интересов между государственными структурами;
2. Чрезмерная централизация системы принятия решений;
3. Отсутствие индивидуальной ответственности;
4. Отсутствие или несовершенство методологических, инструкционных, регламентирующих документов;
5. Асимметрия информации в государственных органах.

Пять фундаментальных причин приводят к целому каскаду проблем в стратегическом и бюджетном процессе и неэффективности текущей интерпретации бюджета, ориентированного на результат.

Предложения по пересмотру этапности бюджетного процесса приведут к оптимизации количества этапов и видов документов.

Рис. 5.2.14. Предлагаемая система бюджетного планирования



Источник: анализ CSI

► 5.2.8. ДОСТУП К ФИНАНСАМ. ПРЕДЛАГАЕМЫЕ РЕШЕНИЯ

Для развития доступности финансирования необходимо внедрение следующих мер:

1. Провести системные меры по оздоровлению реального сектора экономики, а также повысить эффективность процедур реабилитации и банкротства. Необходимо определить критерии для конкурентоспособных и несостоятельных предприятий. С целью сохранения конкурентоспособных предприятий предлагается инициировать отдельную программу по оздоровлению заёмщиков, имеющих проблемную задолженность.
2. Контрциклическое регулирование банковского сектора без ущерба для стабильности, а именно меры послабления и оптимизации регулирования в периоды кризиса, а также более консервативные подходы в периоды роста.
3. Пересмотр роли институтов развития:
 - a. Банку Развития Казахстана выступить в роли якорного кредитора в финансировании инфраструктурных проектов с принятием проектных рисков. Банкам и фондовому рынку участвовать в сопутствующем финансировании с принятием кредитных рисков.
 - b. Проектное финансирование приоритетных секторов обрабатывающей промышленности, ориентированных на импортозамещение со стабильным спросом (пищевая, легкая, мебельная промышленности, машиностроение, строительные материалы и др.). В 2018 году на эти цели уже было выделено 600 млрд тенге. Институты развития должны взять на себя проектный риск (в лице якорных кредиторов и гарантов), банки участвовать в софинансировании в виде кредитования и рынок ценных бумаг в виде приобретения долговых и долевого инструментов.
- c. Передача финансирования крупных проектов и предприятий в определенные институты развития, к примеру, БРК и обеспечение доступа к остальным инструментам только субъектам МСП;
4. Переход к комплексной антиинфляционной политике – ответственность за достижение целевых ориентиров по инфляции должна быть распределена между Правительством и Национальным Банком.
5. Расширить программы гарантирования со стороны институтов развития (БРК и ФРП «ДАМУ») как в части индивидуального проектного гарантирования в кредитовании крупного и среднего предпринимательства, так и в части портфельного гарантирования кредитования субъектов малого и среднего предпринимательства.
6. Ускорить приватизацию флагманов казахстанской экономики и рассмотреть возможность возобновления программы «Народное IPO» среди населения.
7. Проработать вопрос по созданию равных конкурентных условий для схожих по своей экономической природе инструментов банковского кредитования и облигаций в рамках программ государственной поддержки предпринимательства, в целях расширения инструментов финансирования бизнеса.
8. Развитие фондового рынка и рынка ценных бумаг через:

- a. Внесение изменений в законодательство о РЦБ, пенсионном обеспечении и др. по обеспечению возврата пенсионных активов под управление в конкурентную среду.
 - b. Проведение комплексного анализа нормативно-правовых актов в целях обеспечения гармонизации законодательства, регулирующего рынок ценных бумаг и МФЦА, для последующего внесения дополнений в План совместных действий Правительства РК и Национального банка РК.
 - c. Переформатирование работы фондов прямых инвестиций с упором на финансирование проектов МСБ.
 - d. Субсидирование расходов МСБ, связанных с выпуском ценных бумаг на фондовом рынке.
9. Привлечение денег для новых предприятий и startup-компаний путем инвестирования венчурных капиталов.
10. Разработка платформы для привлечения средств путем краудфандинга, то есть желающие люди могут самостоятельно помочь собрать капитал для открытия какого-то бизнес проекта.
11. Увеличение объема государственных грантов на открытие бизнеса в рамках программы ДКБ 2020 что поможет многим начинающим предпринимателям открыть свой бизнес.
12. Создать условия для повышения долгосрочного кредитования экономики, в том числе за счет выкупа долгосрочных облигаций БВУ.
- a. При разработке ГПИИР предусмотреть роль банковского сектора и фондового рынка как проводников финансирования и сопутствующего кредитования развития экономики.
 - b. Признание контрактов крупных недропользователей и национальных компании в качестве залогового обеспечения для получения кредита.
 - c. Признание контрактов Фонда Даму в качестве залогового обеспечения в полном объеме и исключение права Фонда отзыва выданной гарантии.
 - d. Использовать вклады квазигосударственного сектора в БВУ для увеличения длинной ликвидности (к примеру, перевод депозитов в банках в долгосрочные облигации под низкий %).
13. Увеличить финансирование микрофинансовых организаций. Так как микрокредиты являются самыми доступными источниками финансирования, необходимо направить больше средств для поддержки МФО. При этом, необходимо акцентировать внимание на зарегистрированные МФО, которые попадают под надзор Национального банка РК.
14. Внедрение мер по улучшению программы ДКБ-2020.
15. Увеличение финансирования проектов по механизму ГЧП для создания условий частным лицам инвестировать свои средства в здравоохранение, образование социальную сферу.

5.3. ИНФРАСТРУКТУРА



Проблематика:

- низкий уровень развития и ухудшение качества транспортной инфраструктуры;
- высокие тарифы на коммунальные услуги;
- низкая доступность и высокая стоимость аренды объектов инфраструктуры;
- низкая информированность бизнеса и слабый спрос на объекты специализированной инфраструктуры.

Основные направления работы:

- сопряжение инфраструктурного и пространственного развития – пересмотр государственных программ с перераспределением бюджетов с неприоритетных межрегиональных направлений на усиление связей между

«точками роста» и внешними «точками спроса»;

- завершение строительства международных транспортных коридоров;
- проведение анализа эффективности специализированной инфраструктуры и концентрация усилий в ряде крупных городов и областных центров;
- поэтапная отмена перекрестного субсидирования тарифов на регулируемые коммунальные услуги.

Согласно позиции Казахстана в рейтинге глобальной конкурентоспособности ВЭФ 2018 года по компоненту «Инфраструктура» страна еще не создала конкурентных преимуществ в этом направлении в сравнении со странами макрорегиона.

Рис. 5.3.1. Позиции стран макрорегиона в Индексе глобальной конкурентоспособности

	Китай	Азербайджан	Турция	Россия	Украина	Казахстан	Иран	Кыргызстан
ИНФРАСТРУКТУРА	29	46	50	51	57	69 (6)	76	107
Транспортная инфраструктура	23	36	32	52	55	75 (6)	76	131
<i>Автомобильные дороги</i>	28	67	31	65	86	82 (6)	53	130
<i>Железные дороги</i>	48	31	52	47	19	53 (5)	61	84
<i>Авиатранспорт</i>	20	52	14	23	68	71 (6)	80	120
Коммунальная инфраструктура	57	62	86	51	70	56 (2)	78	89
<i>Электроснабжение</i>	20	66	75	56	60	18 (1)	82	96
<i>Водоснабжение</i>	68	62	85	53	73	69 (4)	74	89
ВНЕДРЕНИЕ ИКТ	26	69	71	25	77	44 (3)	80	73
<i>Высокоскоростной интернет</i>	7	55	43	12	38	29 (3)	114	49

Источник: ВЭФ 2018

Страна лидирует по одному направлению – электроснабжение, а также входит в тройку лучших по доступности высокоскоростного интернета, уступая Китаю и России. В целом, по этим направлениям Казахстан входит в топ-30 стран мира.

По оставшимся направлениям страна занимает средние позиции. Наихудшая ситуация наблюдается в автомобильных дорогах – 6 место среди стран макрорегиона и 82 место в мире. Аналогично, существуют барьеры в авиатранспорте.

В рамках отчета «Деловой климат-2018» проводился опрос предпринимателей по фактору «Недвижимость и инфраструктура». Объектами исследования стали недвижимость (земельные участки, производственные, складские и офисные помещения), коммунальные услуги (электроэнергия, отопление, водо-, газоснабжение), транспортная инфраструктура (общественный транспорт, авто-, железные дороги). Таким образом, оценивалась как общая, так и специализированная инфраструктура.

В подтверждение наблюдений в рамках ГИК ВЭФ, респонденты Делового климата также отметили ухудшение качества всей транспортной инфраструктуры в 2018 году, в т.ч. автомобильных дорог – с 38% до 54%, общественного транспорта – с 48% до 60%, железных дорог – с 38% до 42%.

Необходимо отметить, что позиции страны ухудшились и по показателю «Качество инфраструктуры» Индекса эффективности логистики (LPI) – с 65 места в 2016 году до 81 места в 2018 году.

По качеству транспортной инфраструктуры был составлен рейтинг регионов. Согласно нему, регионами, близкими к оценке «хорошая» по качеству транспортной инфраструктуры, являются города Шымкент и Астана, и Туркестанская область. Качество инфраструктуры в прочих регионах было оценено как «удовлетворительное». При этом, наименее качественная инфраструктура была определена в Актюбинской и Акмолинской областях.

Рис. 5.3.2. Рейтинг регионов по качеству транспортной инфраструктуры



► 5.3.1. КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ

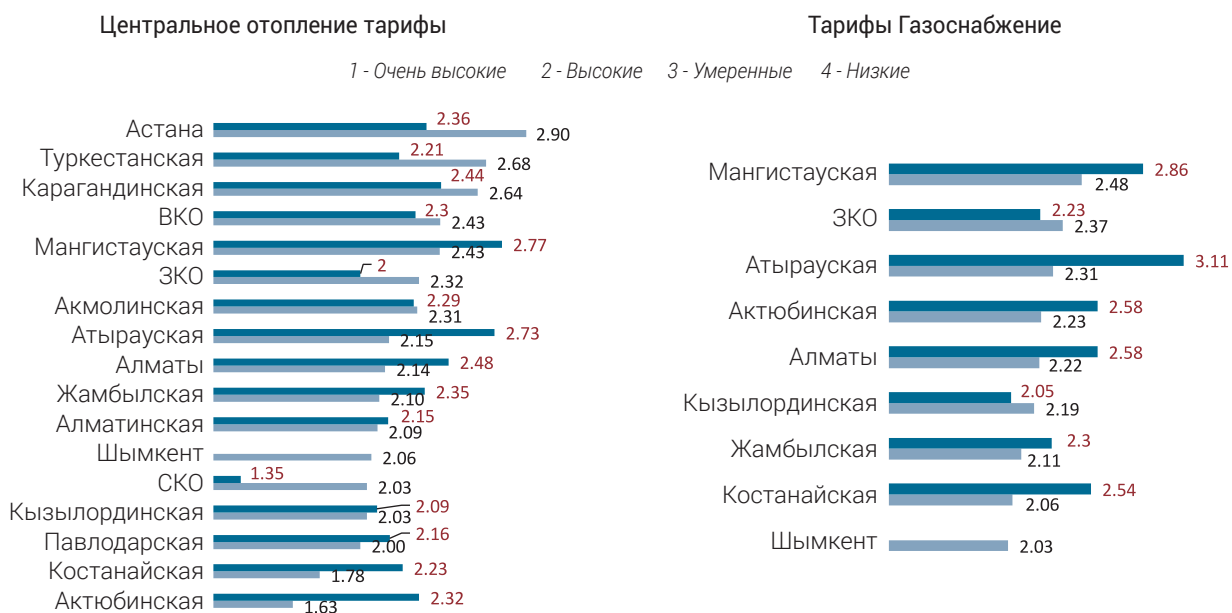
Основной барьер по всем направлениям коммунальных услуг кроется в высоких тарифах, отмеченных респондентами. Доля неудовлетворенных ответов значительно превышает показатели доступности подключения и качества услуг.

Так, «высокие и очень высокие» тарифы в центральном отоплении отмечены 59% респондентов (без изменений), в электроэнергии – 58% (снижение на 6 п.п.), в газоснабжении – 55% (рост на 7 п.п.), водоснабжении – 46% (без изменений).

В региональном разрезе по доступности тарифов на услуги электро-, газо- и водоснабжения стабильно лидируют г. Астана, Карагандинская и Туркестанская области. Наихудшие позиции занимают Актюбинская и Костанайская области, являющиеся приграничными к России.

Между тем, стоит отметить рост недовольства доступностью подключения: газоснабжения – 14 п.п., центрального отопления – 10 п.п., электроснабжения – 6 п.п., водоснабжения – 5 п.п.

Рис. 5.3.3. Тарифы на коммунальные услуги

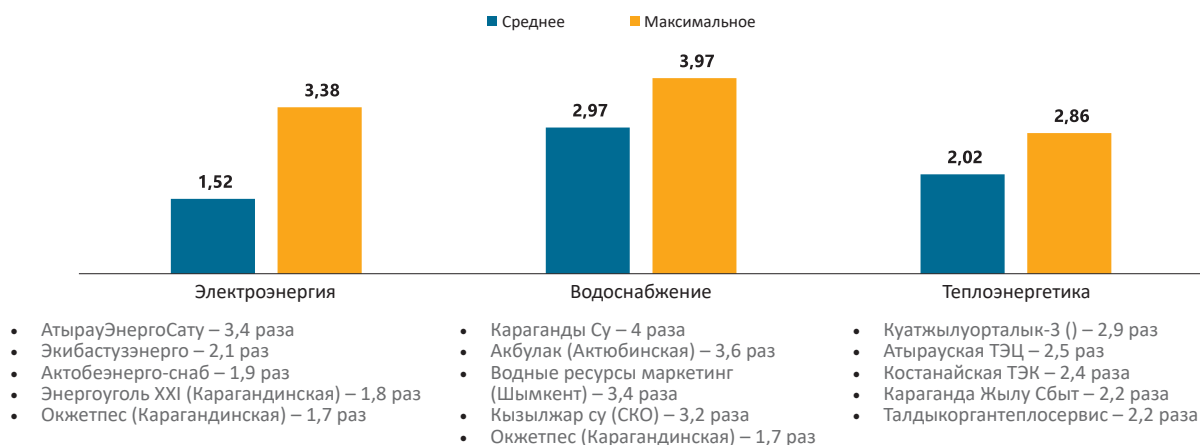


Источник: Деловой Климат 2018

Одной из основных причин высоких тарифов на коммунальные услуги, отмечаемых респондентами, является скрытое перекрестное субсидирование населения за счет бизнеса. Детальный анализ в разрезе

операторов коммунальных услуг позволил выявить, что средняя разница в тарифах для физических и юридических лиц достигает 1,5-3 раза, а максимальная – 4 раза.

Рис. 5.3.4. Соотношение тарифов на коммунальные услуги для юридических и физических лиц, 2018 год



Источник: НПП «Атамекен»

Фактически, за счет более низких тарифов на коммунальные услуги физических лиц происходит подмена инструментов адресной социальной защиты уязвимых слоев населения, стимулируется неэкономичное потребление.

НПП «Атамекен» проведен анализ всей цепочки формирования розничных цен на электрическую энергию и газ для потребителей. Были утверждены тарифы на пятилетний период (за исключением малой мощности) и установлены прогнозные индексы тарифов.

В проект Закона РК «О естественных монополиях» направлены предложения по проведению технической экспертизы тарифов и инвестиционных программ. С целью снижения разницы

в тарифах проводится работа по внесению изменений и дополнений в методики расчета.

Кроме того, ведется работа по оцифровке информации о свободных земельных участках, мощностях всех инженерных сетей и подключения к ним. В девяти из 17 регионов разработаны онлайн-карты, позволяющие получить сведения о размещении бизнеса, инфраструктуре города, точках подключения к инженерным сетям.

Показателен пример ЦОП Кызылординской области, где предприниматель может получить технические условия на подключение к инженерным сетям за 3 дня. В настоящий момент с Правительством проводится работа по тиражированию данного опыта по всем регионам.

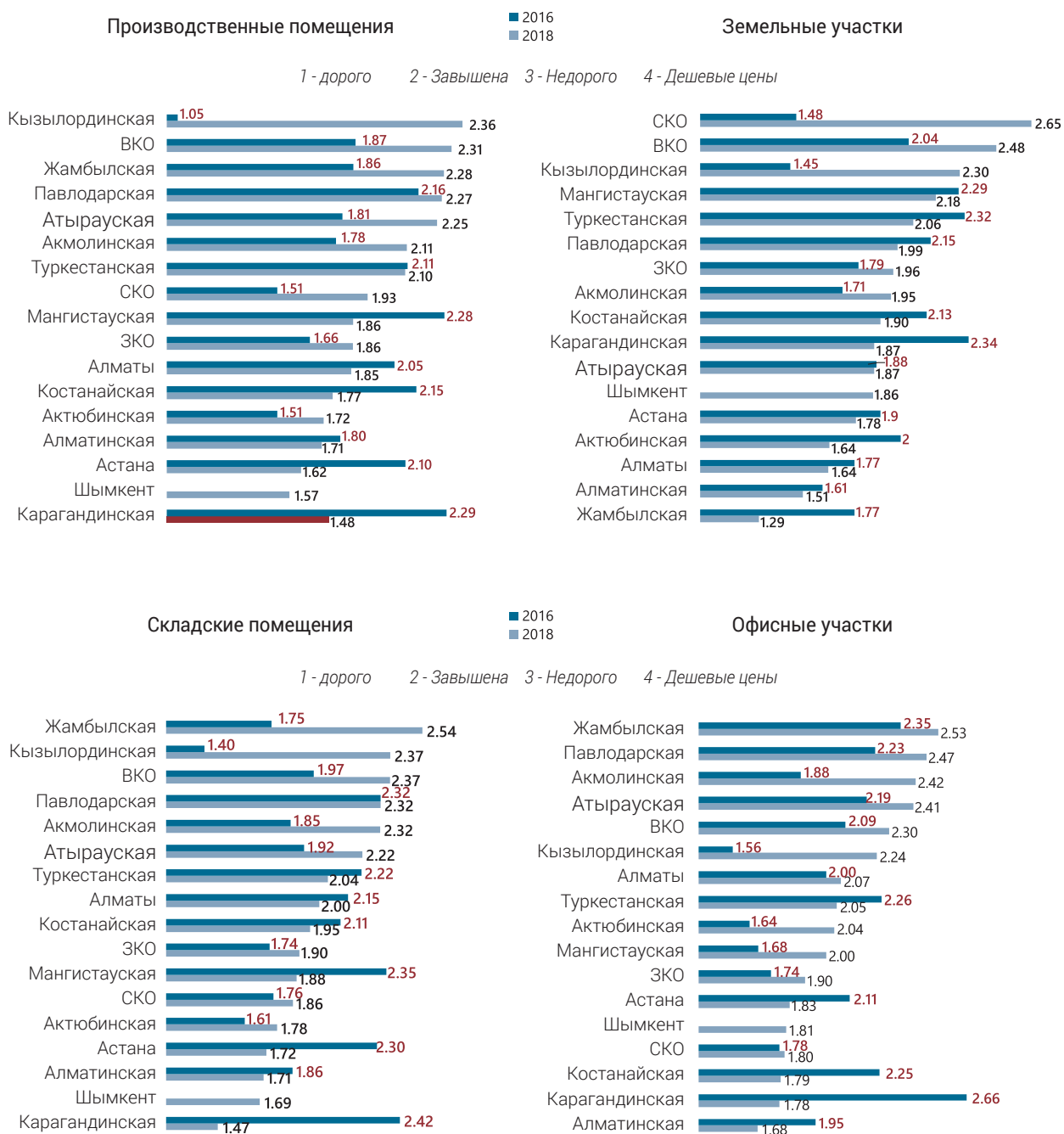
► 5.3.2. НЕДВИЖИМОСТЬ

Согласно рейтингу «Деловой климат 2018» стоимость аренды объектов инфраструктуры (производственные, складские и офисные помещения, земельные участки) по-прежнему остается на высоком уровне (69-77% респондентов), в особенности на производственные помещения (77%). Вместе с тем, необходимо отметить небольшое сокращение доли

респондентов, указавших на данную проблему.

В региональном разрезе по стоимости аренды производственных, складских помещений и земельных участков наиболее благоприятные условия представлены в Кызылординской и Восточно-Казахстанской областях. Наихудшие позиции занимают Карагандинская, Алматинская и Актюбинская области.

Рис. 5.3.5. Стоимость аренды помещений



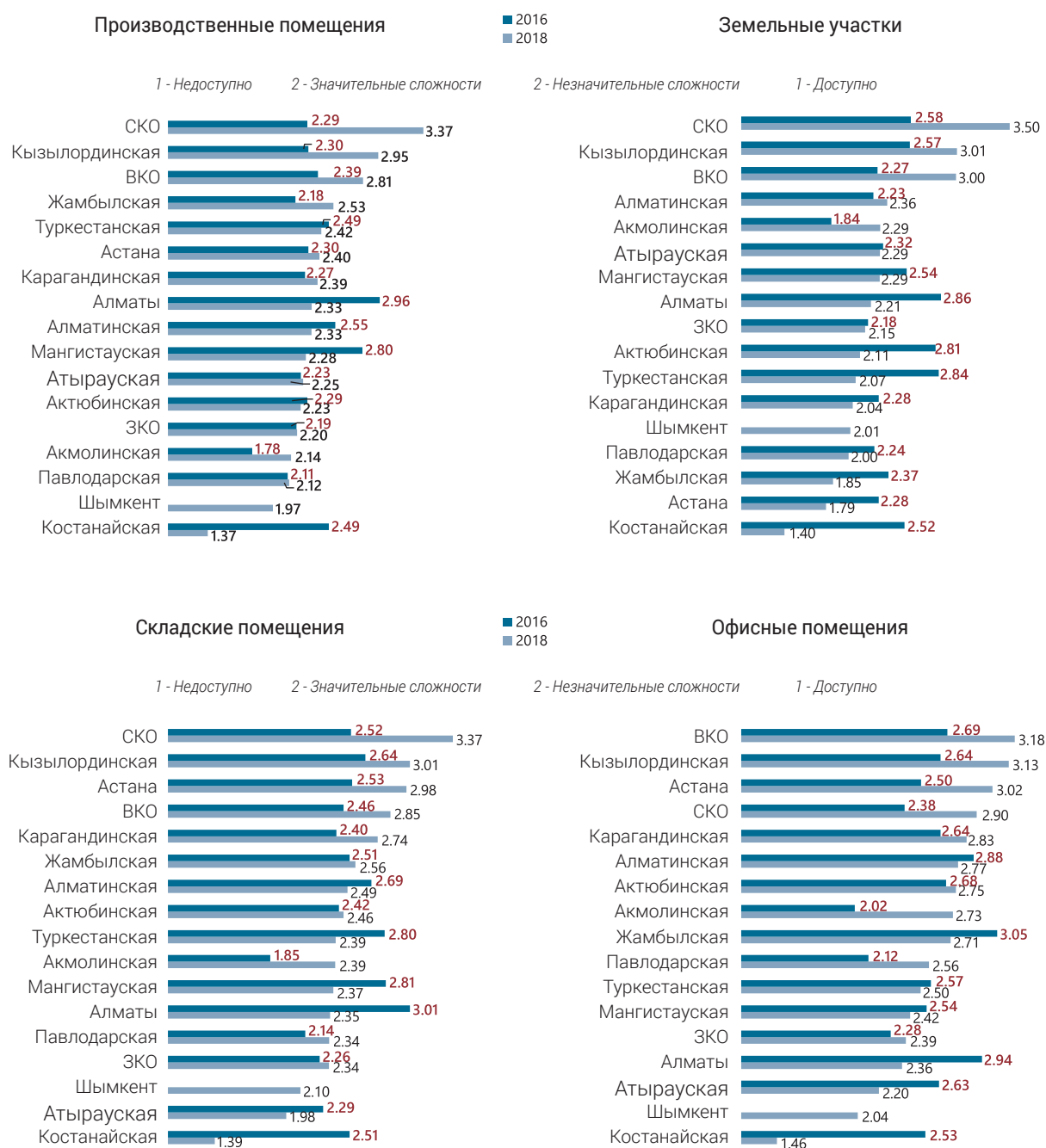
Источник: Деловой Климат 2018

Аналогичное, но в меньшей степени, отмечается по недоступности объектов инфраструктуры – более половины респондентов указали на эту проблему, в особенности по земельным участкам (62%).

В региональном разрезе по доступности производственных,

складских помещений и земельных участков наиболее благоприятные условия представлены в Северо-Казахстанской, Кызылординской и Восточно-Казахстанской областях. Наихудшие позиции занимают Костанайская, Павлодарская области и г. Шымкент.

Рис. 5.3.6. Доступность покупки помещений



Источник: Деловой Климат 2018

По инициативе НПП «Атамекен», на конец 2018 года в 7 регионах внедрены подходы и механизмы реализации торговых точек по опыту г. Астаны, где распределением торговых мест занимается Комиссия в лице государственных органов, бизнеса и НПП.

В остальных регионах совместно с МИО проводится инвентаризация свободных земельных участков для торговли, разрабатываются порядок предоставления и карта дислокации торговых объектов, эскизы торговых точек.

► 5.3.3. СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ИНФРАСТРУКТУРА

Респонденты Делового климата отмечают, что компоненты «Дорожной карты бизнеса – 2020» «развитие производственной (индустриальной) инфраструктуры» и «создание

индустриальных зон» являются наименее востребованными, уступая финансовым, нефинансовым и сервисным мерам поддержки.

Рис. 5.3.7. Оценка востребованности компонентов «ДКБ-2020», балл (макс. 4)

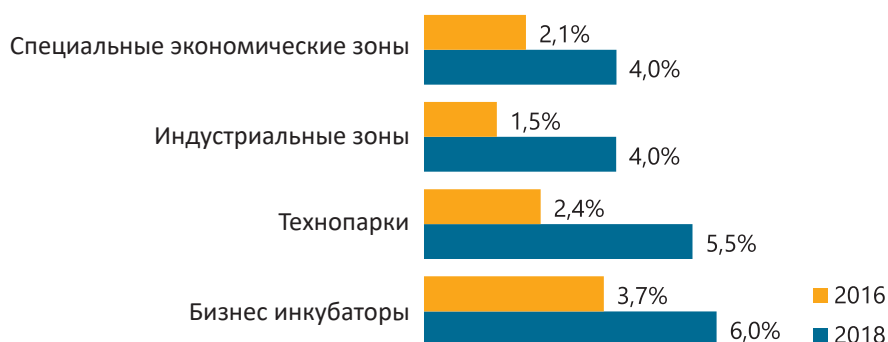


Источник: Деловой Климат 2018

Доля респондентов – участников СЭЗ, ИЗ, технопарков и бизнес-

инкубаторов не превышает 6%, хотя наблюдается небольшой рост.

Рис. 5.3.8. Участники бизнес-инкубаторов, технопарков, ИЗ, СЭЗ, в % от общего количества респондентов

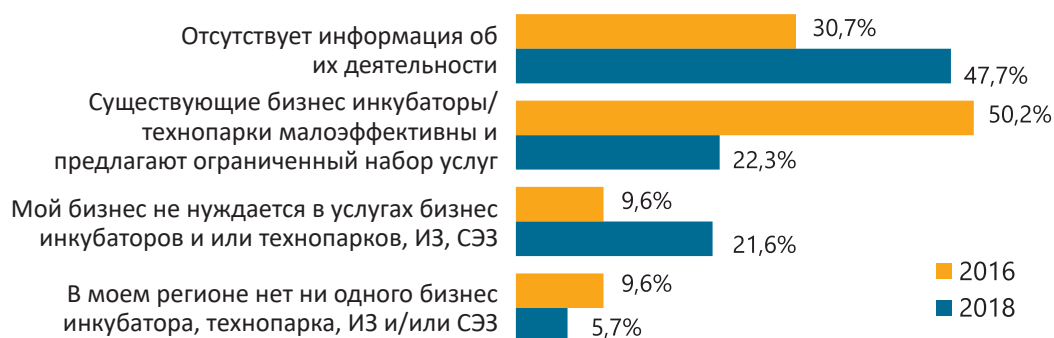


Источник: Деловой Климат 2018

Основной причиной низкой заполняемости специализированной инфраструктуры является низкая информированность бизнеса (48% респондентов). Примечательно резкое сокращение доли респондентов,

указавших среди причин низкую эффективность и ограниченность услуг, и увеличение доли респондентов, которые не нуждаются в подобной инфраструктуре (с 50% до 22%).

Рис. 5.3.9. Причины отсутствия спроса предпринимателей на основные виды специализированной инфраструктуры

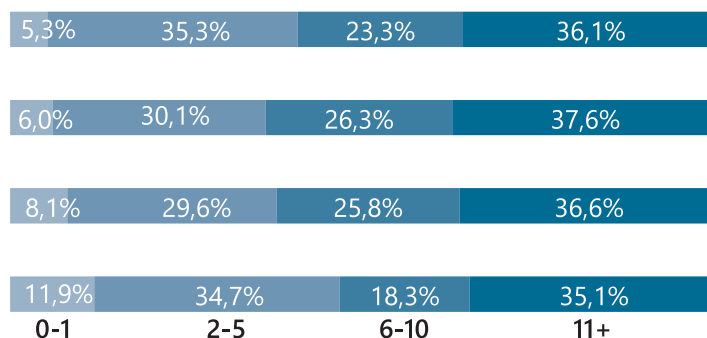


Источник: Деловой Климат 2018

Отдельно по бизнес-инкубаторам отмечено невыполнение главной функции – создания новых предприятий. Основную долю участников бизнес-

инкубаторов занимают субъекты, функционирующие 11 лет и выше (35,1% респондентов).

Рис. 5.3.10. Структура участников бизнес-инкубаторов, технопарков, СЭЗ и ИЗ по возрастным категориям



Источник: Деловой Климат 2018

«Софт инфраструктура» НПП РК «Атамекен»

Начиная с 2017 года НПП «Атамекен» проводится работа по законодательному закреплению специальных экономических и промышленных зон. Основными

реформами законопроекта являются: введение нового механизма предоставления земельных участков, законодательное закрепление промышленных зон, в том числе, малых промышленных зон, правовая регламентация их деятельности,

пересмотр порядка внесения дополнительных видов деятельности в Перечень приоритетных видов деятельности. А также возможность финансирования деятельности управляющих компаний, требование по разработке управляющими компаниями СЭЗ стратегий развития, включающих целевые индикаторы.

В целях упрощения процедур получения государственной поддержки НПП создана единая платформа «Atameken Services» для получения широкого круга услуг бизнесу в онлайн-формате. Ключевой задачей портала является консолидация всех мер поддержки в «едином окне».

В настоящее время в рамках работы «Atameken Services» завершен анализ и реинжиниринг 46 мер государственной поддержки. Кроме того, в рамках работы данной платформы осуществляется предоставление 61 вида услуг сервисной поддержки для бизнеса.

Предприниматели имеют возможность через онлайн портал «Digital ЦОП» получать консультацию по интересующим вопросам или подать заявку по мерам государственной поддержки.

Вместе с тем, «Атамекеном» реализуется ряд проектов по улучшению механизма предоставления мер поддержки бизнесу.

В частности, Региональная карта предпринимательства является аналитической базой данных по предоставлению информации об условиях и возможностях ведения бизнеса.

Данный ресурс позволяет получить информацию в онлайн доступе по свободным земельным участкам и электрическим сетям.

Также, Региональная карта предпринимательства является удобным путеводителем для инвесторов. На портале имеется необходимая аналитическая информация по действующим преференциям, инвестиционным субсидиям и необходимым мерам поддержки.

НПП РК «Атамекен» активно проводится работа по созданию бизнес-реестра (единая база данных предпринимателей). Этот ресурс будет полезен как для бизнеса, так и для государственных органов по поиску надежных партнеров и получению требуемой информации.

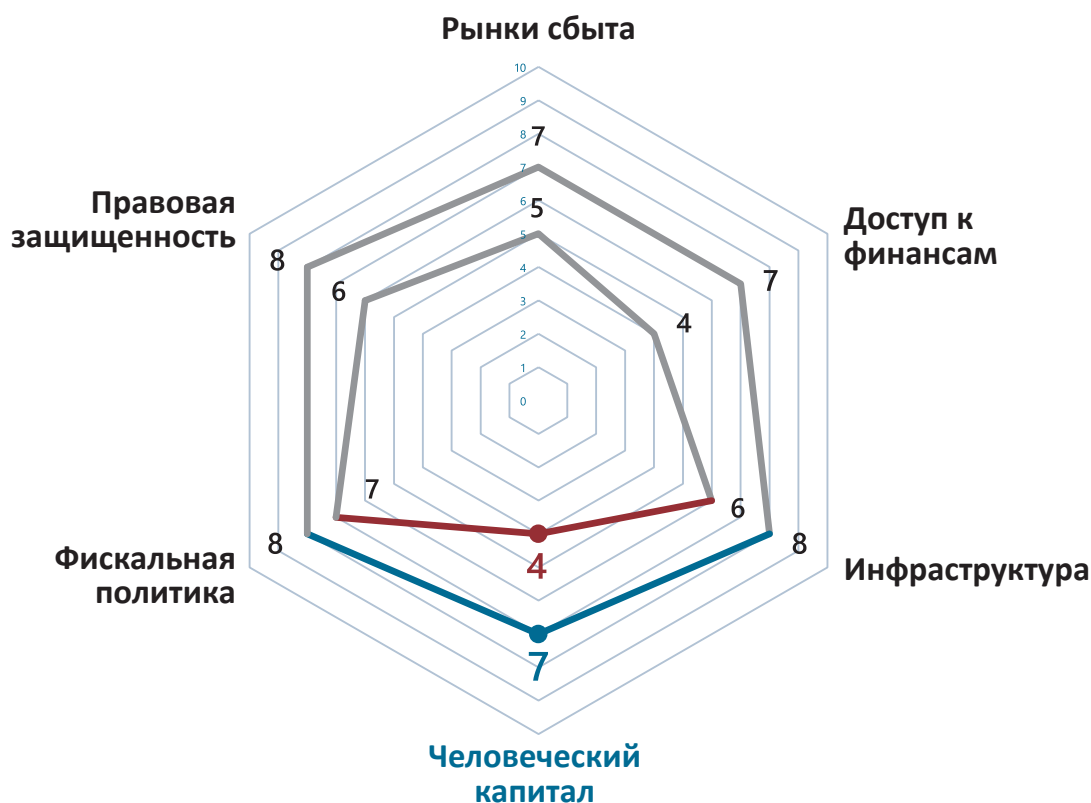
«Единое окно закупок» является единым порталом, на котором размещена информация по ключевым видам закупок (государственные закупки, закупки АО «ФНБ Самрук-Казына» и закупки недропользователей). Это позволит повысить прозрачность и транспарентность в закупках.

► 5.3.4. ИНФРАСТРУКТУРА. ПРЕДЛАГАЕМЫЕ РЕШЕНИЯ

1. Синхронизировать инфраструктурное и пространственное развитие – пересмотреть государственные программы с перераспределением бюджетов с неприоритетных межрегиональных направлений на усиление связей между «точками роста» и внешними «точками спроса».
2. Завершить начатые проекты по созданию общей инфраструктуры, в т.ч. ИКТ, повысить пропускную способность пунктов пропусков, расположенных на международных транспортных коридорах (проект «Западная Европа – Западный Китай»), увеличить доступность транспорта.
3. Провести анализ эффективности затрат создания

- специализированной инфраструктуры по всем регионам и по его результатам сконцентрировать усилия в ряде крупных городов и областных центров, в особенности в приграничных регионах с Россией.
4. Расширить аэропорт на территории Алматинской агломерации и развить современный аэропорт в г. Шымкент.
 5. Оцифровать информацию о свободных участках и данные о деятельности земельной комиссий по рассмотрению и распределению земельных участков в каждом районе.
 6. Централизованно устанавливать требования к разработке и исполнению градостроительной документации.
 7. Обеспечить получение технических условий на подключение к инженерным сетям в режиме онлайн через ЦОПы по опыту Кызылординской области.
 8. Поэтапно отменить дифференциацию по группам потребителей и практику субсидирования бизнесом тарифов на регулируемые коммунальные услуги.
 9. Консолидировать все действующие меры поддержки, осуществляемые государственными органами и институтами развития в «единое окно» «Atameken Services»
 10. Дальнейшее развитие онлайн порталов (Региональная карта предпринимательства, Бизнес-реестр, Единое окно закупок).

5.4. ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ



Проблематика:

- горизонтальная нехватка специалистов всех звеньев;
- отток квалифицированных специалистов за рубеж (Россия);
- системные проблемы в среднем образовании – нехватка критического мышления школьников, низкие заработные платы учителей, «селективный» подход, малокомплектные школы;
- значительные риски давления на инфраструктуру образования вследствие роста количества детей.

Основные направления работы:

- обучение навыкам предпринимательства (Бастау);
- краткосрочное обучение на базе предприятий;
- изменение подходов в распределении грантов в ВУЗах и ТиПО в зависимости от трудоустройства;
- в школьном образовании – пересмотр учебной программы,

развитие сети школ-интернатов, повышение престижа и оплаты труда педагогов.

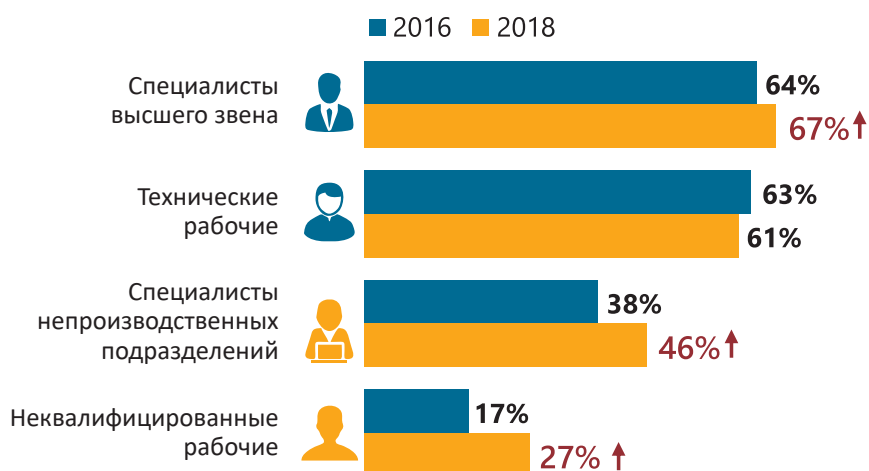
Согласно «Стратегического плана 2025», развитие человеческого капитала – один из факторов достижения качественного роста экономики. Более того, ставка на него является глобальным трендом среди большинства стран и крупных корпораций. По всему миру наблюдается рост объемов инвестиций в образование.

В настоящий момент, Казахстану пока не удалось обеспечить предложение качественного и конкурентоспособного человеческого капитала для бизнеса. Согласно ГИК ВЭФ за 2018 год, страна отстает от средних значений стран макрорегиона (Армения, Азербайджан, Грузия, Иран, Китай, Кыргызстан, Монголия, Россия, Таджикистан, Турция, Украина) по качеству профессионального образования, навыкам выпускников и доступности квалифицированных кадров.

Это подтверждается исследованием Делового климата за 2018 год, где респонденты зачастую отмечали

нехватку специалистов всех звеньев, в особенности высшего.

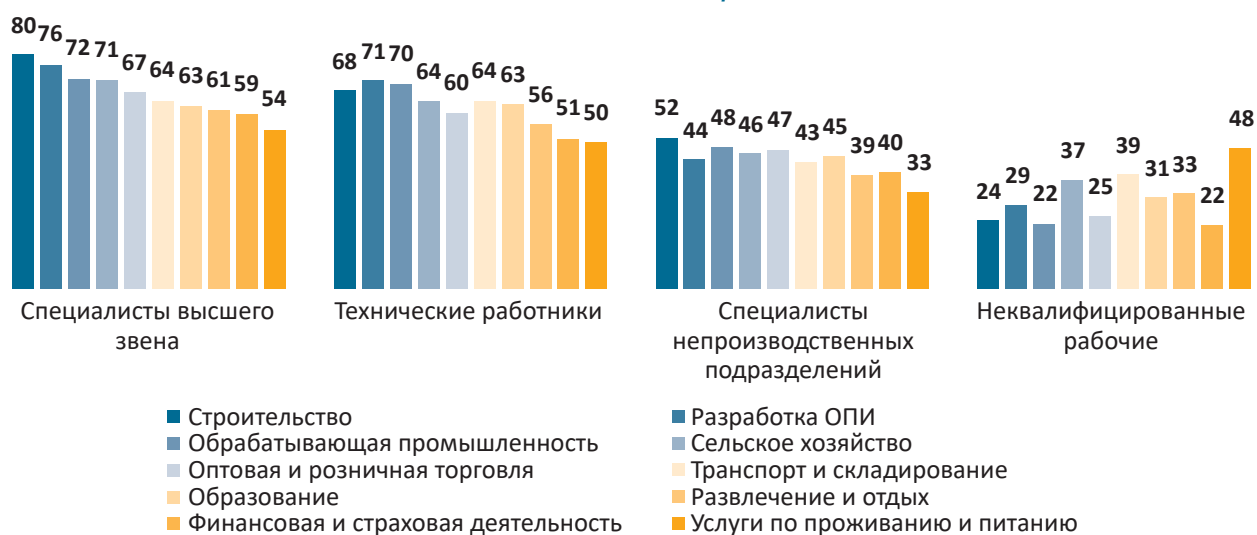
Рис. 5.4.1. Доля респондентов, нуждающихся в кадрах разных звеньев, в %



Источник: Деловой Климат 2018

Сложность найма как наблюдается во всех отраслях квалифицированных специалистов, так и неквалифицированных рабочих экономики.

Рис. 5.4.2. Доля респондентов, нуждающихся в кадрах по отраслям, в % от общего количества респондентов



Источник: Деловой Климат 2018

46% опрошенных предприятий отметили, что не занимаются развитием собственного персонала по причинам нехватки финансов и отсутствия соответствующих образовательных учреждений. Часть

опрошенных считает обучение «пустой тратой денег».

Кроме этого, наблюдается проблема низкой осведомленности о доступности обучения, в частности возможности приобретения

дуального образования. Только 35% предпринимателей считают, что в их регионе имеется возможность обучить персонал. При этом, в среднем 34%

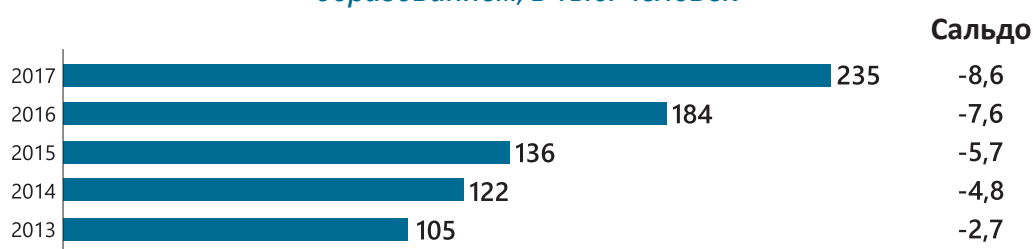
предпринимателей никогда не слышали о дуальном образовании (65% в Жамбылской и 64% в Кызылординской областях).

► 5.4.1. ВНЕШНЯЯ МИГРАЦИЯ

Дефицит кадров обостряется ежегодным оттоком из Казахстана квалифицированных кадров. Порядка 40% эмигрантов имеет высшее образование, в то время как доля

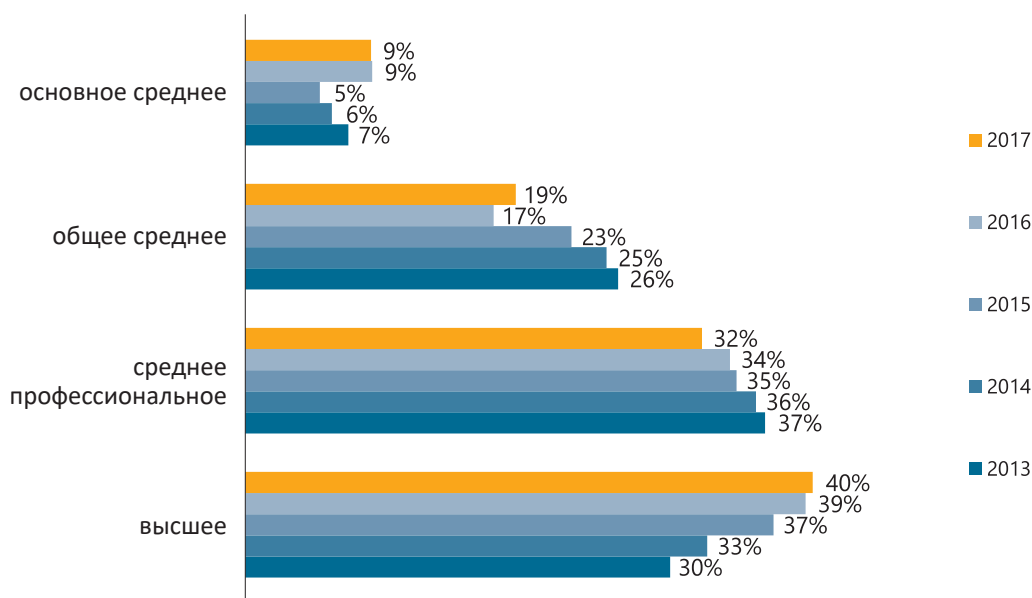
иммигрантов с высшим образованием в два раза меньше. Более того, количество выбывающих с высшим образованием растет с каждым годом (доля равнялась 30% в 2013 году).

Рис. 5.4.3. Численность выбывших граждан в другие страны с высшим образованием, в тыс. человек



Источник: КС МНЭ РК

Рис. 5.4.4. Доля эмигрантов старше 15 лет по уровню образования

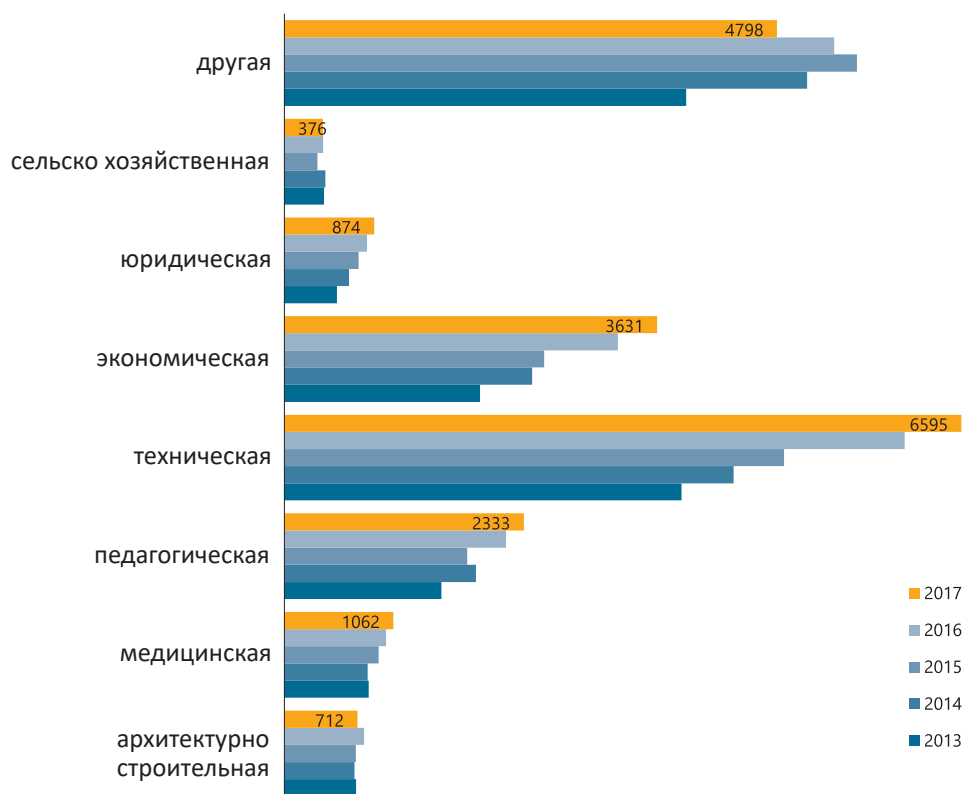


Источник: КС МНЭ РК

Ежегодно из страны уезжают в среднем более 5 тысяч технических специалистов, что негативно сказывается на темпах

индустриализации. Аналогично, отток технических специалистов растет с каждым годом (в 1,5 раза с 2013 г.).

Рис. 5.4.5. Количество эмигрантов по специальностям, человек



Источник: КС МНЭ РК

Основной отток населения страны приходится на северные регионы (72%) и в сторону России (87%).

В то же время, косвенные индикаторы рынка труда свидетельствуют о нехватке качественных рабочих мест для трудоспособного населения. Несмотря на относительно низкий уровень безработицы в 4,8% (4-кв. 2018

г.), в зоне риска могут находиться до 20% экономически активного населения или 1,9 млн. человек. Помимо 442 тыс. безработных: к ним могут быть отнесены часть самозанятых, наемных на непостоянной работе, а также неактивных по прочим причинам и занимающихся домашним хозяйством.

Рис. 5.4.6. Структура рынка труда (IV кв. 2018 г.)

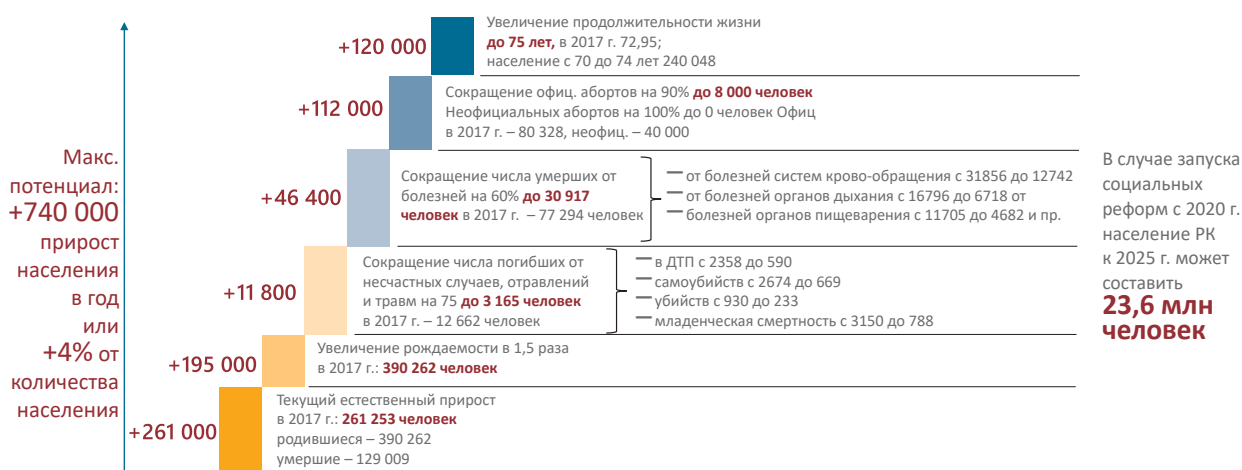


Зона риска = 1 888 тыс. чел. или 20% от экономически активного населения*

Необходимость социальных программ для развития человеческого капитала

Источник: КС МНЭ РК

Рис. 5.4.7. Анализ потенциального прироста населения Казахстана



Источники: анализ CSI

Статистический анализ данных по ключевым демографическим показателям дает возможность оценить потенциал дополнительного роста населения в Казахстане на ближайшую перспективу. Так, текущий уровень естественного прироста в 2017 г. составлял 261 тыс. человек. При этом уровень рождаемости составляет 390 тыс. человек, который возможно увеличить в 1,5 раза за счет введения специальных мер (материнского капитала и т.д.). Также важно обратить внимание на необходимость сокращения числа погибших от несчастных случаев, отравлений и травм (в 2017 г. – 12,7 тыс. человек) на 75%, сокращение

числа умерших от болезней (в 2017 г. – 77 тыс. человек) на 60%, официальных аборт (в 2017 г. – 80 тыс.) на 90%, увеличение продолжительности жизни до 75 лет. Все эти цели должны быть подкреплены соответствующими социальными программами и инициативами со стороны Правительства. Эти социальные программы, направленные на рост рождаемости, снижение смертности, сокращение числа аборт, а также увеличение продолжительности жизни, могут способствовать увеличению населения страны на 5 млн человек к 2023 г., увеличив максимальный прирост до 740 тыс. человек в год.

► 5.4.2. ОБУЧЕНИЕ НАВЫКАМ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

В 2015 году был запущен проект «Бастау», предусматривающий обучение начинающих предпринимателей и людей с предпринимательской инициативой. В 2016 году он был внедрен в Программу продуктивной занятости и массового

предпринимательства, став его главным направлением.

По итогам 2018 года в рамках проекта задействованы все 160 районов страны, а контингент составил порядка 30 тыс. человек.

Проводится обучение населения

в моногородах, малых городах и районных центрах по компонентам «Бизнес-школа» и «Школа молодого предпринимателя». За 2018 год по всем компонентам «Бизнес-школы» обучено 20 тыс. человек. С 2019 года на Atameken Services запущено онлайн обучение по проекту «Бизнес-советник».

В рамках программы продуктивной занятости и массового предпринимательства обучившийся сможет безвозмездно приобрести орудия труда, что позволит работать на себя. Для этого, разработанный «Атамекеном» модуль микропредпринимательства будет преподаваться во всех учебных центрах.

С сентября 2019 года по инициативе НПП в школах будет внедрен предмет «Основы предпринимательства» для учеников 10-11 классов. С целью более эффективной реализации проекта разрабатывается электронный портал для сквозного обучения предпринимательству Школа-ТиПО-ВУЗ-Бастау. Портал включит в себя функции CRM (система управления взаимоотношений с клиентами) для всех обучаемых (а это порядка 200 тыс. человек по всем уровням), геймификации процесса обучения и доставки обучающего медиа-контента (снижение зависимости от педагога и риска срыва из-за нехватки квалифицированных кадров в регионах).

► 5.4.3. УЧЕБНЫЕ ЦЕНТРЫ ПРИ ПРЕДПРИЯТИЯХ

В 2017 году с целью проведения массовой подготовки рабочих кадров (каменщики, столяры, сварщики, повара и т.д.) НПП введен механизм краткосрочного обучения на базе предприятий. Данный проект также действует и расширяется в рамках Программы продуктивной занятости и массового предпринимательства.

Завершен пилотный проект по анализу потребности в кадрах по Актыобинской области: 68% потребности составляют рабочие специальности, 559 предприятий заявили о готовности рассмотреть возможность открытия учебного центра на базе своего предприятия.

В реестр вошли 223 учебных центра, из них 150 при предприятиях, 143 учебных центра принимают участие в Программе. Был проведен выборочный обзвон, по итогам которого 75% лиц, окончивших обучение, имеют постоянный доход.

Например, в г. Абай Карагандинской области учебный центр при ТОО «Волынка» обучает специалистов по сборке и монтажу холодильных установок, а также переработке мяса, в дальнейшем все трудоустроились в компании. Такие примеры есть в каждом регионе.

► 5.4.4. ВУЗЫ И ТИПО

В системе ТиПО официально продекларировано внедрение системы дуального образования и

международных стандартов. Несмотря на это, уровень образования пока не соответствует требованиям

работодателей: устарела материально-техническая база, а большинство образовательных программ отстает от международных стандартов.

Ежегодно на систему ТиПО из местных бюджетов выделяется 107 млрд тенге. В 2018 году будет введен новый метод распределения государственного заказа, зависящий от реального процента трудоустройства выпускников.

Предполагается, что время, отведенное на обучение в колледже, может быть сокращено. На данный момент длительность обучения составляет 3 года, 1,5 из которых – школьный курс. В 2017 году

около 7 тыс. безработных прошли краткосрочные курсы (до 6 месяцев) в учебных центрах при 70 предприятиях при финансировании со стороны государства.

В рамках нововведенного проекта «Рейтинг вузов» оценка университетов будет также происходить с учетом уровня трудоустройства студентов, средних заработных плат, а также оценки образовательных программ работодателями. В 2018 году планируется охватить 2 000 образовательных программ по наиболее востребованным специальностям.

► 5.4.5. ШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ

Профессиональные навыки больше не привязаны к конкретным специальностям. Конкурентоспособность на современном рынке труда достигается через критическое мышление и умение обучаться, что, в свою очередь, приобретается в школе путем изучения базовых предметов, таких как математика, чтение и наука.

Результаты международного исследования PISA-2015 указывают на низкий уровень знаний казахстанских 15-летних школьников. Показатели страны значительно ниже среднего балла ОЭСР (разница до 66 баллов – 2 года обучения). Доля функционально неграмотных остается значительной – свыше 30%. Более 40% школьников не способны работать с самыми простыми текстами.

Наблюдается большая разница в качестве обучения в разрезе языков. Разрыв навыков среди школьников с казахским и русским языками обучения составляет более чем полтора года обучения.

Столь низкие показатели, в первую очередь, могут быть обоснованы низким уровнем финансирования базовой сферы образования. В 2017 году из государственного бюджета на образование выделено 1,8 трлн тенге, или 3,5% ВВП. В сравнении с наиболее актуальными примерами стран ОЭСР, находившимися на аналогичном уровне развития и занимающими высокие позиции по PISA – Эстонией и Польшей – Казахстан недофинансирует сферу образования на 1-1,5 трлн. тенге.

Рис. 5.4.8. Расходы на образование РК и сопоставимых стран ОЭСР, в % от ВВП

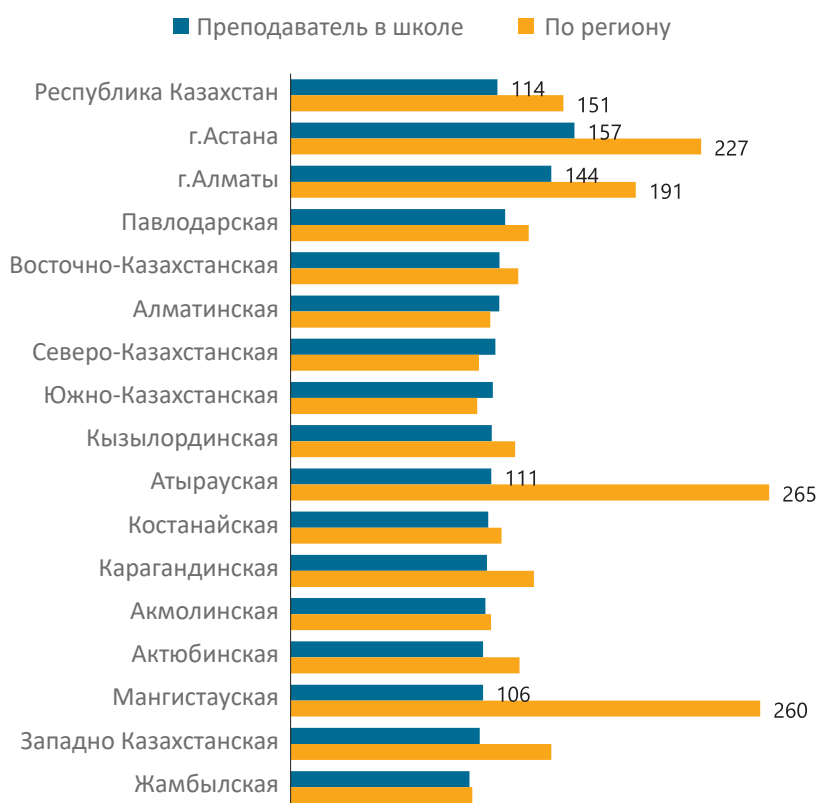


Источник: анализ CRC на основе данных ОЭСР и КС МНЭ РК

В Казахстане профессия преподавателя является низкооплачиваемой – среднемесячная заработная плата

преподавателя в школе составляет 114 тыс. тенге, что на 32% ниже среднего по стране (151 тыс. тенге).

Рис. 5.4.9. Среднемесячная зарплата, 2017 г., тыс. тенге

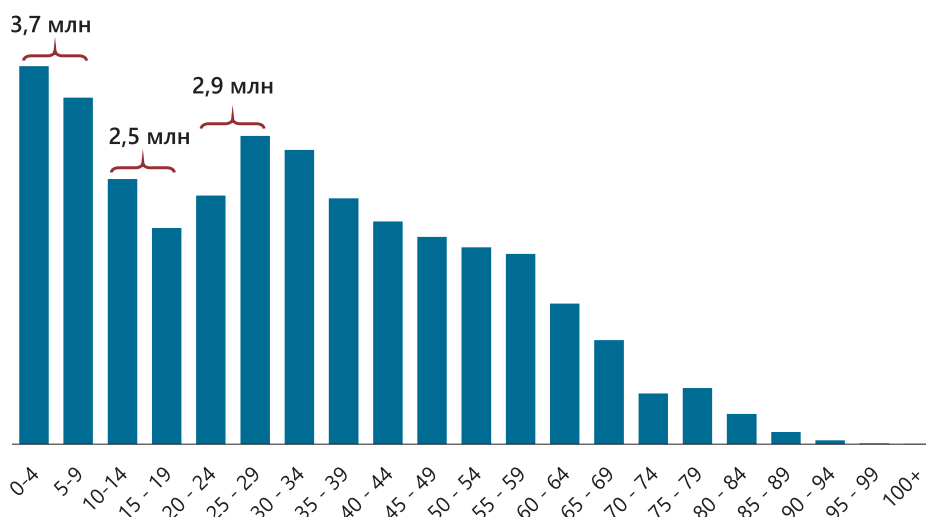


Источник: КС МНЭ РК

В ближайшие годы ожидается рост нагрузки на систему школьного образования, связанный с возрастной структурой населения. Количество

детей 0-9 лет в 1,5 раза больше населения 10-19 лет, что создаст давление на школьную систему в среднесрочном периоде.

Рис. 5.4.10. Возрастная структура населения, начало 2018 года

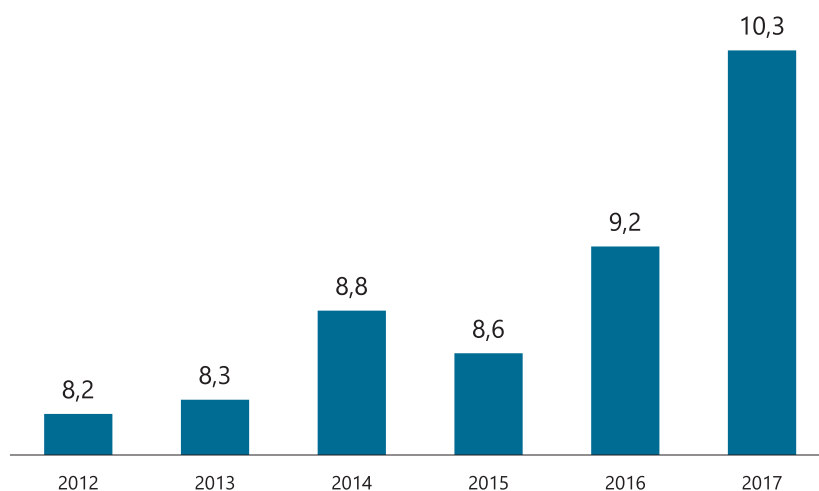


Источник: КС МНЭ РК

Более того, сокращается численность педагогов – ежегодно в среднем на 2,4 тыс. При этом, численность студентов в ВУЗах по

специальности «Образование» - будущих педагогов – существенно не изменилась. (118 тыс. в 2011 и 130 тыс. в 2017 году).

Рис. 5.4.11. Соотношение учеников к учителям в общеобразовательных школах



Источник: КС МНЭ РК

Проведение реформ в сфере школьного образования затруднено масштабностью и исторической инерцией. Этому свидетельствует международный опыт, где существенный прорыв в результатах международного исследования PISA удалось совершить лишь трем развитым странам – Польше, Португалии и Германии.

Опыт этих стран объединяет отказ

от «селективного подхода» в школьном образовании, повышение заработных плат учителей и децентрализованное управление.

Примечательным является опыт Польши, где особый фокус был направлен на учеников 7-9 классов, которым было отведено новое звено («гимназия») в школьной системе. В результате реформы было построено 7 тыс. новых школ (минимум 150

человек) с отбором лучших учителей и новым оборудованием. Особый акцент был направлен на изучение иностранных языков и математики.

Также, успешным опытом отличается Португалия, где были

закрыты малокомплектные, географически изолированные школы с одновременным строительством новых школьных кластеров (минимум 150 человек) с предоставлением детям бесплатной транспортировки.

Рис. 5.4.12. Примеры успешных реформ в среднем образовании



Источник: анализ CRC на основе отчетов ОЭСР

По инициативе НПП «Атамекен» в пилотном режиме в 2018 году началась профессиональная диагностика учеников 7-го класса. Она должна стать частью национальной модели профессиональной диагностики и ориентации.

Также, инструментом глубокого развития потенциала школьников может стать система High School для 10 и 11 классов с глубокой профилизацией в физико-математическом, биохимическом, экономическом, гуманитарном, лингвистическом и других направлениях.

Планируется повышение квалификации для 1784 преподавателей общеобразовательных школ в 2019 году.

Законодательно закреплены нормы для направления подушевого нормативного финансирования среднего образования в частные школы. С 1 сентября 2018 года подушевое нормативное финансирование в городе Астана для 8-ми частных школ. С сентября 2019 года планируется внедрение во всех частных школах республики (112 школ) посредством финансирования из республиканского бюджета.

► 5.4.6. ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ. ПРЕДЛАГАЕМЫЕ РЕШЕНИЯ

1. Отказаться от «селективного подхода» и сосредоточиться на предоставлении образовательных возможностей для всех детей.
2. Переориентировать систему среднего образования на новый формат – от заучивания фактов к принципам «4К» (критическое

- мышление, креативность, кооперация, коммуникация) и STEM.
3. Построить сеть хорошо оснащенных школ-интернатов, с закрытием малокомплектных школ и обеспечением детей бесплатной транспортировкой.
 4. Выровнять заработную плату педагогов средней по областному центру.
 5. Ввести обязательное и глубокое изучение английского языка.
 6. Увеличить индикатив финансирования по «Бастаубизнес», с 20% до 30% из числа обучившихся – рост микрокредитования до 63 млрд тенге.
 7. Поддержать многодетные семьи через реализацию простых бизнес проектов на дому – отдельный компонент в ППЗМП.
 8. Относить на вычеты расходов работодателя на подготовку и переподготовку кадров, в т.ч. административно-управленческого персонала, с установкой верхних лимитов.
 9. Повысить уровень финансовой грамотности населения с включением в программы всех уровней образования.
 10. Проводить на постоянной анализ потребности в кадрах глубиной до районов. Обязательное распределение госзаказа на основе анализа потребности в кадрах для ТиПОи ВУЗов
 11. Утвердить методику определения стоимости краткосрочного обучения
 12. Оптимизировать и профилизацию колледжей
 13. Разработать механизм возмещения затрат предприятиям, участникам процесса подготовки кадров

5.5. ФИСКАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА



Проблематика

- Высокая доля теневой экономики;
- Высокая неформальная занятость;
- Отсутствие стимулов к созданию новых рабочих мест;
- Неравномерность (дисперсность) налоговых поступлений;
- Отсутствие стратегической приоритизации расходов бюджета.

Основные направления работы

- Снижение налоговой нагрузки на ФОТ;

- Выравнивание нагрузки на доходы физических лиц, получающих доходы из разных источников;
- Повышение налоговой культуры и формирование «общества налогоплательщиков»;
- Ревизия и оптимизация отраслевых налоговых льгот;
- Сокращение числа налогов, сборов и плат;
- Налоговые стимулы для вывода бизнеса из тени.

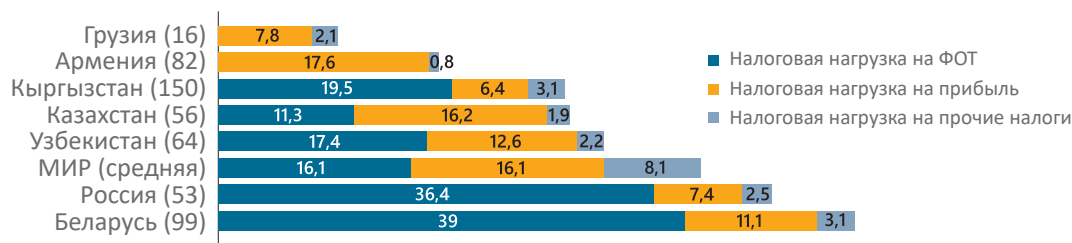
- **В Казахстане низкая налоговая нагрузка, но большое административное бремя по налогам**
- **В соответствии со Стратегическим планом развития РК до 2025 г. налогово-бюджетная политика нацелена на укрепление устойчивости налоговых поступлений государственных финансов для поддержания дальнейшего роста экономики и постепенное снижение зависимости бюджета от нефтяных доходов**
- **Основными проблемами фискальной системы остаются: высокая доля теневой экономики, высокая неформальная занятость, отсутствие стимулов к созданию новых рабочих мест, неравномерность налоговых поступлений, отсутствие стратегической приоритизации расходов бюджета**

► 5.5.1. ТЕКУЩАЯ СИТУАЦИЯ В ФИСКАЛЬНОЙ СФЕРЕ

Согласно совместному отчету PwC и Всемирного банка «Paying taxes» «Оплата налогов» Казахстан занимает

56 место среди 189 стран в 2017 году, что говорит о низкой налоговой нагрузке.

Рис. 5.5.1. Общая налоговая ставка (налоговая нагрузка) в разрезе видов налогов в 2017 году, Рейтинг World bank Paying taxes



Источник: Отчет PwC.com и World bank, Paying taxes

Согласно отчету, общая налоговая нагрузка составляет 29,4%, при этом 11,3% приходится на фонд оплаты труда, 16,2% - налоговая нагрузка на прибыль и 1,9% прочие налоги. По данному показателю Казахстан опережает Россию (46,3%), Беларусь (53,2%) и Узбекистан (32,2%) и средние показатели по миру (40,3%). Однако налоговая нагрузка на прибыль в РК превышает средние показатели в мире, а также показатели в большинстве стран-партнеров по ЕАЭС (кроме Армении) и СНГ. Лидером среди постсоветских стран по данному рейтингу является Грузия, которая

занимает 16 место и общая нагрузка составляет 9,9% за счет отсутствия нагрузки на фонд оплаты труда.

С 2007 по 2017 годы по данному рейтингу налоговая нагрузка в Казахстане снизилась с 42% до 29,4% за счет снижения нагрузки на фонд оплаты труда с 17,9% до 11,3%, нагрузки на прибыль с 21,6% до 16,2% и нагрузки на прочие налоги с 2,5% до 1,9%.

Однако согласно рейтингу Всемирного банка, оплата налогов в Казахстане представляет собой большое административное бремя для бизнеса.

Рис. 5.5.2. Оплата налогов и административное бремя в 2017г. Рейтинг World Bank Paying taxes

Страна	Кол-во оплат в год	Кол-во часов на оплату в год
Гонконг	3	34,5
ОАЭ	4	12
Катар	4	41
Ирландия	9	82
Бахрейн	14	28,5
Россия	7	168
Казахстан	7	182

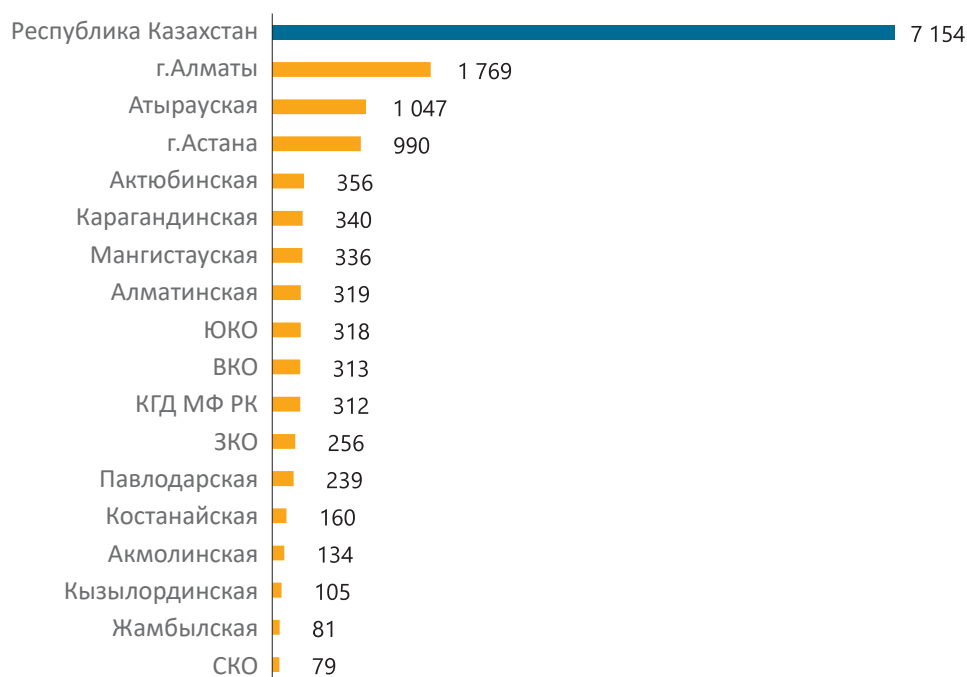
Источник: Отчет PwC.com и World bank, Paying taxes

Согласно показателю «Оплата налогов и административное бремя», который указывает на налоги и обязательные взносы, которые компания среднего размера должна выплатить или удерживать в течение определенного года, а также административное бремя уплаты налогов и взносов, количество необходимых выплат составляет 7, где 1 выплата – это налог на прибыль, 1 выплата – налоги на фонд оплаты труда, 5 – другие налоги. По времени на оплату налогов в Казахстане уходит в среднем 182 часа, из которых 55 часов - на оплату налогов на прибыль, 74 часа - на оплату налогов на фонд оплаты труда и 53 часа - на другие

налоги. Несмотря на то, что за 10 лет время для оплаты налогов снизилось с 261 часов (в 2007 году) до 182 часов (в 2017 году) оплата налогов по-прежнему составляет большое административное бремя для бизнеса, что говорит о сложности данного процесса для предпринимателей.

В 2017 году поступления от налогов (за исключением нефтяных) составили 7,1 трлн тенге. Основными регионами-донорами по налогам являются г. Алматы (1 769 млрд тенге), Атырауская область (1 046 млрд тенге) и г. Астана (990 млрд тенге), что составляет 53% налоговых поступлений по Республике Казахстан

Рис. 5.5.3. Поступление налогов и платежей в государственный бюджет за 2017 год по Республике Казахстан, тыс. тенге

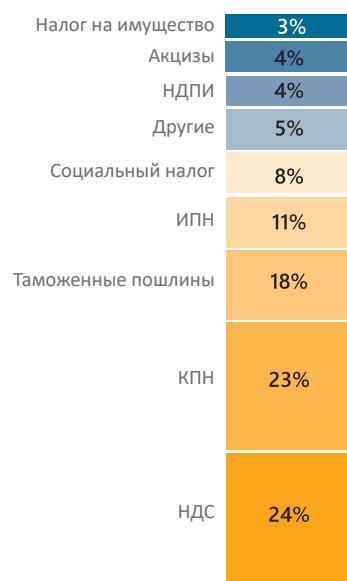


Источник: КГД МФ РК

Данные показатели говорят о большой концентрации бизнеса

и корпоративного сектора в этих регионах.

Рис. 5.5.4. Структура налоговых поступлений в государственный бюджет за 2017 год по Республике Казахстан



Источник: КГД МФ РК

В структуре налоговых поступлений основными налогами являются: налог на добавленную стоимость (24%), корпоративный подоходный налог (23%), таможенные пошлины (18%), индивидуальный подоходный налог (11%), социальный налог (8%). Их общая доля составляет 84% от общих налоговых поступлений.

С начала 2018 года вступил в действие новый Налоговый кодекс, который разрабатывался с участием НПП «Атамекен». Предусмотрены новая структура, принцип добросовестности, отмена санкции при отзыве разъяснений. В отношении МСБ сохранены порог для регистрации в качестве плательщика НДС и действующие специальные налоговые режимы для них. Снижена ставка социального налога с 11% до 9,5%. Улучшено налоговое администрирование: сокращены основания налоговых проверок, введен добровольный контрольный счет НДС, сокращен срок исковой давности с 5 до 3 лет, трехвекторная СУР.

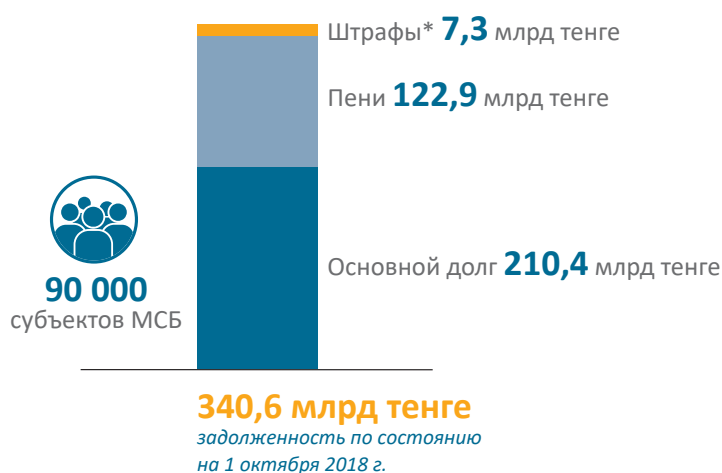
По предложению НПП «Атамекен» решается вопрос передачи КПН от МСБ (порядка 256 млрд тенге) в

местные бюджеты (проект Закона «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам перераспределения полномочий между уровнями государственного управления»). Ожидается, что данные поправки могут вступить в силу с 2020 года.

С 1 января 2019 года введен новый правовой режим единого совокупного платежа (ЕСП), предусматривающий упрощенный порядок регистрации в налоговых органах неформально занятого населения. ЕСП заменит четыре обязательных платежа (ИПН, социальные отчисления, взносы ЕНПФ и ФСМС) и будет распространяться на физических лиц, оказывающих услуги другим физическим лицам. Для плательщиков ЕСП установлена минимальная ставка в размере 1 МРП для городов республиканского значения, столицы и городов областного значения и 0,5 МРП – для жителей других населенных пунктов.

Первый Президент Республики Казахстан – Елбасы Н. Назарбаев в своем Послании народу Казахстана «Рост благосостояния казахстанцев: повышение доходов и качества жизни» от 5 октября 2018 года объявил о проведении налоговой амнистии для МСБ с 1 января 2019 года, списав пени и штрафы при условии уплаты основной суммы налога. Таким образом, налоговая амнистия в 2019 году будет четвертой по счету и в целом повторяет опыт предыдущих амнистий.

Рис. 5.5.5. Налоговая амнистия в 2019 году в Казахстане



Источник: МФ РК

По состоянию на 1 октября 2018 года около 90 тыс. субъектов МСП (31 210 ЮЛ и 58 867 ИП) имели задолженность на сумму 340,6 млрд тенге, из них основной долг составляет сумма в размере 210,4 млрд тенге, пени – 122,9 млрд тенге и штрафы – 7,3 млрд тенге.

В соответствии с разработанными поправками в законодательство под амнистию не подпадают:

- крупные налогоплательщики, подлежащие мониторингу;
- недропользователи, за исключением недропользователей,

являющихся таковыми исключительно из-за обладания правом на добычу подземных вод, лечебных грязей;

- производители подакцизной продукции;
- физические лица, не занимающиеся предпринимательской деятельности или частной практикой.

Разработанные поправки предусматривают списание малому и среднему бизнесу пени и штрафов при условии погашения до 31 декабря 2019 года основного долга, имеющегося на 1 октября 2018 года.

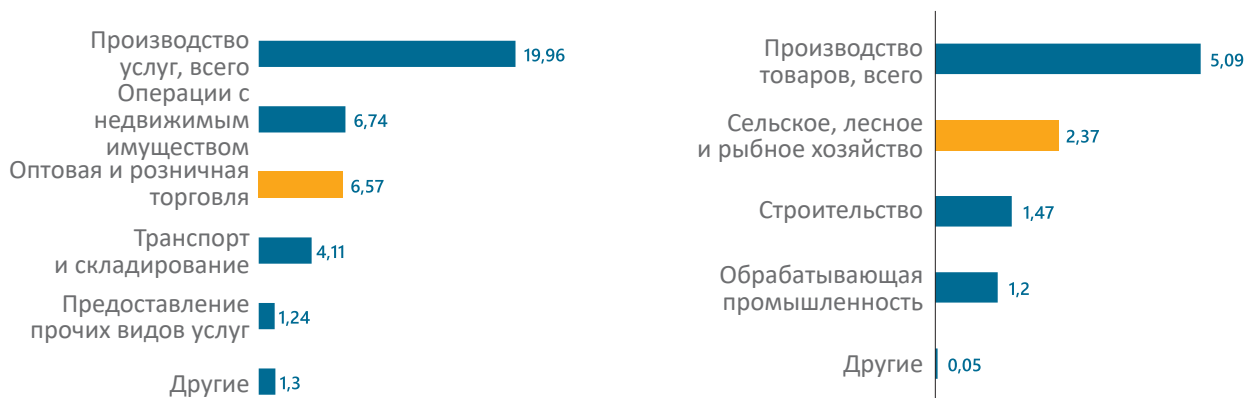
► 5.5.2. КЛЮЧЕВЫЕ ПРОБЛЕМЫ И ПРЕДЛАГАЕМЫЕ РЕШЕНИЯ В ФИСКАЛЬНОЙ СФЕРЕ

Несмотря на все вышеперечисленные нововведения налоговая политика концептуально не менялась с 2008 года и не решает следующих проблем.

1. Высокая доля теневого сектора. Согласно данным Комитета по статистике МНЭ РК доля

ненаблюдаемой экономики в ВВП в 2017 году составила 25% (порядка 12 трлн тенге). При этом 20% от ВВП скрыто в сфере услуг, а 5% в сфере производства товаров. МВФ оценивает долю теневой экономики в Казахстане на уровне 32,8% ВВП.

Рис. 5.5.6. Доля ненаблюдаемой экономики в сфере производства услуг в ВВП, в %



Источник: КС МНЭ РК

Текущая официальная методика оценки ненаблюдаемой экономики строится на основе табличного подхода Евростата, который определяет 8 категорий ненаблюдаемых видов деятельности.

Казахстанская официальная статистика измеряет 5 компонентов: незарегистрированные предприятия (N1), незаконная деятельность (N2), неформальный сектор (N3), производители предоставляющие неточные данные (N6) и статистические недостатки (N7).

Поскольку текущая методика оценки ненаблюдаемой экономики имеет ряд неучтенных моментов, был проведен перерасчет согласно новой методике.

Текущая методика расчета компонента N6 «Объем выпуска производителей, сознательно представляющих неточные данные» основана на анализе доначисленного оборот (по НДС). Расчеты на основе данного подхода являются нерелевантными, поскольку увеличение суммы доначислений в результате проверок не снижает объем теневой экономики, а наоборот влечет его увеличение.

Предложена новая методика расчета компонента N6 «Объем

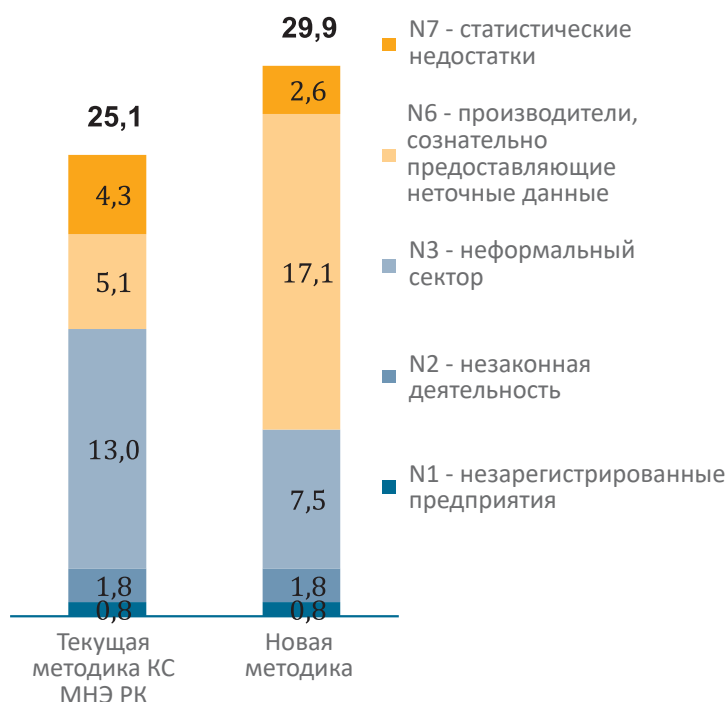
выпуска производителей, сознательно представляющих неточные данные» на основе следующих оценок:

- расхождения в обороте, рассчитанные на основе отклонения от среднеотраслевого показателя, с учетом уровня налоговой нагрузки;
- расхождений в первичных статистических данных КГД по внешней торговле с данными таможенной статистики страны-контрагента с учетом корректировки объемов транзита в третьи страны и методологических особенностей.

В части расчета компонента N3 согласно Руководству ОЭСР были исключены: условное проживание и сельскохозяйственное производство (производство продукции домашними хозяйствами для собственного конечного использования).

В результате, оценка ненаблюдаемой экономики в 2017 году выросла на 4,8% ВВП, а также структурные изменения в части компонента «уход от уплаты налогов» в сторону увеличения на 12%, а по компоненту «неформальная занятость» снижение на 5,5%.

Рис. 5.5.7. Предлагаемая схема налоговой нагрузки на ФОТ



Вместе с тем, ключевыми отраслями, находящимися в тени, являются сфера торговли и сельское хозяйство.

Основной причиной, способствующей нахождению сферы оптовой и розничной торговли в тени, является использование наличной схемы оплаты. В сфере торговли зарегистрировано 627 тыс. налогоплательщиков, тогда как всего в обороте используется 117 тыс. платежных терминалов, а объем безналичных платежей составляет всего 24%. Этому способствуют высокие ставки банков второго уровня за транзакции, которые в среднем варьируются от 0,2 до 3% в зависимости от банка. В рамках налогового режима на основе упрощенной декларации предлагается снизить ставку для оборотов по безналичному способу оплаты, а также пересмотреть размеры предельного порога по годовому обороту и порогу по НДС в сторону их увеличения.

По итогам 2017 года налоговые поступления от сельского хозяйства составили 55,3 млрд

тенге. Юридическими лицами было уплачено 49,2 млрд тенге. В рамках общеустановленного режима поступили 34,4 млрд тенге, остальная часть по специальному налоговому режиму.

На текущий момент в сельском хозяйстве существуют 6 видов налоговых режимов. Для крестьянских хозяйств действует специальный налоговый режим на основе единого земельного налога и рассчитывается с учетом оценочной стоимости земельного участка. Для сельхозпроизводителей действует специальный режим либо 1-3% от продаж в зависимости от формы предприятия.

По итогам анализа текущей ситуации сельского хозяйства РК выявлены следующие проблемы:

- Неиспользуемые земли. На текущий момент площадь земель сельхоз назначения составила 102,6 млн га. По итогам инвентаризации 2012-2014 годов, 7,2 млн га не используются. Из них 5,2 млн га для пастбищ и 1,2 млн га для залежей.
- Неформально занятые.

Численность занятых и самозанятых в сельском хозяйстве составила 1,3 млн человек. Данный показатель является самым высоким среди всех отраслей. Доля неформально занятых в сельском хозяйстве составляет 51% от всего количества занятых в сегменте агропромышленного комплекса (АПК) и составила 674 тыс. человек.

- Теневой оборот. По итогам анализа теневой экономики в сельском хозяйстве объем теневого оборота составил 3,1 трлн тенге по итогам 2017 года. По оценке CSI данный показатель может достигать до 8 трлн тенге.

Для решения вышеуказанных проблем предлагается установить единый аграрный налог, объединяющего 8 видов платежей (НДС, КПН, налог на подземные воды, социальный налог, налог на транспорт, налог на имущество организации, налог на землю сельскохозяйственного назначения, платы за эмиссию в окружающую среду). Его размер должен определяться на основании типа земель, балла бонитета либо кадастровой стоимости, а также % от полученного дохода. Это создаст экономические стимулы к более эффективному использованию земель и будет способствовать выводу сектора из тени.

2. Высокая неформальная занятость и отсутствие стимулов к созданию новых рабочих мест. По данным Комитета по статистике МНЭ в Казахстане насчитывается 1,4 млн неформально занятых, в том числе 799 тыс. среди наемных работников и 588 тыс. среди самозанятых.

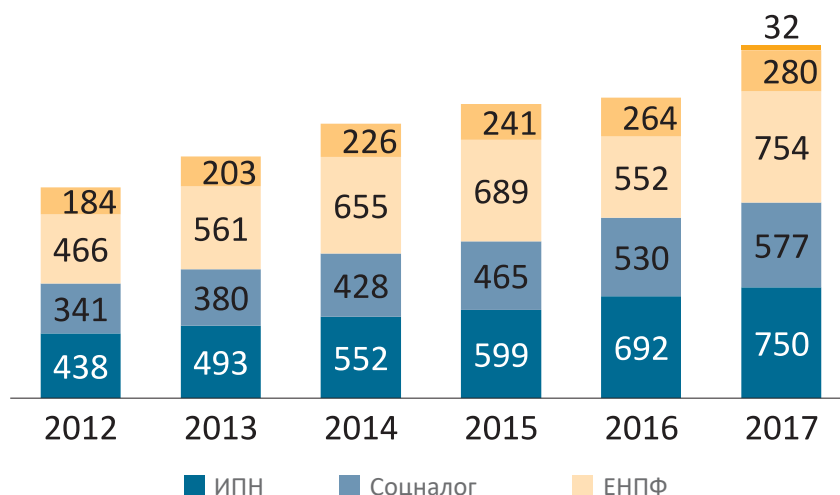
Исходя из данных ЕНПФ число неформально занятых может быть существенно больше. Из 9,2 млн счетов по обязательным пенсионным накоплениям всего 5,9 млн являются активными, 4,1 млн счетов – не менее 6 взносов в году. Также есть оценки, что всего 1,3 млн вкладчиков платят 12 взносов в год. Таким образом, текущая система пенсионных накоплений не может быть признана успешной, поскольку не смогла обеспечить охват и сумму накоплений.

Основная причина неформальной занятости заключается в высокой нагрузке на фонд оплаты труда. При этом нельзя рассматривать налоговую нагрузку на ФОТ в отрыве от внебюджетных платежей, которые являются обязательными. Кроме того, де-факто вся нагрузка на ФОТ является нагрузкой работодателя, поскольку работников интересует заработная плата, получаемая «на руки».

Сейчас работодатель обязан ежемесячно уплачивать за своих работников пять платежей (в сумме 34,5%): индивидуальный подоходный налог (10%), пенсионный взнос (10%), социальный налог (9,5%), взносы в Государственный фонд социального страхования (3,5%) и в Фонд социального медицинского страхования (1,5%). Плательщики обязательных профессиональных пенсионных взносов (ОППВ) дополнительно выплачивают 5%, для этой категории налогоплательщиков нагрузка на ФОТ составляет 39,5%.

В 2017 году с ФОТ было собрано 2,4 трлн. тенге налогов и внебюджетных платежей.

Рис. 5.5.8. Налоги и внебюджетные платежи с фонда оплаты труда, млрд. тенге



Источник: МФ РК

При этом, к 2022 году ставка отчислений (с работодателей и работников) в ФСМС вырастет до 5%. Кроме того, с 1 января 2020 г. вводится обязательные пенсионные отчисления с работодателя, что означает рост нагрузки на ФОТ еще на 5%. Таким образом, нагрузка на ФОТ вырастет до 39,5%, а для плательщиков ОППВ до 44,5%.

Такая высокая нагрузка на фонд оплаты труда будет сдерживать формализацию занятости и рост заработных плат в частном секторе.

Предлагается унифицировать облагаемые базы всех платежей с ФОТ, объединить их в единый платеж и снизить суммарную его нагрузку до 20-25%.

Это позволит исключить дискриминацию наемного труда, имеющего самую высокую нагрузку

среди всех режимов. В связи с этим, ожидается дополнительный фискальный эффект за счет роста прибыли и формализации занятости.

3. Большое количество налогов и сборов – административное бремя на предпринимателя. Сложность администрирования связана, прежде всего, количеством налогов. Успешный опыт налоговой реформы Грузии, где число налогов в 2005 году было сокращено с 21 до 6, доказывает, что упрощение должно начинаться именно с этого. Сегодня в Казахстане действует 13 видов налогов, 10 плат и 7 сборов. Многие из них не играют значительной фискальной роли – 98% всех налоговых доходов государственного бюджета обеспечивают 7 видов налогов (КПН, ИПН, НДС, социальный налог, налоги недропользователей, акцизы, налог на имущество).

Рис. 5.5.9. Доля отдельных видов налогов, сборов и плат в налоговых поступлениях в РК в 2017г.

	тыс. тенге	Доля в налоговых поступлениях, %		тыс. тенге	Доля в налоговых поступлениях, %
Налог на добавленную стоимость	1 664 699 270	24,4	Сбор за право занятия отдельными видами деятельности	8 299 017	0,1
Корпоративный налог	1 538 785 452	22,6	Плата за предоставление телефонной связи	8 285 771	0,1
Таможенные пошлины	1 194 427 228	17,5	Регистрационный сбор	7 115 288	0,1
Индивидуальный подоходный налог	750 211 816	11	Налог на сверхприбыль	6 507 377	0,09
Социальный налог	576 606 597	8,5	Бонусы	5 784 446	0,08
Налог на добычу полезных ископаемых	259 182 770	3,8	Плата за размещение наружной рекламы	5 509 836	0,08
Акцизы	255 994 199	3,7	Консульский сбор	4 616 452	0,07
Налог на имущество	239 511 409	3,5	Рентный налог на экспорт	4 462 099	0,06
Плата за эмиссии в окружающую среду	72 528 707	1	Сбор за проезд транспортных средств по РК	4 337 357	0,06
Налог на транспорт	59 980 799	0,9	Специальный пошлины ЕАЭС	2 491 276	0,03
Государственная пошлина	42 095 518	0,6	Доля РК по заключенным контрактам	2 006 323	0,03
Плата за использование радиочастотных спектров	18 081 090	0,3	Фиксированный налог	1 601 546	0,02
Платеж по возмещению исторических затрат	18 056 106	0,3	Плата за использование водных ресурсов	1 568 927	0,02
Плата за пользование земельными участками	16 223 985	0,2	Сбор с аукционов	1 143 357	0,02
Земельный налог	15 353 338	0,2	Плата за пользование животным миром	1 072 025	0,01
Налог на игорный бизнес	11 746 414	0,2	Единый земельный налог	1 003 674	0,01
Прочие налоги	10 197 766	0,1	Плата за использование природных территорий	390 170	0,005
			Сбор за выдачу разрешения на использование радиочастотного спектра	177 321	0,002
			Плата за пользование водными путями	15 856	0,0002

99% = 6,6 трлн тенге

1% = 66 млрд тенге

Источник: МФ РК

Существует опция по отмене и укрупнению налогов, плат и сборов по опыту Грузии. Предварительный анализ показывает, что количество налогов может быть сокращено с 13 до 7, плат – с 10 до 7, сборов – с 7 до 3, итого до 17 налогов и сборов.

К примеру, могут быть отменены единый земельный и фиксированный налоги (в совокупности 2,4 млрд тенге), плата за размещение наружной (визуальной) рекламы, а также социальный налог в рамках реформы по снижению нагрузки на ФОТ. Налог на игорный бизнес может быть трансформирован в лицензионный сбор. Налог на имущество, земельный налог и налог на транспорт могут быть

объединены в имущественный налог.

4. Неравномерность (дисперсность) налоговых поступлений. По итогам 2017 года из более 200 тысяч юридических лиц 50 компаний обеспечили 50% всех налоговых поступлений в бюджет и Национальный Фонд.

По сравнению с 2016 годом существенно выросла концентрация налогоплательщиков:

- 50% налогов – 47 компаний в 2017 году / 92 компании в 2016 году;
- 70% налогов – 371 компаний в 2017 году / 527 компаний в 2016 году;
- 90% налогов – 4 920 компаний в 2017 году / 4 976 компаний в 2016 году.

Рис. 5.5.10. Налоговые поступления в консолидированный бюджет РК по отраслям за 2017 год

Отрасли экономики	Уплаченные налоги, млрд тенге	Доля в общем объеме налоговых поступлений, %
Добыча сырой нефти и газа	3 234	38%
Оптовая торговля	868	10%
Финансовые услуги	523	6%
Металлургическая промышленность	338	4%
Добыча металлических руд	249	3%
Прочие	3 280	39%
ВСЕГО	8 492	100%

Источники: КГД МФ РК

При этом, сохраняется неравномерность распределения налоговой нагрузки по отраслям экономики. Первое место по

налоговому бремени занимает горнодобывающая промышленность, которая направляет в бюджет 12,8% от оборота.

Рис. 5.5.11. Коэффициент отраслевой налоговой нагрузки по юридическим лицам за 2016 год, %



Источники: КГД МФ РК

Также отмечается низкая фискальная значимость специальных налоговых режимов (СНР) для МСБ. В среднем одним налогоплательщиком в 2017 году было уплачено:

- 21 536 тенге в рамках СНР на основе патента;
- 173 026 тенге в рамках СНР на основе упрощенной декларации ИП;
- 734 110 тенге в рамках СНР на основе упрощенной декларации ЮЛ;
- 23 146 тенге в рамках СНР для крестьянских и фермерских хозяйств;
- 3 311 128 тенге в рамках СНР для СХТП.

В рамках нового Налогового Кодекса Главой государства было поручено провести оптимизацию налоговых льгот. Осуществлена выборочная модернизация налоговых льгот. Исключены отдельные налоговые льготы по НДС:

- Противоречащие ВТО;
- Игровые автоматы без выигрышей, персональные компьютеры, бильярд;

- Игровые дорожки, картинг;
- Лотерейные билеты;
- Услуги нотариусов и адвокатов;
- Знаки почтовой оплаты;
- Реализация золота и платины (для заводов).

При этом дополнительно были введены льготы для недропользователей, финансового сектора, автомобилестроения и СЭЗ.

На сегодняшний день отсутствует постоянный сплошной мониторинг и ревизия действующих налоговых льгот. Остается непонятным какое количество льгот предоставляются в рамках действующего Налогового кодекса РК и какие налоговые потери несет бюджет. Также отсутствует статистика по числу налогоплательщиков, пользующихся льготами, и суммам таких льгот, поскольку налоговая отчетность слишком упразднена и не включает такие данные.

По имеющимся оценкам в рамках налогового законодательства предоставляется более 100 налоговых исключений по КПН и более 100 налоговых исключений по НДС.

В целях устранения рыночных искажений для аллокации инвестиций предлагается провести сплошную ревизию действующих налоговых льгот. Также предлагается формировать статистику по числу налогоплательщиков, пользующихся льготами, и сумму таких льгот, и оптимизировать все неэффективные льготы.

Налоговые льготы могут

предоставляться в исключительных случаях для поддержки особо приоритетных отраслей (к примеру, IT-сектор).

По опыту России необходимо также вести публичную «Базу данных о налоговых льготах, освобождениях и иных преференциях», содержащую весь перечень льгот, их получателей, отчетные и прогнозные суммы налоговых потерь.

► 5.5.3. ПЕРЕХОД НА НОВЫЕ БЮДЖЕТНЫЕ ПРАВИЛА

Министерством финансов Республики Казахстан поставлена задача повысить собираемость налогов до 25% ВВП к 2025 году (2017 год – 17% ВВП). Вместе с тем, отсутствует среднесрочное видение по расходованию налоговых поступлений (бюджетная стратегия), а также по повышению эффективности бюджетных расходов.

Определенную угрозу для стабильности налоговой политики также несут растущие обязательства государства, обслуживать которые необходимо будет за счет бюджета.

На 1 октября 2018 года государственный долг Казахстана составил почти 40 млрд долларов США. Из них внешний долг Правительства – 13,5 млрд долларов США. Есть случаи привлечения внешних займов под весьма сомнительные по своей эффективности проекты.

В 2018 году на обслуживание долга Правительства в республиканском бюджете было запланировано 580 млрд тенге.

Помимо внешних займов стали привлекаться государственные гарантии. К примеру, по проекту Астана LRT была предоставлена государственная гарантия Банку Развития Китая на 1,6 млрд долларов США. Также отмечается рост

обязательств по проектам ГЧП. За 10 месяцев 2018 заключено 192 договора на сумму 845 млрд тенге.

Только в рамках одного проекта «Большая Алматинская кольцевая автомобильная дорога (БАКАД)» Правительство Казахстана приняло государственные концессионные обязательства в сумме 512 млрд тенге.

В целом, вопрос реформирования налоговой политики невозможно рассматривать в отрыве от эффективности бюджетных расходов. Необходима среднесрочная бюджетная стратегия.

Учитывая текущие вызовы предлагается провести донастройку налогово-бюджетной системы, которая стимулировала бы вывод бизнеса из тени, деловую активность и инвестиции, формальную занятость и обеспечивала бы долгосрочную устойчивость бюджета.

Налоговая система должна создавать справедливые конкурентные условия для всех видов деятельности, чтобы обеспечить переток капитала в более рентабельные отрасли. Исключение могут составлять только отрасли, использующие ограниченные природные ресурсы (нефтегазовая отрасль, сельское хозяйство).

Налогообложение

Основные инициативы «Атамекена», реализованные в налоговом законодательстве:

В 2015 году:

- исключена норма, предусматривающая увеличение в 10 раз ставки платы за эмиссии в окружающую среду сверх установленных нормативов;
- определен предельный размер госпошлины при оспаривании уведомлений по актам проверок – для юридических лиц 20 000 МРП, для индивидуальных предпринимателей – 500 МРП;
- пересмотрена ставка НДС на подземные воды при производстве алкогольной и безалкогольной продукции (с 1 МРП на 0,250 МРП).

В 2016 году:

- распространена льгота по НДС методом зачета при вынужденном забое или падеже скота в пределах норм естественной убыли;
- увеличен порог по сумме доходов (с 60 000 на 120 000 МРП) юридических лиц и ИП для применения порядка их ликвидации на основе проверки аудиторской организации;
- перенесен срок введения обязательства по оформлению сопроводительных накладных на все товары с 2017г. на 2020г.

В 2018 году (значительная часть инициатив НПП РК «Атамекен» учтена в новом Налоговом кодексе, из 1150 предложений поддержано 83%):

- введен принцип добросовестности – все неясности и неточности будут толковаться в пользу налогоплательщиков;
- не будут применяться штрафы и пени, если налогоплательщик действовал в соответствии с разъяснением налогового органа;
- с 2020 года все изменения в Кодекс

будут вносить консолидировано одним законопроектом;

- с 2020 года сокращается срок исковой давности для малого и среднего бизнеса с 5 до 3 лет;
- предусмотрен новый альтернативный режим на основе фиксированного вычета;
- освобождение от налогообложения услуг, полученных в виде нефинансовой поддержки в рамках государственных и отраслевых программ (Дорожная карта бизнеса – 2020);
- освобождение от корпоративного и индивидуального подоходного налогов доходов, получаемых в сфере электронной торговли;
- снижена ставка социального налога на 2018-2024 годы с 11% до 9,5 %;
- отменен налог на сверхприбыль для горнорудной отрасли с переносом нагрузки на рентный налог на экспорт по углю;
- освобождение от НДС при импорте товаров в составе готовой продукции, произведенной на территории свободного склада;
- расширены условия применения льгот для участников СЭЗ;
- сохранен порог по НДС в размере 30 000 МРП.

Система управления рисками

С 2019 года расширен перечень рисков, не отнесенных к конфиденциальной информации. СУР предусмотрен ряд критериев, оказывающих положительное влияние на степень риска предпринимателя. Налогоплательщик может направлять пояснения по критериям, которые при обоснованности будут учитываться при применении СУР.

Комментарии к Налоговому кодексу

Важность такого комментария обусловливается специфичностью и сложностью налогового законодательства, отсутствием единой налоговой практики, наличием

различных сроков введения разных норм, сложностью терминологии и существенным количеством отсылочных норм (в Налоговом кодексе более 2700 внутренних ссылок и порядка 800 ссылок на другие акты).

После введения в действие нового Налогового кодекса, предложение НПП РК «Атамекен» о разработке комментария положительно рассмотрено госорганами. Данная работа начата в 2018 году, к ней привлечены независимые эксперты и научно-академическое сообщество.

Апелляционная комиссия

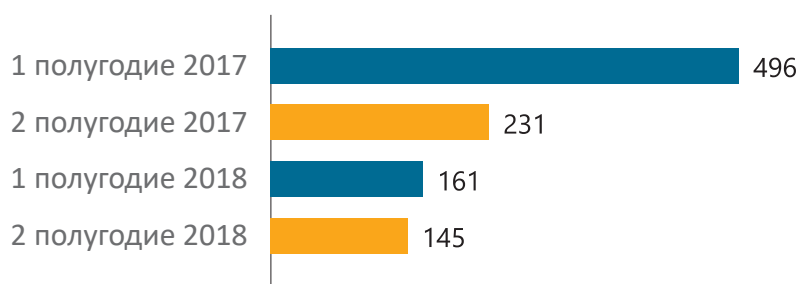
С 1 июля 2017 года действуют нормы, предусматривающие рассмотрение жалоб по налоговым и таможенным спорам Апелляционной комиссией при МФ. С начала деятельности комиссии поступило

350 жалоб на результаты налоговых проверок. Решения вынесены по 251 жалобе (всего обжалуется 114 163,8 млн. тенге), из них:

- в пользу бизнеса – по 64 жалобам, или 25,5% (на 14 133,9 млн. тенге, или 12,4%);
- в пользу органов госдоходов – по 187 жалобам, или 74,5% (на 100 029,9 млн. тенге, или 87,6%).

Если в 1 полугодии 2017 года (до начала работы Апелляционной комиссии) по налоговым спорам в пользу бизнеса выносилось лишь 12% решений КГД, то сейчас данный показатель варьируется в пределах 19% - 32% (2 полугодие 2017 г. – 24%, 1 полугодие 2018 г. – 32%, 2 полугодие 2018г. – 19%). При этом количество жалоб по результатам налоговых проверок сократилось почти в 3 раза.

Рис. 5.5.12. Снижение количества жалоб



По таможенным спорам в Апелляционную поступило 90 жалоб. Вынесены решения по 61 жалобе:

- в пользу предпринимателей по 24 жалобам или 39% (на 1,3 млрд. тенге или 65%);
- в пользу органов госдоходов – по 37 жалобам или 60% (на сумму 709 млн. тенге или 35%).

Одним из главных причин жалоб являются спорные вопросы определения таможенной стоимости и кодов товаров. По 11 жалобам (НПП РК «Атамекен» даны заключения в пользу бизнеса) уведомления отозваны госорганами до вынесения решения

Апелляционной комиссии. Причина – низкое качество составленных актов проверок и дальнейшая несостоятельность выводов, произведенных должностными лицами.

Обучение

НПП организован обучающий курс по налоговому законодательству для судебного корпуса. Обучение прошли судьи Верховного Суда, суда г.Астаны и Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны (Палата налоговых консультантов, 18 обучающихся семинаров, 20 слушателей).

Также НПП организован для судебного корпуса обучающий курс по таможенному законодательству (компания DASCO, 15 тренинг-семинаров, 21 человек).

Налоговая амнистия (списание пени и штрафов)

28 декабря 2018 года внесены поправки в Закон РК «О введении в действие Налогового кодекса». Предусматривается списание сумм пени и штрафов по недоимке, числящейся на 1 октября 2018 года, при условии ее погашения в период с 1 октября 2018 года по 31 декабря 2019 года.

Согласно данным МФ порядка 90 тыс. субъектов малого и среднего бизнеса имеют задолженность на сумму 294 млрд. тенге. Списанию подлежат порядка 111 млрд. тенге пени и 5,8 млрд. тенге штрафов при условии погашения основного долга 178 млрд. тенге до 31 декабря 2019 года.

Дальнейшее совершенствование налогообложения

Снижение нагрузки на ФОТ

НПП РК «Атамекен» предложено объединить все платежи по ФОТ в один налог и снизить нагрузку до 20% (сейчас – 31%) за счет отмены социального налога. МНЭ поддержано предложение по унификации базы всех платежей с ФОТ и их объединение в единый платеж с последующим распределением в бюджет и фонды.

Передача КПН в местный бюджет

МНЭ поддержан вопрос передачи КПН от МСБ (около 300 млрд. тенге). Поступления КПН от крупного бизнеса останутся в республиканском бюджете. В проекте Закона по вопросам перераспределения полномочий между уровнями госуправления предусмотрены соответствующие изменения в Бюджетный кодекс в части передачи КПН от МСБ в местный бюджет.

Оптимизация числа налогов, сборов и плат

При оптимизации числа налогов, плат и сборов НПП предложено исходить из их фискальной значимости. В МНЭ рассматриваются вопросы по объединению налога на имущество и налога на землю для физических лиц, сокращению количества госпошлин, унификации налоговой базы. Центром прикладных исследований «Талап» внесены предложения по оценке возможностей увеличения налоговой базы и источников доходов государственного бюджета.

Стимулирование МСБ для вывода из тени

Национальной палатой предложено создание «благоприятного режима» налогообложения путем снижения налоговой ставки для безналичных оборотов в розничной торговле, исключения безналичных платежей из учета порога для НДС. МНЭ поддержано предложение по исключению безналичных платежей из учета порога по НДС и СНР.

Налогообложение контролируемых иностранных компаний (КИК)

МНЭ поддержано приостановление указанных положений на 2 года в отношении стран, с которыми заключены конвенции об избежании двойного налогообложения.

Дополнительно достигнута договоренность с МНЭ и Комитетом государственных доходов МФ о создании экспертной группы по вопросам налогообложения КИК, в рамках которой в первой половине 2019 года будут обсуждаться изменения в положения по налогообложению КИК.

Саморегулирование в деятельности налоговых консультантов

С 1 января 2020 года предусмотрено внедрение всеобщего декларирования (в настоящее время рассматривается

вопрос о переносе сроков и поэтапном внедрении в 2021-2025 годы).

Следует отметить, что налоговые органы физически не могут проверить всех субъектов. В частности, в 2018 году проведено 38 061 налоговых проверок, они охватывают не более 3% предпринимателей (всего предпринимателей 1 241 000). С 2020 года срок исковой давности будет 3 года, соответственно проверками будет охвачено еще меньше предпринимателей. Остальные останутся в тени (зоне риска).

Мировой опыт налоговых консультантов может быть использован и для реализации госфункций, в частности, – по проведению ими аудита по налогам, как вида альтернативных налоговых проверок или по разъяснению порядка применения норм налогового законодательства.

Сегодня вопросы деятельности налоговых консультантов не регулируются национальным законодательством. Введение саморегулирования в этой сфере имеет такие преимущества как:

- повышение налоговой культуры, в целях качественного и своевременного исполнения налоговых обязательств;
- развитие института досудебного регулирования;
- эффективный механизм контроля и надзора, эффективная борьба с недобросовестными налоговыми консультантами.

НПП разработан и внесен на рассмотрение МФ законопроект «О налоговом консультировании», в котором предусмотрены: налоговое консультирование (на основе добровольного членства), проведение аудита по налогам (на основе обязательного членства).

Специальный налоговый режим (СНР) с использованием фиксированного вычета

С 1 января 2018 года Налоговым кодексом введен СНР с использованием фиксированного вычета. По состоянию на 1 января 2019 года, данный режим применяют всего 81 субъект, в том числе 34 – ИП, 47 – ЮЛ. Вместе с тем, данный режим на сегодня имеет существенные недостатки. Он требует существенной доработки с внедрением стимулирующих механизмов для перехода на данный режим.

Таможенное администрирование

С декабря 2013 года «Атамекен» участвовал в работе по подготовке Таможенного кодекса Евразийского экономического союза. Как результат, Национальной палатой направлено в ЕАЭС 552 поправки, из которых было принято 70%.

Основные новеллы нового таможенного законодательства ЕАЭС, внесенные НПП:

- при проверках все неточности и неясности будут толковаться в пользу предпринимателя;
- приоритет электронного таможенного декларирования;
- возможность совершения таможенных операций автоматически, с использованием информационных систем таможенных органов;
- возможность подачи таможенной декларации без представления таможенному органу документов, на основании которых она заполнена;
- использование механизма единого окна;
- расширен перечень специальных упрощений для уполномоченных экономических операторов;
- предусмотрена возможность декларирования мультимодальных перевозок по одному перевозочному документу;
- сокращены избыточные требования для владельцев свободных складов, магазинов беспошлинной торговли, таможенных перевозчиков;

- стандартизированы вопросы проведения таможенных проверок;
- расширены случаи не привлечения декларантов к ответственности;
- исключены доначисления при переклассификации товаров;
- предусмотрено введение предварительных решений по вопросам применения методов определения таможенной стоимости ввозимых товаров;
- срок исковой давности для малого и среднего бизнеса сокращен до трех лет;
- регламентированы вопросы досудебной апелляции и предварительного согласования актов проверок;
- регламентирована работа СЭЗ «МЦПС «Хоргос»;
- упрощены вопросы перемещения товаров на казахстанский шельф и искусственные острова;
- максимально расширены возможности работы СЭЗ и свободных складов.

В 2017 году Национальная палата приняла участие в разработке 39 решений Евразийской экономической комиссии, принятых в реализацию Таможенного кодекса ЕАЭС. А также Кодекса РК «О таможенном регулировании в Республике Казахстан».

По инициативе «Атамекена» в Таможенный кодекс РК имплементированы все положения ТК ЕАЭС, а также полностью раскрыты нормы, регулируемые национальным законодательством (более 350 отсылочных норм).

Поддержано 60% из 500 поправок НПП, благодаря которым осуществлен переход на электронное декларирование; внедрен заявительный принцип (без подтверждения документов); использован механизм «единого окна»; пересмотрена работа СЭЗов; смягчена административная ответственность декларантов; снижены сроки исковой

давности; внедрена апелляция таможенных проверок.

В 2018 году «Атамекен» принял участие в экспертизе 86 НПА, принятие которых предусмотрено Таможенным кодексом РК, учтены замечания НПП по 64 проектам (74%).

С апреля 2018 года внедрена новая информационная система «Астана-1». Таможенное оформление товаров по всем 17-и процедурам проводится в электронном виде. Применяются электронно-цифровые подписи. Производится автовыпуск товаров по «зеленому коридору» – 60%. Сократились сроки оформления с 10 дней до 1-го часа (за 5 лет).

Построен новый инновационный пункт пропуска «Нур Жолы». Построены транспортно-логистические центры в гг.Астана, Шымкент, пунктах пропуска «Нур Жолы», «Калжат», «Бахты».

Дальнейшее совершенствование таможенного администрирования

Имеются нерешенные проблемы, в частности: недоработки в ИС «Астана-1», непрозрачная и субъектно-неориентированная система управления рисками, устаревшая инфраструктура пунктов пропуска на границе, не выстроен механизм «единого окна» при экспортных-импортных операциях.

В целях их разрешения, в рамках дорожной карты с АДГСиПК, Плана мероприятий по противодействию теневой экономике на 2019-2021 годы (постановление Правительства РК от 29 декабря 2018 года № 921), дорожной карты с Комитетом государственных доходов МФ по сотрудничеству в сфере таможенного регулирования будет проведена работа по:

1. доработке ИС «Астана-1»;
2. усовершенствованию СУР путем внедрения субъектно-ориентированной и прозрачной СУР, а также открытой ценовой информации для бизнеса;
3. усовершенствованию таможенных

- проверок в части установления выбора объектов проверки с применением СУР, исключения повторных и неэффективных проверок, последующего влияния положительных результатов проверки на степень контроля при оформлении товаров;
4. дальнейшей автоматизации и цифровизации посредством внедрения национального «Е-окна» и перехода на безбумажные технологии на всех этапах таможенного оформления и контроля;
 5. расширению применения процедуры МДП с обязательным предварительным электронным информированием (TIR EPD);
 6. внедрению института саморегулирования деятельности в сфере таможенного дела;
 7. повышению показателей Казахстана по индикатору «Международная торговля» в исследовании Всемирного банка «Doing Business» и Глобального индекса конкурентоспособности Всемирного экономического форума.

► 5.5.4. ФИСКАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА. ПРЕДЛАГАЕМЫЕ РЕШЕНИЯ

1. Снижение нагрузки на фонд оплаты труда.
 - Объединение всех платежей с ФОТ в один налог и снизить нагрузку до 20-25% за счет унификации налоговых баз и отмены социального налога;
2. Выравнивание нагрузки на доходы физических лиц, получающих доходы из разных источников:
 - Наемный труд;
 - Предпринимательский доход;
 - Оказание услуг на основе договора ГПХ;
 - Оказание услуг на основе уплаты ЕСП.
3. Проведение ревизии и оптимизация отраслевых налоговых льгот.
 - Формирование статистики по числу налогоплательщиков, пользующихся льготами (сумма льгот) и оптимизация неэффективных льгот;
 - Предоставление налоговых льгот исключительно для поддержки особо приоритетных отраслей (пр. ИТ-сектор);
 - Введение публичной «Базы данных о налоговых льготах, освобождениях и иных преференциях», содержащую весь перечень льгот, получателей, отчетные и прогнозные суммы налоговых потерь (по опыту РФ).
4. Налоговое стимулирование безналичных расчетов в торговле.
5. Введение Единого аграрного налога.
6. Сокращение числа налогов, плат и сборов.

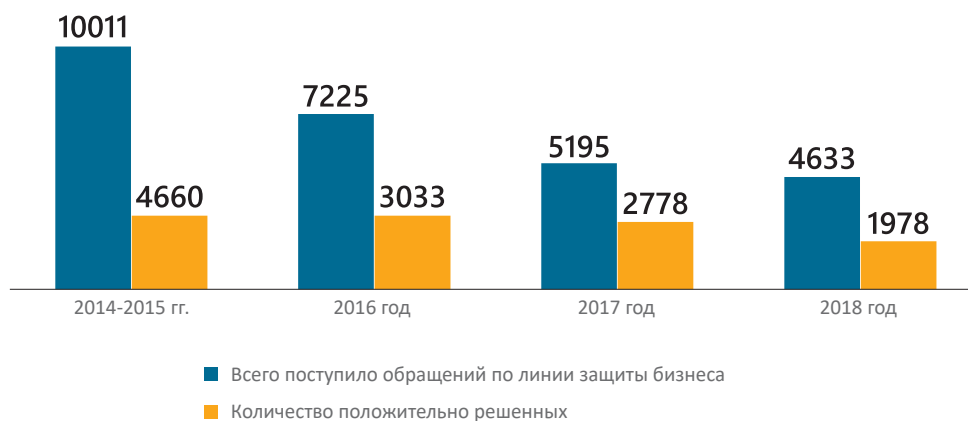
Предварительный анализ показывает, что количество налогов может быть сокращено с 13 до 7, плат – с 10 до 7, сборов – с 7 до 3 (по опыту Грузии)
7. Разработка среднесрочной фискальной стратегии, которая бы давала представление о том, куда будут тратиться собираемые налоги и обеспечивала бы стабильность бюджетно-налоговой политики.

5.6. ПРАВОВАЯ ЗАЩИЩЕННОСТЬ



Защита бизнеса предпринимателей «Атамекен»
 За пятилетний период поступило более 27 тысяч обращений
 работы в Национальную палату по линии защиты бизнеса.

Рис. 5.6.1. Работы с жалобами и обращениями



На центральном и региональном уровнях экспертами НПП и РПП отрабатываются все обращения, устанавливается обратная связь с заявителями, оказывается необходимая правовая и иная консультационная помощь. При необходимости, организуются процедуры переговоров (медиации)

между конфликтующими сторонами, оказывается поддержка в судебных разбирательствах.

В основном предпринимателей волнуют проблемные вопросы, связанные с земельными отношениями (17%), налогообложением (9%), действиями правоохранительных

органов (8%), закупками (7%), административными барьерами (6%).

Отмечается положительная динамика, количество жалоб снижается (в 2017 году – на 28%, в 2018 году – на 11%).

Более 40% обращений решается положительно. В результате защищены имущественные права предпринимателей на сумму 133,6 млрд тенге.

Активно работают Советы по защите прав предпринимателей и противодействию коррупции как на республиканском, так и на региональном уровнях. В 2017-2018 годах проведено порядка 300 заседаний, рассмотрено более 600 вопросов, вынесено 840 рекомендаций, их них уполномоченными госорганами поддержано более 500. По рекомендациям советов привлечено к ответственности порядка 50 должностных лиц.

Предпринимательским кодексом введен институт Уполномоченного по защите прав предпринимателей Казахстана (бизнес-омбудсмен). В структуру аппарата бизнес-омбудсмена вошли подразделения по линии защиты бизнеса НПП РК «Атамекен» на центральном и региональном уровнях. 2016-2018 годах в адрес бизнес-омбудсмена и его аппарата поступило 17 053 обращения по линии защиты бизнеса, около 46% обращений нашли свое решение.

НПП РК «Атамекен» налажено тесное сотрудничество с Генеральной прокуратурой, Агентством по делам государственной службы и противодействию коррупции, Верховным Судом.

С 2016 года проведено 3 форума по защите бизнеса «Надзор прокуратуры в сфере предпринимательства». В рамках дорожных карт проведены мероприятия по снижению давления на бизнес со стороны контрольно-надзорных органов, защите прав предпринимателей в уголовном,

гражданском, административном процессах, устранению административных барьеров.

Совместно с АДГСИПК организованы 3 республиканских форума предпринимателей по вопросам противодействия коррупции. Проведены анализ коррупционных рисков в 21 сферах, анализ госуслуг, исследования по оценке коррупции, исследования по юридическим лицам публичного права, совместные антикоррупционные мероприятия и др. Выработано более 300 рекомендаций, которые нашли свое отражение в более чем 40 проектах нормативных правовых актов.

На основе дорожных карт, сведений из РПП, материалов исследований составлена стратегическая карта коррупционных рисков (порядка 120 рисков).

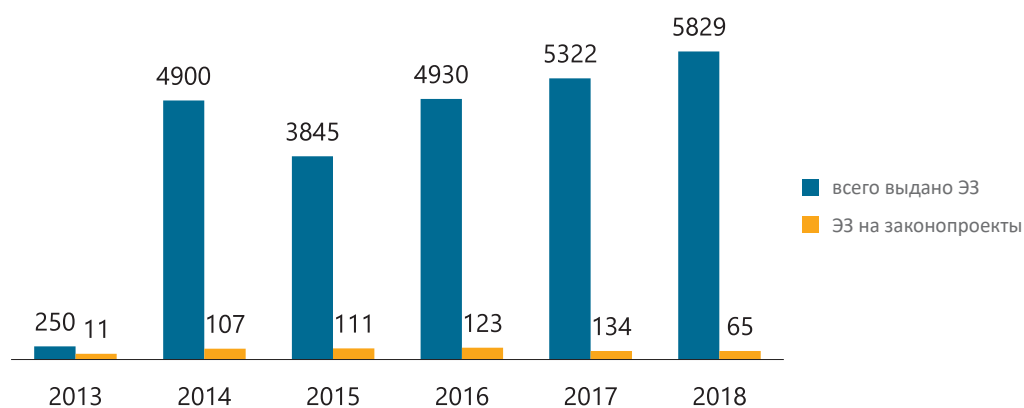
7 декабря 2017 года впервые с Верховным Судом организован форум, посвященный повышению эффективности судебной защиты прав и законных интересов бизнеса. Принята дорожная карта на 2018 год по реализации 19 мероприятий (аналитическая работа по изучению судебных решений по спорам предпринимателей в 6 сферах, внедрение искусственного интеллекта по поиску и прогнозированию судебных решений, создание конструктора договоров, обучение судей).

14 марта 2019 года с Верховным Судом проведено совещание «Открытый диалог – бизнес и правосудие», принята дорожная карта на 2019 год.

Экспертиза проектов НПА

С момента создания Национальной палатой выдано 25 627 экспертных заключений на проекты НПА, в том числе по законопроектам – 551, по концепциям – 120.

Рис. 5.6.2. Участие НПП в законотворческом процессе с «нулевого цикла»



За пять лет удалось перейти от режима выдачи замечаний к совместной проработке проектов («с начала жизненного цикла»). Благодаря этому, процент учтенных предложений бизнеса существенно вырос – с 30% (в 2015 году) до 75% (в 2018).

НПП ведется постоянная работа по повышению качества экспертной деятельности. Разработаны соответствующие методические рекомендации, в нормотворческий процесс вовлекаются субъекты предпринимательства. Созданы новостная страница «Бизнес и Закон» (на сайте НПП), информационный Telegram-канал, страница на Facebook.

Нестабильность действующего законодательства не лучшим образом сказывается на предпринимательской деятельности, инвестиционном климате страны.

Так, в КоАП за 4 года действия 83 раза вносились изменения, более 1 120 поправок. В Экологический кодекс за 11 лет изменения вносились 64 раза, всего около 500 поправок. В Налоговый кодекс (2008 года) за 9 лет с момента его принятия внесено более 2 500 поправок 155 законами. При этом, ретроспективно – почти 460. В среднем каждый год в этот Кодекс вносилось свыше 200 изменений.

В этой связи, НПП РК «Атамекен» неоднократно поднимался вопрос о необходимости законодательного закрепления принципа «стабильности законодательства», позволяющего

ограничить бессистемное внесение поправок.

В этой связи, в Закон «О правовых актах» включена норма, согласно которой особенности внесения поправок в кодексы могут быть предусмотрены самим кодексами.

Сегодня вопрос стабильности решен по Налоговому кодексу. Аналогичная работа проводится по административно-деликтному законодательству (в рамках законопроекта о внесении изменений и дополнений в КоАП, находится в Мажилисе Парламента).

Кардинальное улучшение бизнес-среды

Ежегодно совместно с МНЭ проводится широкомасштабная работа по кардинальному улучшению предпринимательской среды.

В результате удалось добиться сокращения более 800 разрешений и лицензий или 72% (было – 1115, стало – 315). Все разрешения упорядочены в одном законе («О разрешениях и уведомлениях»).

24 мая 2018 года подписан Закон по вопросам совершенствования регулирования предпринимательской деятельности (6-й пакет поправок). В результате кардинально пересмотрена система государственного контроля и надзора.

Внедрен профилактический контроль, сокращены сроки проверок с 30 до 15 рабочих дней, для

внеплановых проверок – с 30 до 10 рабочих дней.

Исключено 20 сфер контроля из 114. Исключено 108 контрольных и надзорных функций госорганов (из 540), которые дублируются и не связаны с рисками.

Сокращено 17 154 требований по проверке субъектов предпринимательства из 30 497 (или на 58%). На 30% стало меньше самих проверок (не более 70 тыс.).

2 апреля 2019 года подписан Закон по вопросам развития бизнес-среды и регулирования торговой деятельности (7 пакет поправок). Закон направлен на снижение ставки налога на добычу полезных ископаемых, освобождение от НДС оборотов при реализации продукции между участниками специальной экономической зоны «Астана – новый город», внедрение модуля «Виртуальный склад» и информационной системы «Электронные счета-фактуры», развитие электронной торговли, совершенствование товарных бирж.

В настоящее время ведется работа по формированию очередных поправок в законодательство (8 пакет).

Анализ системы управления рискам (СУР).

НППРК «Атамекен» проведен анализ по 6 госорганам (экология, инспекция по труду, земельные управления, СЭС, пожарной безопасности и налоговых органов), который выявил ряд недостатков:

- 63% проверок в сфере трудовых отношений планируется после произошедшего несчастного случая;
- 81% проверок в сфере экологического контроля проводится только по 1 критерию «несвоевременное представление отчетности»;
- не используются информационные источники для предупреждения правонарушений;

- отсутствуют конкретные индикаторы улучшения динамики негативных воздействий.

Все проблемные вопросы были подняты на заседании Правительства и нашли поддержку. В 15 центральных госорганов направлены письма о необходимости проведения анализа и пересмотра СУР. Госорганы уже провели пересмотр 57 СУР.

Дальнейшие меры в сфере госконтроля и надзора.

В 2019 году планируется проанализировать применение новых критериев профилактическому контролю, в частности:

1. сравнить динамику профилактического контроля на основе СУР и внеплановых проверок (в лучших международных практиках применения СУР 90-95% проверок составляют плановый контроль с целью предупреждения и профилактики);
2. определить правильность применения критериев в разрезе по источникам информации;
3. определить уровень автоматизации всех источников информации, по которым производится оценка и выборка субъектов на профилактический контроль.

В результате должны быть приняты меры со стороны проверяющих госорганов по оцифровке систем управления рисками, внедрению субъективно-ориентированных подходов, четких критериев выявления субъектов с высоким риском нарушений.

Также планируется проведение анализа сфер контроля и надзора, выведенных в исключения из общего порядка, на предмет наличия полной регламентации порядка проверок.

Гуманизация административно-деликтного законодательства

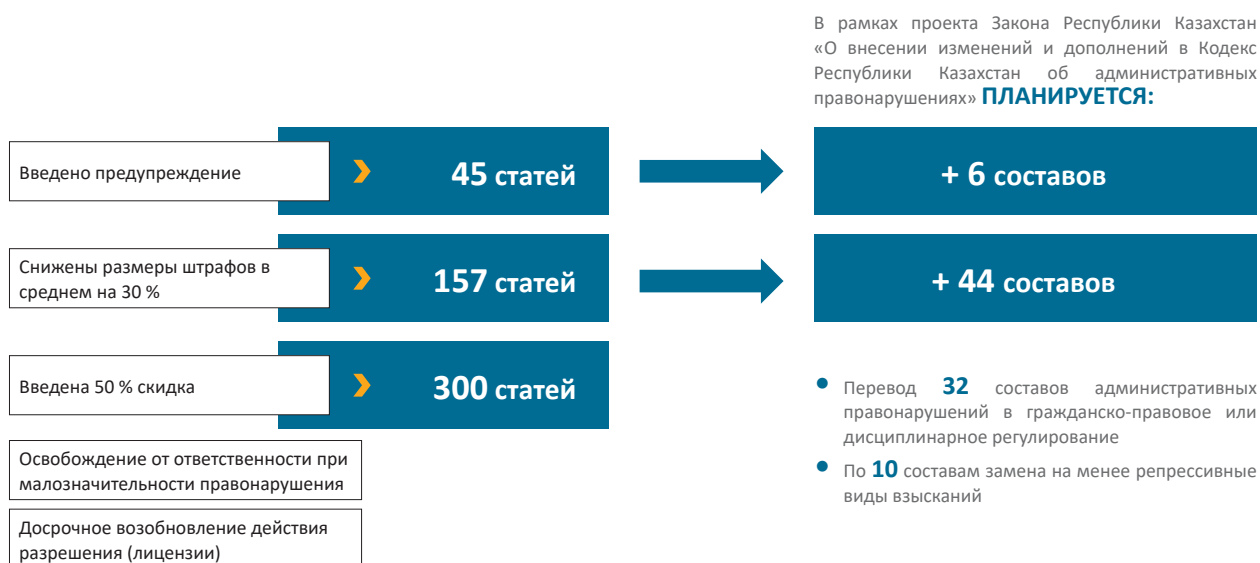
В декабре 2017 года внесены поправки в Кодекс об административных правонарушениях.

С учетом предложений НПП снижены размеры штрафов по 157 составам в среднем на 30%.

Институт сокращенного производства распространен на юридические лица, в более чем 300 статьях предусматривается возможность для юридических лиц в течение 7 дней оплатить штраф с 50% скидкой.

Расширен институт применения предупреждения, таких статей стало 45 вместо 14. Введен институт освобождения от ответственности при малозначительности правонарушения. В 18 составах смягчено наказание и исключены такие виды административного взыскания как: приостановление действия разрешения, лицензии, лишение лицензии.

Рис. 5.6.3. Совершенствование административно-деликтного законодательства



Сокращены сроки давности привлечения к ответственности в области финансов с 5-ти до 3-х лет. Предусмотрена возможность досрочного возобновления действия лицензии/разрешения, при устранении нарушений.

Законом по вопросам таможенного регулирования (от 26 декабря 2017 года) исключено применение конфискации из санкции части 2 статьи 551 КоАП (недекларирование или недостоверное таможенное декларирование товаров).

Национальной палатой подготовлены предложения по дальнейшей гуманизации КоАП, они включены в законопроект «О внесении изменений и дополнений в КоАП» (31 октября 2018 года внесен в Мажилис Парламента РК). Учтены следующие предложения:

1. исключить статьи, по которым должна быть предусмотрена не административная, а иные виды ответственности (гражданско-правовая, дисциплинарная);
2. исключить конфискацию товаров и транспортных средств при первичном правонарушении по ст.543 КоАП (незавершение в установленные сроки таможенной процедуры).

Дальнейшее совершенствование административно-деликтного законодательства

«Атамекен» предлагает пересмотреть статьи КоАП, в которых нет четкого состава правонарушения (даны ссылки на подзаконные правила, требования и т.п.). Такие подзаконные акты содержат сотни и тысячи

различных требований (к примеру, в проверочных листах бизнесу предъявляются 1743 санитарно-эпидемиологических требований).

КоАП содержит 44 таких статей, связанных с предпринимательской деятельностью. Это входит в противоречие с принципом соразмерности административной ответственности характеру правонарушения.

Предложение НПП поддержано Советом по правовой политике при Президенте РК. Министерством юстиции совместно с «Атамекен» и госорганами ведется работа в этом направлении.

Еще одна проблема – отсутствие единого подхода (методики) в вопросе определения размера штрафов. Создание соответствующей методики – большая научная работа, в том числе по определению необходимых критериев (общественная опасность, противоправность, виновность, соразмерность, справедливость, практика применения нормы и др.).

«Атамекен» ведет работу по изучению международного опыта (по предварительным сведениям, в зарубежной практике отсутствуют строго определенные подходы исчисления размеров штрафов).

Гуманизация уголовного законодательства

В июле 2017 года внесены поправки в Уголовный кодекс. Учтены совместные предложения Генеральной прокуратуры и НПП по снижению санкций по экономическим правонарушениям. В частности, исключена статья 215 «Лжепредпринимательство», в 6 статей включены примечания об освобождении от ответственности, если деяние совершено впервые и добровольно возмещен ущерб.

Внесены изменения в процедуры регистрации сообщений об уголовных правонарушениях. В результате, в 5 раз сократилась регистрация уголовных

дел в сфере экономики (с 8170 дел в 2015 году до 1618 – в 2017 году).

В 2018 году НПП РК «Атамекен» подготовлены новые поправки, в частности, в статью 234 УК по экономической контрабанде (акцент на заведомо недостоверное декларирование товаров), в статью 236 по уклонению от уплаты таможенных пошлин (исключение «пени и процентов»), по налоговым правонарушениям (повышение размера крупного размера ущерба с 20 000 МРП до 50 000 МРП, а особо крупного размера – с 50 000 МРП до 75 000 МРП). Поправки включены в УК в январе 2019 года.

Итоги гуманизации уголовного законодательства

1. В 5 раз сокращены уголовные дела в сфере экономических преступлений
2. Исключено «лжепредпринимательство»
3. Введены примечания об освобождении от ответственности по 6 статьям
4. Снижены размеры штрафов за уголовные проступки
5. Снижены максимальные сроки наказания
6. Исключены пени и проценты по таможенным правонарушениям
7. Уточнен состав экономической контрабанды
8. Увеличены пороги ущерба по налоговым обязательствам

Дальнейшее совершенствование уголовного законодательства

«Атамекен» продолжит работу по совершенствованию Уголовного кодекса. В частности по минимизации случаев вовлечения предпринимателей в уголовный процесс, разграничению ответственности между контрабандой и уклонением от уплаты таможенных пошлин, установлению размера ущерба по налоговым правонарушениям в процентах от суммы неуплаченных налогов и др.

Институт «Юридических лиц публичного права» (ЮЛПП)

«Атамекен» провел изучение международного опыта деятельности ЮЛПП. В большинстве стран ОЭСР, а также в ряде постсоветских государств ЮЛПП созданы государством для выполнения государственных и смежных с ними (публичных) функций. ЮДПП:

1. широко распространены в сферах, связанных с управлением секторами экономики (например, телекоммуникации, связь, почта, СМИ, гражданская авиация, железнодорожный транспорт, и др.);
2. концептуально регламентированы на уровне законодательства, что минимизирует риски, возникающие при делегировании государственных и смежных с ними (публичных) функций на организации, не являющиеся государственными органами;
3. формируют фундаментальную основу для успешной модернизации госаппарата, повышения его клиентоориентированности и профессионализма, снижения коррупционных рисков (Испания, Турция, Грузия и др. страны).

5 октября 2018 года в Администрацию Президента, Премьер-Министру, в АГДСиПК, Верховный Суд, Конституционный Совет, Генеральную прокуратуру, министерства национальной экономики, финансов, юстиции направлены предложения о рассмотрении целесообразности и возможности введения института ЮЛПП в национальную правовую систему с приложением результатов проведенных исследований по данному вопросу.

26 декабря 2018 года Премьер-Министром поручено Министерству юстиции совместно с госорганами и неправительственными организациями продолжить работу по вопросу введения ЮЛПП в

национальное законодательство, в том числе создать рабочую группу и внести согласованные предложения.

Дальнейшие меры по ЮЛПП

Национальной палатой совместно с госорганами будут выработаны конкретные подходы по введению ЮЛПП в национальное законодательство.

В частности, предлагается составление плана мероприятий, в рамках которого будут определены юридические лица, которым планируется придать статус ЮЛПП, публичных функций (осуществление которых целесообразно ЮЛПП), а также практическое изучение зарубежного опыта с выездом в иностранные государства (Грузия, Эстония, Германия), разработка законодательных предложений.

Учитывая масштабность и значимость предлагаемых реформ, «Атамекен» считает возможным внедрение института ЮЛПП поэтапно.

1 этап (2019 – 2020 годы):

На данном этапе предлагается признать ЮЛПП существующие организации, которые по своему виду деятельности имеют все признаки ЮЛПП (организации, которым придан статус «национального оператора», «национального перевозчика»). Ярким примером является «Государственная корпорация «Правительство для граждан».

Целесообразно начать разработку специального Закона о ЮЛПП, в основе которого будут заложены основные признаки ЮЛПП (в качестве примера, в Азербайджане в 2015 году принят специальный Закон «О публичных юридических лицах», в Грузии Закон «О юридических лицах публичного права» принят еще в 1999 году).

2 этап (2020 – 2022 годы):

Предлагается провести полномасштабную инвентаризацию всех функций

госорганов, юридических лиц с участием государства на предмет выявления публичных функций (в частности, анализ госфункций, анализ услуг, оказываемых государственными организациями, в том числе подведомственными, на предмет выявления функций, которые должны быть закреплены непосредственно за ЮЛПП).

Таким образом, это позволит выявить функции, которые присущи ЮЛПП. Результаты инвентаризации предлагается на периодической основе выносить на рассмотрение Межведомственной комиссии по проведению административной реформы.

Передача государственных функций в конкурентную среду и саморегулируемые организации

Опыт стран ОЭСР показывает активное применение политики «сервисного государства» через механизм реализации аутсорсинга административных функций, привлечение квазигосударственных органов к оказанию госуслуг и введение саморегулирования.

Импульс работе в этом направлении был дан с принятием Плана Нации – 100 конкретных Шагов (шаг 97 – расширение возможностей участия граждан в процессе принятия решений через развитие саморегулирования и передачу несвойственных государству функций в конкурентную среду).

МНЭ совместно с НПП РК «Атамекен» выработаны базовые подходы по передаче госфункций. Работа координируется Комиссией при Правительстве РК по вопросам передачи государственных функций в конкурентную среду, созданной в январе 2016 года.

Госорганами совместно с НПП проведена инвентаризация, сформирован перечень функций госорганов для проведения анализа готовности рынка, анализа регуляторного воздействия.

Проанализировано порядка 15 000 госфункций, из которых 4 614 приходится на центральные органы.

По результатам данной работы в 2-х сферах введено саморегулирование, основанное на обязательном членстве (участии): оценочная деятельность (Закон РК «Об оценочной деятельности» подписан 10 января 2018 года); по оказанию юридической помощи (Закон «Об адвокатской деятельности и юридической помощи» подписан 5 июля 2018 года).

При поддержке НПП статус добровольных СРО получили 16 ассоциаций. Создан Комитет Президиума НПП РК «Атамекен» по вопросам развития саморегулирования. Аккредитовано 5 организаций – СРО.

В пилотном режиме «Атамекен» совместно с акиматом г. Астана, Министерством по инвестициям и развитию, ОЮЛ «Союз лифтовиков» в июне 2018 года подписан Меморандум по развитию добровольного саморегулирования в сфере обслуживания лифтового хозяйства и Дорожная карта по его реализации. Актуализирован реестр существующих на рынке субъектов, создана добровольная СРО, проведено освидетельствование 2 400 лифтов, разработаны предложения по их модернизации и замене. С момента реализации проекта на 40% сократилось количество аварий и жалоб. Положительный опыт столицы предлагается распространить по всему Казахстану.

В целом, планируется делегировать в конкурентную среду и СРО порядка 70 функций, что в 18 раз больше чем за последние 5 лет (с 2005 года в конкурентную среду передано только 4 функции).

В рамках 6-го пакета по совершенствованию предпринимательской деятельности усилены меры по стимулированию СРО и ответственности СРО (помимо

ассоциаций и союзов предусмотрена возможность создания СРО на базе общественных объединений; введена обязанность госорганов по проведению анализа регуляторного воздействия на предмет отмены регулирования или введения саморегулирования, если в соответствующей сфере имеется консолидация; предусмотрена имущественная ответственность у членов добровольного СРО – ранее была только у членов обязательного СРО).

Разработан законопроект по закреплению базовых подходов по передаче госфункций в конкурентную среду. Планируется передача функции Министерства здравоохранения (по определению степени удовлетворенности граждан уровнем и качеством оказываемой медицинской помощи).

Законопроект предусматривает ежегодную работу Правительства и НПП РК «Атамекен», закрепляет компетенцию НПП по координации работы субъектов предпринимательства и их объединений, проведению мониторинга переданных функций, отбору функций для передачи в конкурентную среду.

После принятия законопроекта будут разработаны соответствующие подзаконные акты (3 методики, 2 правила).

Дальнейшие меры по передаче госфункций

Несмотря на принимаемые усилия, развитие института саморегулирования идет медленными темпами. Последнее заседание Комиссии при Правительстве РК по вопросам передачи государственных функций в конкурентную среду проведено в ноябре 2017 года.

Выявлены следующие системные проблемы:

1. низкая заинтересованность госорганов по причине снижения государственного контроля;

2. отсутствие готовности рынка к реализации госфункций, непонимание положительных сторон СРО, отсутствие стимулирующих мер к переходу в СРО.

В 2019 году работа будет продолжена по следующим направлениям:

1. Эволюционное развитие добровольного саморегулирования.

Бизнес заинтересован к переходу на добровольное саморегулирование в различных сферах (к примеру, лифтовое хозяйство, здравоохранение, управление отходами, техническое регулирование и т.д.).

2. Введение обязательного СРО.

Работа будет продолжена по двум основным группам:

первая группа - «готовые к переходу в СРО»:

- экологический аудит;
 - энергетический аудит;
- вторая группа – «потенциально готовые к переходу в СРО»:
- аудиторская деятельность;
 - комплексная вневедомственная экспертиза проектов строительства;
 - деятельность налоговых консультантов;
 - деятельность таможенных представителей.

Создание условий для обеспечения верховенства права

Высокий уровень доверия к судам – это гарантия защиты права собственности, основа верховенства права. Идея верховенства права не может быть реализована без участия независимых и высокопрофессиональных судов. В Казахстане много сделано и продолжает делаться по данному направлению.

Внедрен специальный порядок рассмотрения инвестиционных споров, создана специализированная коллегия в Верховном суде, реализуется

ряд проектов по цифровизации в деятельности судов и т.д.

Проблемы, на которые обращает внимание бизнес-сообщество:

1) повсеместно действует негласная установка о приоритете госинтересов, «пополнении госбюджета любой ценой»:

В каждом четвертом случае (25%) бизнес судится с госсектором. В 40% случаев бизнес выступает в роли ответчика, из них в подавляющих случаях (80%) он проигрывает спор.

Госорганы сформировали порочную практику доводить все свои споры с бизнесом до Верховного Суда, даже в том случае, если по схожим делам уже неоднократно принимались судебные решения против госоргана.

Бизнесу практически нереально возместить свой ущерб из средств госбюджета. Даже при положительном исходе спора с госорганом, ущерб не возмещается автоматически (надо еще раз обратиться в суд с отдельным иском о возмещении ущерба, заплатить госпошину, довести дело до Верховного Суда. Далее, потребуется еще принять постановление Правительства о выделении средств из резерва).

В 2018 году судами первой инстанции рассмотрено 10 535 дел по обжалованию действий госорганов (удовлетворено 36%), при этом издано всего 11 постановлений Правительства (удовлетворены требования 109 заявителей, среди них 2 юрлиц и 107 граждан на общую сумму 121 млн. 865 тыс. тенге).

Пути решения:

Необходимо установить принцип презумпции добросовестности предпринимателей. Данный принцип означает, что:

- сомнения и нестыковки в законах, разные позиции госорганов по толкованию одних и тех же норм, должны толковаться в пользу бизнеса;

- госорган должен нести бремя доказывания в суде того, что действия бизнеса были неправильными;

- если ранее предпринимателя проверяли, нельзя пост-фактум придумывать какие-то новые претензии к предпринимателю;

- не назначать наказание или другие меры, влекущие убытки бизнеса при формальных нарушениях (сущность должна превалировать над формой, а не наоборот).

Следует расширить полномочия суда по выяснению обстоятельств дела по собственной инициативе (выяснять обстоятельства дела, проверять обоснованность доводов сторон, достоверность доказательств, собирать доказательства).

Следует строго следить за защитой нарушенных прав сторон, своевременно выносить частные судебные определения о наказании виновных лиц. Должностные лица должны реально отвечать за неисполнение частных определений судов об устранении нарушений, допущенных госорганами.

Необходимо проработать вопрос об отказе от практики доведения всех споров до Верховного Суда.

Поопыту России следует объединить в одном производстве обжалование действий госорганов и возмещение ими ущерба. Необходимо установить конкретный срок возврата денег из госбюджета (в России – 3 месяца). Исполнение судебного решения должно наступать автоматически, без излишних процессов разработки постановления Правительства.

В итоге, должна быть сформирована такая практика, которая безусловно ставила бы интересы бизнеса в один ряд с интересами государства.

2) слабое развитие инструментов досудебного разрешения споров:

Есть положительный опыт внедрения налоговых медиаций

и апелляций (законодательно введены процедуры рассмотрения и согласования предварительных актов проверок, создана апелляционная комиссия при Минфине).

В результате в 3 раза меньше стало досудебных жалоб по налоговым проверкам, на 20% сократилось число обращений в суды на действия налоговых органов.

Потенциал института арбитража все еще не реализован в полной мере. Не преодолены законодательные ограничения по использованию арбитража с компаниями квазигоссектора, а это, по различным оценкам, составляет более 50% ВВП страны.

Имеются встречные вопросы к недобросовестным арбитражам (при коллекторах, банках и пр.), которые ущемляют права потребителей (финансовых услуг). Не сформирована прозрачная и надежная статистика по арбитражам, не выстроена система анализа их работы.

Пути решения:

Необходимо распространить опыт налоговых медиаций и апелляций на все другие контролирующие госорганы (госзакупки, земельные отношения и др.).

Следует снять ограничения по использованию арбитража в квазигоссекторе, ввести прозрачную отчетность, институционально усилить Арбитражную палату Казахстан.

3) кабальные условия договоров:

Исследования показывают, что в 41% случаев судебные споры возникают из-за нарушений договорных обязательств. Одна из причин – использование госсектором, квазигоссектором, монополистами, финансовыми и прочими организациями своего доминирующего положения (кабальные условия договоров).

Они вынуждают бизнес принимать их заведомо невыгодные условия, что

создает почву для вымогательства и коррупции.

Пути решения:

Предлагается совместно с уполномоченными органами проанализировать типовые договоры, принять меры по исключению кабальных условий.

4) громоздкость и качество законодательства:

Зачастую законы сложны для понимания, имеют большое количество отсылочных норм на другие законы. Очень сложно разобраться во всех нюансах, а для малого и среднего бизнеса – это фактически нереальная задача.

Пути решения:

Нужны доступные и ясные разъяснения законов. НПП РК «Атамекен» совместно с Верховным Судом, Минфином уже запустил проект по разработке комментария к новому Налоговому кодексу. Аналогичная работа ведется Ассоциацией «Казэнерджи» по новому Кодексу о недрах.

Необходимо разработать такие комментарии и по другим сферам (таможенное дело, экология и др.).

5) внедрение искусственного интеллекта по поиску и прогнозированию судебных решений:

Внедрение системы искусственного интеллекта уменьшит нагрузку на суды, обеспечит открытость судебных актов, единообразие судебной практики и внедрение прецедентного права, что в конечном счете повлечет снижение уровня коррупции в судах.

Для предпринимателей она даст возможность поиска судебных актов и прогнозирования возможного исхода дел.

Пути решения:

В 2018 году НПП РК «Атамекен» совместно с Верховным Судом начата

работа по созданию такой системы. Привлечены специалисты лаборатории искусственного интеллекта Назарбаев Университета и Казахстанско-Британского технического университета, изучен зарубежный опыт, создан проектный офис.

Между ВС РК и проектным офисом проведена работа по передаче решений судов в количестве более 2 млн. документов, для дальнейшего их преобразования в электронную базу. Совместно с судьями районных судов ведется работа по изучению процессов вынесения решений судами. В середине 2019 года планируется запустить пилотный проект.

Необходима постоянная поддержка системы искусственного интеллекта со стороны государства. С 2020 года следует предусмотреть бюджетные средства на ее внедрение и дальнейшее совершенствование (на базе пилотного проекта).

б) несбалансированность размеров госпошлин:

Сейчас есть как неоправданно низкие госпошлины (расторжение брака – 0,3 МРП, оспаривание договора аренды – 0,5 МРП), так и экономически необоснованные высокие тарифы по имущественным спорам предпринимателей – 3% от суммы иска.

При многомиллионных спорах не все предприниматели могут найти значительные средства на уплату пошлин. Они не имеют верхних границ и существенно ограничивают право на судебную защиту.

Пути решения:

Необходимо определить оптимальный баланс между существующими размерами госпошлин, установить верхние пределы по имущественным спорам.

7) система бюджетирования судов зависит от решений исполнительной власти:

По предварительным оценкам, на финансирование судебной системы требуется в 3 раза больше средств, чем выделяется сейчас.

Расходы госбюджета для судебной системы на душу населения в Казахстане составляют около 5 евро, в России – 17 евро, в Молдове, Белоруссии – 5,3 евро, в странах ЕС в среднем – 30 евро.

Не предусмотрены какие-либо отдельные подходы, как например у Министерства обороны, у которого по установленному правилу бюджет всегда должен быть не менее 1% от ВВП.

Сложно говорить о независимости судов, если им приходится идти на компромисс с министерствами при согласовании бюджета (и его корректировке).

Пути решения:

Необходимо закрепить финансирование судов в размере определенного процента от доходной части госбюджета (к примеру 1%).

Совершенствование деятельности госорганов

1. В результате проведенных реформ значительно снизилось давление проверяющих органов, существенно сократились сферы контроля и количество проверок. Однако, оптимизация госконтроля проведена механически. Госорганы не знают своих подконтрольных субъектов, не имеют четких целей и индикаторов контроля.

В связи с сокращением госконтроля ожидания по сокращению госаппарата не подтвердились, проверяющие перешли на другие участки работы.

Сохраняется раздутая структура центральных госорганов и акиматов (при 14 министерствах функционируют 45 комитетов, при каждом акимате – до 26 управлений).

В целом, за последние 3 года (2016-2018) общая штатная численность

остается стабильной и составляет порядка 98,7 тыс. единиц, в том числе в центральных госорганах – 52,4 тыс., в местных госорганах – 46,3 тыс.

Госорганы передают функции своим подведомственным организациям через систему госзаказов. В итоге они начали выполнять работу министерств. Реальной оптимизации госаппарата не происходит.

Передача госфункций в конкурентную среду и саморегулируемые организации идет медленными темпами.

Пути решения:

Всем проверяющим органам следует оцифровать свои системы управления рисками, внедрить субъективно-ориентированный подход. Должны быть четкие критерии выявления субъектов с высоким риском нарушений.

Необходимо завершить работу по инвентаризации госуслуг (более 700). Нужна полная автоматизация всех внутренних бизнес-процессов (сейчас в большинстве случаев это требует участия госслужащих). Это большой потенциал для высвобождения излишних кадров, занятых на вспомогательных функциях.

«Родственные» госуслуги должны оказываться по принципу «одного заявления», без излишних дублирований.

Реальное сокращение числа госслужащих возможно только при одновременном сокращении госфункций.

С учетом вышеуказанного, следует поэтапно оптимизировать структуру госорганов, сократить их штатную численность (в 2019 году – 10%, в 2020 году – на 10%).

2. Некачественное исполнение должностными лицами своих функциональных обязанностей влечет возникновение проблем у бизнеса, который вынужден обращаться и жаловаться во все инстанции и

общественные институты для защиты нарушенных прав и интересов.

Должностные лица, нарушающие права предпринимателей, фактически не несут никакой ответственности.

Действующие институты привлечения госслужащих к ответственности не работают. Это касается дисциплинарной, административной и уголовной практики.

В частности, основным препятствием для привлечения к дисциплинарной ответственности является небольшой срок наложения дисциплинарных взысканий (один месяц со дня обнаружения проступка).

Как правило, неправомерные действия должностных лиц обжалуются в вышестоящие органы, суды. Кроме того, госорганы практикуют обжалование судебных решений вплоть до Верховного Суда.

Суды принимают к рассмотрению жалобы на действия должностных лиц только после прохождения процедур обжалования в вышестоящих госорганах.

Если уже начат судебный процесс, то госорганы не рассматривают жалобы, ссылаясь на положения Конституционного закона «О судебной системе и статусе судей Республики Казахстан» («обращения, заявления и жалобы, подлежащие рассмотрению в порядке судопроизводства, не могут быть рассмотрены или взяты на контроль никакими другими органами, должностными или иными лицами»).

Все эти процедуры занимают длительное время. Правомерность или неправомерность действий должностных лиц выявляется только по итогам таких разбирательств.

К этому времени сроки наложения взысканий проходят и уже не имеется правовых оснований для наказания виновных должностных лиц.

По данным правовой статистики, количество жалоб на действия должностных лиц в 2016 году

составило 44 920, в 2017 году – 45 086, в 2018 году – 52 051. За ненадлежащее рассмотрение жалоб привлечено к дисциплинарной ответственности в 2016 году 17 лиц, в 2017 году – 81, в 2018 году – 61.

За воспрепятствование законной предпринимательской деятельности предусмотрена уголовная ответственность. Вместе с тем, наличие таких фильтров как «вопреки интересам службы», «извлечение выгод или преимуществ» приводит к нивелированию ответственности. При выявлении умысла в личной выгоде будет уже другой состав преступления – т.е. взяточничество.

По ст.365 УК (воспрепятствование законной предпринимательской деятельности) в 2016 году осуждено 3 лица, в 2017 году – 1, в 2018 году – 0.

По ст.370 УК (бездействие по службе) в 2016 году осуждено 1 лицо, в 2017 году – 12, в 2018 году – 5.

В КоАПе имеются три статьи, предусматривающие ответственность должностных лиц за вмешательство в бизнес (ст.173 «Незаконное вмешательство должностных лиц в предпринимательскую деятельность», ст.175 «Нарушение порядка проведения проверки субъектов частного предпринимательства», ст.175-1 «Необоснованное проведение иных форм контроля и надзора с посещением субъектов частного предпринимательства»).

Статистика показывает, что они фактически не работают.

Пост.173 КоАП в 2016 году вынесено 1 решение о наложении штрафа, в 2017 году – 0, в 2018 году – 2.

По ст.175 КоАП в 2016 году вынесено 14 решений о наложении штрафа, в 2017 году – 32, в 2018 году – 37.

Пост.175-1 КоАП в 2016 году нулевая статистика, в 2017 году вынесено 1 решение о наложении штрафа, в 2018 году – 1.

Здесь также имеются оговорки

и условия, нивелирующие административную ответственность должностных лиц.

По статьям, касающимся незаконных проверок, протоколы составляет уполномоченный орган по предпринимательству – Министерство национальной экономики. Однако, его организационная структура не предусматривает подразделений в регионах. Возникает необходимость определения государственного органа, который может реально работать по таким правонарушениям.

Пути решения:

Необходимо расширить временные рамки дисциплинарной ответственности должностных лиц за нарушения прав и законных интересов предпринимателей (по аналогии с проступками, дискредитирующими госслужбу), а также законодательно предусмотреть приостановление сроков наложения взысканий при обжаловании в вышестоящих органах и судах.

В уголовном законодательстве следует кардинально пересмотреть положения по ответственности должностных лиц, в том числе за вмешательство в предпринимательскую деятельность, разграничить незаконные действия, повлекшие нанесение вреда предпринимателям, от коррупционных преступлений.

В КоАП необходимо устранить ограничения, препятствующие привлечению к ответственности должностных лиц за незаконное вмешательство в бизнес, определить тот госорган, который будет реально работать по незаконным проверкам, ввести ответственность за нарушения порядка рассмотрения обращений.

3. Разница в официальной статистике по объему товарооборота доходит до 100%. Разница по импорту товаров только из 5 стран (Китай, Швейцария, Польша, Пакистан, Турция)

составила 7 млрд. 200 млн. долларов США. Это означает, что госбюджет недосчитался более 300 млрд. тенге (таможенных платежей).

Пути решения:

Данные потери можно уменьшить на сумму около 150 млрд. тенге за счет:

1. улучшения таможенного администрирования импорта из КНР – на сумму порядка 48 млрд. тенге (темп роста таможенных платежей (120%) не соответствует темпу роста импорта товаров из КНР (150%)).
2. применения процедуры Международных дорожных перевозок с обязательным предварительным электронным информированием (TIR EPD). Эффект составит порядка 102 млрд. тенге.

4. В результате отсутствия доступной информации по землям предприниматели не вовлечены в экономический оборот в этой сфере.

В 2018 году в Земельный кодекс внесены поправки, акиматы теперь обязаны ежемесячно публиковать (на интернет-ресурсах) информацию о лицах, получивших земли, целевом назначении, месте расположения, сроке аренды и др. Эти требования игнорируются. Из 17 регионов только в 7-и размещена информация о предоставленных земельных участках.

В 2018 году по сведениям акиматов через торги (аукционы) реализовано порядка 1,1 тысяч участков, это всего 6% от общего количества представленных участков (около 17 100, общей площадью 256 тыс. га).

При реализации права аренды земель через аукционы сумма поступлений в бюджет увеличивается от 1,2 раза (Мангистауская область) до 88 раз (г.Алматы) от стартовой стоимости земель. По предварительным расчетам, если все участки, представленные без торгов, прошли бы через процедуру аукциона,

то бюджет дополнительно мог бы получить 273 млрд. тг.

Опросы показывают, что одной из наименее прозрачных сфер признано подключение к электроснабжению. Здесь наблюдается и самый высокий размер неформальной платы – 1,7 млн.тг. Предпосылками являются отсутствие информации о наличии схем инженерных коммуникаций, проблемы с получением технических условий.

По экспертным оценкам, в 2017-2018 годах объем коррупционных выплат при получении техусловий составил порядка 33 млрд.тг. (в 2017-2018 годах введено в эксплуатацию порядка 8 000 объектов нежилого назначения и 70 000 жилых объектов).

Пути решения:

Необходимо оцифровать все земли (создать интерактивные карты), а также активизировать работу по проведению земельных аукционов.

Следует перевести услуги монополистов в Центры обслуживания предпринимателей, включить в интерактивные карты всю информацию о свободных мощностях и точках подключения.

Необходимо распространить на всю страну опыт Кызылординской области, где по принципу «одного окна» реализован доступ к таким услугам (земельные участки, подключение к инженерным сетям и пр.).

5. В декабре 2018 года законодательно введена возможность создания на базе НПП РК «Атамекен» единой точки доступа по закупкам. В этих целях внедрена специальная онлайн-платформа «Единое окно закупок».

Портал позволяет в одном окне рассмотреть 5 закупочных площадок (АО «Центр электронных финансов МФ», АО НУХ «КазАгро», АО НУХ «Байтерек», в настоящее время еще не подключены ТОО «Самрук-Казына контракт», АО «NADLoC»).

Система позволяет видеть коридор цен, выявлять зоны риска. К примеру, в прошлом году общий объем госзакупок составил 4,4 трлн. тенге, из которых 75% закуплено из одного источника.

Разница цен по некоторым товарным позициям между закупками по конкурсу и из одного источника доходит до 30%. Если оптимизировать на 10% суммы госзакупок, то экономия составит до 300 млрд. тенге.

Пути решения:

Необходимо подключить к «Единому окну закупок» ТОО «Самрук-Казына контракт» и АО «NADLoC».

Следует оптимизировать на 10% суммы госзакупок. Аналогичную работу провести в закупках квазигоссектора.

Для всех госорганов требуется внедрить процедуры ценового контроля перед проведением закупок и при формировании бюджетных заявок.

Развитие и защита конкуренции

Сокращение квазигоссектора.

Действующее законодательство, регламентирующее разрешенные виды деятельности квазигоссектора, не позволяет частному сектору развивать активную деятельность и занимать конкурентные ниши в отраслях экономики. Сейчас для АО и ТОО с долей госучастия разрешены 348 видов деятельности, госпредприятия работают в 44 конкурентных сферах экономики (к примеру, услуги по уборке, штукатурные работы, реклама, техобслуживание автотранспорта, автобусные перевозки и др.).

По разным оценкам их доля в экономике составляет более 50% ВВП, наблюдается рост создания новых госорганизаций (с 2000 года их количество увеличилось с 23 723 до 26 612). Это противоречит политике по сокращению участия государства в экономике.

Пути решения:

Необходимо провести ревизию обоснованности видов деятельности квазигоссектора и сократить их, как минимум, в 2 раза (до 150).

Более того, нужен анализ эффективности существующих госорганизаций: как по видам деятельности, так и по целесообразности наделения их различными статусами операторов, агентов и т.д.

В настоящее время проводится работа по сокращению из указанного списка 56 видов деятельности, по ним проведен соответствующий анализ оценки уровня конкуренции.

В январе 2019 года получена положительная позиция по вопросу проведения дополнительных 73 анализов товарных рынков на предмет целесообразности присутствия на них государства. По итогам будут сформированы дополнительные виды деятельности, подлежащие исключению.

Обеспечение прозрачности и соблюдения интересов предпринимательства при проведении второй волны приватизации.

Комплексный план приватизации включает в себя 922 объекта государственной собственности. С 2016 по 2019 годы выставлено на продажу 532 объекта, из них реализовано 465, на общую сумму 296,5 млрд. тенге.

В ходе работы в соответствующих комиссиях по реализации активов выявлены условия, ограничивающие конкуренцию (госорганы устанавливают дополнительные необоснованные требования к потенциальным участникам для их участия в приватизации, навязывают необоснованные условия при реализации государственных активов).

Подготовлен анализ проведения приватизации объектов, находящихся в республиканской собственности и отнесенных к категории приоритетных

(ТОП-65). Итоги анализа с выявленными фактами ущемления конкуренции и прав предпринимателей обобщены и направлены в Генеральную прокуратуру для принятия соответствующих мер реагирования.

Защита предпринимателей от необоснованного преследования антимонопольным органом.

С начала 2019 года проведено 7 заседаний согласительной комиссии, которой, по итогам всех расследований, приняты решения о направлении их на доработку.

Планируется повысить эффективность работы согласительной комиссии путем усиления роли ее выводов для последующего судебного разбирательства, установления паритетности (половину состава определять из числа независимых отраслевых экспертов), определения согласительной комиссии в составе МНЭ.

Указанные меры позволят обеспечить надлежащую защиту от необоснованного привлечения субъектов частного сектора к административной ответственности антимонопольным органом.

Усиление ответственности бизнеса

В рамках поддержки безопасности и качества продукции, работ и услуг, путем строгого общественного контроля и саморегулирования самого бизнеса, необходимо усиление общественных организаций по защите прав потребителей.

Предпосылками работы в данном направлении явились проблемы в лифтовом хозяйстве, пожары, чрезвычайные происшествия на аттракционах, массовые отравления в местах общепита, дорожно-транспортные происшествия.

Рис. 5.6.4. Предпосылки работ



НПП выработан ряд предложений по усилению ответственности бизнеса, такие как: развитие системы защиты прав потребителей, создание национального рейтинга, потребительское образование, внедрение саморегулирования, развитие альтернативных форм контроля.

В июле 2018 года совместным

приказом госорганов утверждена разработанная с участием НПП РК «Атамекен» дорожная карта «О повышении безопасности объектов с массовым пребыванием людей».

В рамках дорожной карты прорабатываются вопросы усиления требований к субъектам, осуществляющим монтаж и обслуживание автоматических средств

обнаружения и тушения пожаров, систем оповещения людей; контроля (проверки предпринимателей, уклоняющихся от проверок в особом порядке); участия экспертов пожарной безопасности при экспертизе ПСД; пересмотра требований к экспертным организациям в области пожарной безопасности.

В настоящее время прорабатывается механизм создания и финансирования Единого союза по защите прав потребителей (в настоящее время в стране имеются 172 союза, из них фактически работают 55).

«Атамекеном» ведется совместная работа с финансовыми, страховыми, брокерскими организациями по проработке модели страхования, а также изучению готового страхового решения для управления финансовыми последствиями чрезвычайных ситуаций в объектах массового пребывания.

Внедрение системы рейтингов бизнеса

В настоящее время отсутствует интеграция баз данных (всего имеются – 332, касаются бизнеса – 131), сведения дублируются и обновляются с разной периодичностью, отсутствует полная картина о предпринимателях.

НПП инициировано формирование единого бизнес-реестра, интегрированного со всеми базами госорганов. В бизнес-реестре будут предусмотрены индексы благонадежности (добросовестности), должной осмотрительности и платежной дисциплины.

В результате получится полный «информационный портрет» каждого предпринимателя. Это будет полезно как для бизнеса, так и для государства и потребителя. Бизнес будет видеть своих клиентов и поставщиков, оценивать их надежность, государство – выстраивать эффективную систему контроля, потребитель – выбирать безопасные товары и услуги.

Основной целью предлагаемых изменений является сокращение теневой экономики, поддержка добросовестного бизнеса.

Внедрение принципов корпоративного управления в частном секторе

Анализ показывает, что частный сектор не знает и не понимает все преимущества ведущей корпоративной практики. Внедрение такой практики способствует повышению ответственности бизнеса перед обществом и государством, предотвращению коррупции в квазигосударственном и частном секторах.

Для системного и комплексного решения проблем по внедрению принципов корпоративного управления создан Национальный совет по корпоративному управлению при Президиуме НПП (НСКУ). Одной из ее основных задач является стимулирование внедрения передовой практики корпоративного управления в казахстанских компаниях.

В целом, для реализации поставленных задач разработана Карта проблем в сфере корпоративного управления, созданы постоянные комитеты НСКУ, утверждены положения, составы Комитетов. Будут сформированы планы работ комитетов (по разработке и внедрению стандартов корпоративного управления, совершенствованию законодательства в сфере корпоративного управления, разработка механизмов стимулирования компаний к внедрению корпоративного управления, формированию рейтинга компаний, соблюдающих высокие стандарты корпоративного управления, формирование реестра независимых директоров и т.д.).

В первом полугодии 2019 года планируется проведение Форума по корпоративному управлению.

6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Первым Президентом Республики Казахстан поставлена долгосрочная задача нарастить долю МСП до 50% ВВП.

Для этого Правительством проведена большая работа по дерегулированию бизнеса. В рейтинге Doing Business Казахстан занимает 28 место.

Реализуются различные программы по поддержке предпринимательства: ГПИИР, ДКБ-2020, Программа развития АПК, Енбек и др. Только на ДКБ-2020 с 2010 года из бюджета было выделено более 450 млрд. тенге. В 2017 году через институты развития бизнес получил льготное кредитование на сумму более 1,2 трлн тенге.

Однако за 2016-2017 годы доля МСП в ВВП практически не изменилась. В 2017 году она составила всего 27%.

При этом по статистике к категории МСП отнесены предприятия по одному критерию - с численностью до 250 человек. Критерий годового дохода не применяется. Поэтому к МСП отнесен ряд крупных недропользователей, дистрибьютеров, головных холдингов и квазигоскомпаний⁷. Поэтому реальная доля МСП в ВВП может составлять порядка 20% ВВП.

Подтверждением недостаточно высокой экономической активности МСП может служить доля МСП в налоговых поступлениях – 21,7% в 2017 году (23,5% в 2015 году, 24,2% в 2016 году).

Для кардинального роста предпринимательской активности необходимо создание благоприятной среды, сочетающей структурные реформы, горизонтальные и адресные меры господдержки (Рис 6).

Рис. 6. Приоритеты в политике развития предпринимательства



⁷ Например, АО «ФНБ «САМРУК-ҚАЗЫНА», АО «НУХ «Байтерек», АО «НУХ «КазАгро», ТОО «Самрук-Қазына Инвест», ТОО «Самрук-Қазына Контракт», АО «НГК «Тау-Кен Самрук», АО «КазАгроПродукт», АО «КазАгроГарант» и др.

Системное развитие сектора МСП неразрывно связано с реализацией Пяти институциональных реформ. Это - справедливый суд, эффективный госаппарат, равный доступ к земле и инфраструктуре, снижение доли участия государства.

1. Защита прав собственности и справедливый суд

Главный фактор предпринимательской активности - это верховенство закона и защита прав собственности. Если бизнес идет в суд, то должен получить там защиту своих прав и справедливое решение. Частная собственность должна быть неприкосновенна. Необходимо, чтобы была продолжена реформа судебной системы.

Важно развивать досудебное урегулирование споров в разных сферах (экология и СЭС, госзакупки, земельные отношения). Есть реальный положительный опыт досудебного урегулирования налоговых и таможенных споров. В результате работы апелляционной комиссии при МинФине число обращений в суды на действия налоговых органов сократилось на 20%.

Должен быть установлен принцип презумпции добросовестности предпринимателей, который предусматривает толкование любых коллизий, пробелов и неточностей в законодательстве, разных позиций госорганов в пользу бизнеса.

Следует решить вопрос избыточности законодательства. Только в прошлом году было принято более 10 тыс. правовых актов. В КоАП за 4 года действия 83 раза вносились изменения, более 1 120 поправок. В Экологический кодекс за 11 лет изменения вносились 64 раза, всего около 500 поправок. В Налоговый кодекс (2008 года) за 9 лет с момента его принятия внесено более 2 500 поправок 155 законами. В среднем каждый год в этот Кодекс вносилось свыше 200 изменений.

Как следствие растет количество административных правонарушений. Если в 2016 году к ответственности было привлечено 320 000, в 2018 году – более 400 000.

Законодательство должно быть простым и понятным. Ключевые кодексы и законы (налоговый, таможенный, предпринимательский, о разрешениях и уведомлениях) должны создавать стабильное правовое поле.

Нужно провести ревизию законодательства, убрать избыточные нормы, ограничить многочисленные поправки, в том числе с учетом технологии искусственного интеллекта.

Основным инструментом для качественного планирования законопроектных работ должны стать Концепции дальнейшего развития базовых отраслей законодательства (гражданского, уголовного и пр.).

2. Снижение доли участия государства в экономике

Необходимо более решительно подойти к снижению доли участия государства в экономике.

Это комплексная работа по оптимизации госфункций, их передаче в конкурентную среду, сокращению разрешенных видов деятельности, развитию саморегулирования, цифровизации.

Сейчас госкомпаниям законодательно разрешено 348 видов деятельности. Предпринимательством занимаются порядка 6,5 тысяч государственных субъектов (госпредприятия, ТОО, АО).

Республиканским бюджетом на 2019 год предусматривается 167 госзаданий, которые в основном выполняются гос- и квазигоссубъектами.

Сейчас госкомпаниям законодательно разрешено 348 видов деятельности.

Предлагается провести детальную ревизию разрешенных видов деятельности для госкомпаний с привлечением независимых экспертов

и сократить их, как минимум, в 2 раза.

По ее итогам нужно расширить комплексный план приватизации и ужесточить сроки по продаже объектов. При этом надо понимать, что продажа только небольшой части акций госкомпаний частным инвесторам, не может означать снижение их роли в экономике, поскольку контрольный пакет остается у государства.

В результате предлагаемых мер, число госслужащих можно сократить, как минимум до 10%, а сэкономленные средства пустить на повышение зарплат до уровня частного сектора.

3. Цифровизация госуслуг

По Программе «Цифровой Казахстан» Правительством ведется оцифровка всех госуслуг. НПП «Атамекен» работает над тем, чтобы в электронном формате через «единое окно» оказывать все госуслуги и меры господдержки для бизнеса - создать своего рода «Правительство для бизнеса».

НПП «Атамекен» обладает разветвленной сетью из 20 центров обслуживания предпринимателей в областных центрах и крупных городах, и 191 центров поддержки предпринимателей в районных центрах и моногородах, а также платформой Atameken Services для оказания услуг в онлайн режиме.

В первую очередь, в электронный формат нужно перевести услуги по получению земли и подключению к инженерным сетям. Там основная волокита, бюрократия, и, как следствие, коррупция. При этом должна быть автоматизирована не только подача заявки, а весь процесс оказания услуги и полностью исключено взаимодействие с госчиновниками.

Показателен пример ЦОП Кызылординской области, где предприниматель может получить технические условия на подключение к инженерным сетям за 3 дня. Сейчас ведется работа с Правительством,

чтобы тиражировать данный опыт по всем регионам.

В рамках исполнения поручения Елбасы на расширенном заседании Правительства в феврале 2019 года Елбасы Правительство, акиматы и НПП «Атамекен» на основе комплексного исследования и оцифровки больших данных разработает региональные программы развития.

Региональные программы развития помогут скоординировать отраслевую и региональную политику, определить специализацию региона, выявить ниши для МСБ, определять потребность в кадрах и направления для межрегиональной кооперации.

4. Переформатирование бюджета

Должна быть усилена работа по борьбе с коррупцией и снижению теневого оборота. На Съезде партии «Нұр Отан» Елбасы обозначил резервы в таможенном администрировании и закупках.

Расхождение в зеркальной таможенной статистике по Китаю составляет более 7 млрд долл. США. Это означает, что госбюджет только за один год недополучил свыше 300 млрд тенге. Прогресса в этом направлении можно добиться уже в текущем году за счет жестких мер по перекрытию теневых каналов. Крайне важно, что борьба с «серым» импортом позволит снизить теневую торговлю, которая обслуживает поставщиков контрафакта и не дает развивать отечественное производство основных потребительских товаров.

Касательно госзакупок, в прошлом году их объем составил 3,8 трлн. тенге, из которых 75% закуплено без конкурса, то есть из одного источника. По данным нашего Центра мониторинга, разница цен между закупом по конкурсу и закупом из одного источника доходит до 30%. К примеру, регионы закупали офисную бумагу по разной цене - от 600 до 1600 тенге. По решению Правительства на базе НПП «Атамекен» запущена специальная

онлайн-платформа «Единое окно закупок» через которую все госорганы и субъекты квазигоссектора могут видеть коридор цен и выявлять зоны риска. По предварительной оценке, объем госзакупок можно сократить на 10%, или 300 млрд. тенге.

Помимо этого, должна быть выстроена новая IT-архитектура, предусматривающая интеграцию всех ведомственных баз данных. На ее основе возможно было усовершенствовать действующие системы управления рисками, открыть данные о компаниях и существенно снизить риски бизнеса при выборе контрагентов.

В целях снижения теневой экономики также предлагается снизить налоговые ставки по безналичному обороту, создать стимулы для развития биржевой и электронной торговли.

В свою очередь, в обмен на «зеленый коридор» бизнес должен взять обязательства по цифровизации (онлайн-ККМ, POS-терминал, ERP-система).

В целом, необходимо принять среднесрочную фискальную стратегию, которая бы давала представление о том, куда будут тратиться собираемые налоги и обеспечивала бы стабильность бюджетно-налоговой политики.

Вопрос реформирования бюджета также касается повышения эффективности мер господдержки. Суммарно бизнесу предоставляется 105 мер господдержки. В 2017 году объем кредитования предпринимательства через инструменты поддержки институтов развития превысил более 1,2 трлн тенге, из которых большая часть направлена на развитие обрабатывающей промышленности и поддержку АПК.

Однако предоставляемые меры господдержки бизнеса остаются недоступными для большей части МСБ. К примеру, охват субсидиями по ключевой программе поддержки предпринимательства «Дорожная карта бизнеса-2020» составляет всего 0,1% от

общего числа действующих субъектов МСБ

В ходе анализа эффективности мер господдержки должна быть оптимизирована раздутая система институтов развития. В структуре «Байтерек» и «КазАгро» находится 18 институтов развития, где занято 4,9 тыс. сотрудников.

Повысить эффективность мер господдержки предлагается через специальные инвестиционные контракты (СИК), в которых бизнес будет брать на себя встречные обязательства и нести ответственность за их исполнение.

Необходимо также провести ревизию действующих налоговых льгот, сформировать статистику по числу налогоплательщиков, пользующихся льготами, сумму таких льгот, и оптимизировать все неэффективные льготы.

Налоговые преференции могут предоставляться в исключительных случаях для поддержки особо приоритетных отраслей («экономика простых вещей», IT-сектор и т.д.).

* * *

Помимо благоприятной среды необходимо создать систему стимулов для устойчивого роста бизнеса – от мелкого хозяйства, встроенного в вертикальные цепочки поставок и закупки, до среднего или крупного бизнеса, ориентированного на экспорт.

5. Подготовка кадров под запросы бизнеса

В целях развития системы подготовки кадров предлагается распространять практику краткосрочного производственного обучения.

Треть госзаказа, порядка 30 млрд. тенге из 100 млрд. тенге в местных бюджетах на ТиПО, возможно направить на возмещение расходов предприятий на организацию производственного обучения. Это станет прямым

экономическим стимулом для работодателей развивать дуальное образование. В свою очередь, для них должны быть установлены четкие требования и стандарты обучения.

В течение трех лет в системе ТиПО возможно полностью перейти к такой системе.

Такой подход используется при краткосрочном обучении (до 6 месяцев) рабочим профессиям на предприятиях. В реестр на сегодня уже включено более 200 предприятий, которые в 2018 году обучили 9 тысяч человек, из них трудоустроены порядка 75%.

Нужно реанимировать систему повышения квалификации и переподготовки кадров. На сегодня она практически полностью утрачена и сохранилась только на государственной службе, в медицине и образовании. Повышение квалификации и переподготовка по рабочим профессиям возлагается на самих работников. Отдельные вузы и колледжи занимаются таким обучением, но их программы не ориентированы под нужды рынка и предпринимателей и в основном направлены на топ-менеджеров.

Поэтому на первом этапе предлагается систему повышения квалификации и переподготовки организовать по рабочим профессиям на базе учебных центров при передовых предприятиях, компенсировав им часть расходов. Прежде всего, это касается регулируемых профессий, по которым требуется обязательное подтверждение квалификации.

6. Налоговые стимулы

В секторе МСП сохраняется высокая неформальная занятость. По данным Комитета по статистике МНЭ в Казахстане насчитывается 1,4 млн. неформально занятых. Они не платят обязательные налоги и взносы, никак социально не защищены.

Основная причина неформальной занятости заключается в высокой нагрузке на фонд оплаты труда. Сейчас

работодатель обязан ежемесячно уплачивать за своих работников пять платежей (в сумме 34,5%): индивидуальный подоходный налог (10%), пенсионный взнос (10%), социальный налог (9,5%), взносы в Государственный фонд социального страхования (3,5%) и в Фонд социального медицинского страхования (1,5%).

Предлагается объединить все платежи с ФОТ в один налог и снизить нагрузку до 20-25% за счет унификации налоговых баз и отмены социального налога.

В сфере сельского хозяйства предлагается введение Единого аграрного налога, объединяющего 8 видов платежей (НДС, КПН, налог на подземные воды, социальный налог, налог на транспорт, налог на имущество организации, налог на с/х землю, платы за эмиссию в ОС). При этом возможно использовать комбинированную ставку налога от площади земельных участков (га) и от дохода. Это также создаст экономические стимулы к более эффективному использованию земель. Однако для этого необходимо сформировать единый цифровой земельный кадастр, включающий точное месторасположение, площадь, балл бонитет и другие характеристики земли.

В целом, специальные налоговые режимы для МСП должны создавать стимулы для роста оборота и вывода бизнеса из тени, не увеличивая при этом налоговую нагрузку.

7. Доступ к финансам

По итогам 2018 года кредитование юридических лиц сократилось на 4,6%, а кредиты малому бизнесу упали на 15%. В результате, на начало текущего года кредиты к ВВП составили всего 22%, тогда как в 2015 году они превышали 30% ВВП.

Работа по повышению доступности к финансам ведется в трех направлениях:

1. Между Нацбанком и Правительством подписано Соглашение,

направленное на координацию мер макроэкономической политики на 2019 год. В рамках Соглашения предусмотрены меры по перезапуску кредитования реального сектора и повышению предсказуемости курса тенге.

2. Помимо системного решения вопроса доступности к финансам, по поручению Первого Президента, Правительством совместно с Нацбанком проводится секторальная поддержка реального сектора с выделением 500 млрд. тенге на поддержку несырьевого экспорта и 600 млрд. тенге на развитие отраслей “экономики простых вещей”.

Реализация “экономики простых вещей” должна обеспечить замещение импортных товаров качественной и доступной по цене отечественной продукцией. Речь идет о товарах, которые ежедневно используются казахстанцами и занимают большую часть их расходов на сегодняшний день.

На площадке НПП “Атамекен” совместно с МИИР и институтами развития создан Проектный офис “экономики простых вещей”. Офис будет осуществлять сопровождение проектов бизнеса от стадии разработки бизнес-плана до финансирования на центральном и региональном уровнях.

3. Принимаются меры по развитию системы микрокредитования для массового предпринимательства. Ежегодно выделяемые расходы республиканского бюджета составляют более 60 млрд. тенге, которые дополняются расходами местных бюджетов.

Также через субсидирование процентных ставок будут вовлечены частные МФО.

8. Приоритетная поддержка отечественного бизнеса

В фокусе внимания Правительства

должно оставаться развитие реального сектора - индустриализации, направленной на преодоление зависимости от импорта и продвижение экспорта.

Например, сегодня в стране порядка четверти потребительских товаров – это импорт. Так, по данным Комитета статистики на товарных рынках в 2018 году доля импорта по мясу птицы составила 50%, мясным консервам – 32%, колбасам – 40%, овощные консервы – 72%, масло растительное – 30%, сливочное масло – 27%, сыр – 44%, молоко и сливки сгущенные – 67%, сухари и печенье – 39%, макаронеры – 15%, сахар – 53%, кондитерские изделия – 49%, дрожжи – 57% и т.д. По большинству товаров легкой промышленности доля импорта превышает 90%.

Стоит отметить ряд рисков, связанных с высокой зависимостью от импорта.

Во-первых, в условиях свободно плавающего курса, любой скачок на валютном рынке в сторону ослабления тенге приведет к удорожанию продукции на внутреннем рынке для конечного потребителя.

Кроме того, удорожание товаров усугубляется показателем инфляции, который на сегодняшний день не отражает реальной ситуации с ценами для отдельной казахстанской семьи, поскольку является усредненным. Потребительская корзина, по которой рассчитывается официальная инфляция включает 510 позиций: 166 – продовольственных товаров, 253 – непродовольственных, 91 – платных услуг.

Большинство населения не потребляет такое количество товаров и услуг и поэтому не ощущают декларируемое замедление цен. При этом, по данным статистики 47% расходов населения составляют продовольственные товары.

Во-вторых, высокая импорто-зависимость свидетельствует о неконкурентоспособности и как

следствие недозагрузки мощностей отечественных производств в текущих условиях. Итоги паспортизации более 2000 предпринимателей в 8 отраслях обрабатывающей промышленности показали, что средняя загрузка мощностей предприятий не превышает 55%. При этом, доля импорта продукции обрабатывающей на внутреннем рынке достигла 68%, составив порядка 30 млрд. долл. США.

Для повышения конкурентоспособности отечественных товаропроизводителей необходимо провести комплексную и системную работу по двум направлениям:

1) Разумное импортозамещение путем использования потенциала внутреннего спроса и эффективного использования мер защиты внутреннего рынка. При этом, приоритетной задачей должно являться насыщение потребностей по продовольственной корзине.

В рамках разумного импортозамещения предлагается использовать потенциал регулируемых закупок и внутренней торговли.

Общий объем регулируемых закупок в 2018 году составил 10,7 трлн. тенге. При этом, общий объем товаров составил 3,6 трлн. тенге, из которых продукция обрабатывающей промышленности составляет 2,1 трлн. тенге с долей местного содержания всего 30%.

В связи с этим, до июля 2019 года необходимо разработать и поставить четкие индикаторы перед каждым госорганом и акиматом по доле местного содержания в регулируемых закупках, в том числе при строительстве жилья и дорог по программам «Нұрлы Жол» и «Нұрлы Жер».

При этом, приоритет в закупках должен получить бизнес, который имеет четкий план по модернизации и может подтвердить свои реальные мощности через индустриальный сертификат.

Кроме того, крайне важно развивать культуру покупки товаров «отечественного производства» среди

населения. В данном направлении нужны системные меры по упрощению доступа казахстанских товаров на торговые полки, непрерывной PR-кампании в поддержку продукции «Made in Kazakhstan».

Путем разумного протекционизма необходимо добиться защиты внутреннего рынка против контрафактной и небезопасной продукции. Речь идет о таких инструментах, разрешенных правом ВТО и ЕАЭС, как ограничительные, антидемпинговые меры, инструменты технического регулирования и стандартизации и др.

2) Стимулирование выхода на экспорт путем комплексной поддержки отечественных предприятий в обмен на встречные обязательства.

Государственная поддержка не должна поощрять иждивенчество, а напротив, должна стимулировать эффективность предприятий.

Поэтому, меры господдержки, в том числе такие, как налоговые преференции, льготное финансирование, возмещение расходов и др., должны предоставляться бизнесу в обмен на встречные обязательства по увеличению выпуска продукции, локализации, рабочих мест и выходу на экспорт и т.д., которые зафиксируются в специальном инвестиционном контракте.

Закрепление требований в контракте подтолкнет предприятия к модернизации, повышению качества продукции и эффективности управления, что позволит в последующем выйти на экспорт, тем самым возвращать «национальных чемпионов».

Необходимо выстроить полноценную цепочку поддержки экспортеров, включая координацию в режиме «единого окна» (консолидация инструментов, маркетинг, анализ предприятий, сертификация), а также развитие представительств на внешних рынках.

7. СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ

АО «НУХ «КазАгро»	Акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «КазАгро»
АО «ФРП «Даму»	Акционерное общество «Фонд развития предпринимательства «Даму»
АПК	Агропромышленный комплекс
БВУ	Банки второго уровня
ВЭФ	Всемирный экономический форум
ГИК ВЭФ	Глобальный индекс конкурентоспособности Всемирного экономического форума
ГПХ	Гражданско-правового характера
ГЧП	Государственное-частное партнерство
ЕАЭС	Евразийский экономический союз
ЕНПФ	Единый накопительный пенсионный фонд
ЕС	Европейский союз
ЕСП	Единый совокупный платеж
ИЗ	Индустриальная зона
ИКТ	Информационно-коммуникационные технологии
ИП	Индивидуальный предприниматель
ИПН	Индивидуальный подоходный налог
ИПЦ	Индекс потребительских цен
ККМ	АО «Казына Капитал Менеджмент»
КПН	Корпоративный подоходный налог
КС МНЭ	Комитет по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан
КТ	Кредитные товарищества
К(Ф)Х	Крестьянское (фермерское) хозяйство
МВФ	Международный валютный фонд
МИИР РК	Министерство индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан
МИР РК	Министерство по инвестициям и развитию Республики Казахстан
МНЭ РК	Министерство национальной экономики Республики Казахстан

МРП	Месячный расчетный показатель
МСБ	Малый и средний бизнес
МСП	Малое и среднее предпринимательство
МСХ РК	Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан
МФО	Микрофинансовые организации
МФЦА	Международный финансовый центр «Астана»
НБ РК	Национальный Банк Республики Казахстана
НДС	Налог на добавленную стоимость
ООН	Организация Объединенных Наций
ОРЦ	Оптово-распределительный центр
ОСМС	Обязательное социальное медицинское страхование
ОЭСР	Организация экономического сотрудничества и развития
ПП РК	Постановление Правительства Республики Казахстан
ППС	Паритет покупательской способности
СМИ	Средства массовой информации
СНР	Специальный налоговый режим
СУАР	Синьцзян-Уйгурский автономный район
СУР	Система управления рисками
СХТП	Сельхозтоваропроизводители
СЭЗ	Специальная экономическая зона
ТиПО	Техническое и профессиональное образование
ТН ВЭД	Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности
ТНП	Товары народного потребления
ТР ЕАЭС	Технические регламенты Евразийского экономического союза
ФОТ	Фонд оплаты труда
ФСМС	Фонд социального медицинского страхования
GEM	Глобальный обзор предпринимательства (GEM – Global Entrepreneurship Monitor)
KASE	Казахстанская фондовая биржа
PISA	Программа международной оценки достижений учащихся (PISA – Programme for International Student Assessment)