



ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 22 декабря 2020 г. № 2204

МОСКВА

О некоторых вопросах реализации государственной поддержки инновационной деятельности, в том числе путем венчурного и (или) прямого финансирования инновационных проектов, и признании утратившими силу акта Правительства Российской Федерации и отдельного положения акта Правительства Российской Федерации

В соответствии со статьями 16⁴ и 16⁵ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике" Правительство Российской Федерации **п о с т а н о в л я е т :**

1. Утвердить прилагаемые:

Правила оценки эффективности, особенности определения целевого характера использования бюджетных средств, направленных на государственную поддержку инновационной деятельности, и средств из внебюджетных источников, возврат которых обеспечен государственными гарантиями, и применяемые при проведении такой оценки критерии;

Правила определения допустимого уровня рисков, в том числе финансовых, и базовых критериев управления ими при реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки;

Положение о проведении экспертиз, осуществлении мониторинга и контроля реализации инновационного проекта, мониторинге и контроле целевого расходования средств государственной поддержки, направленных на финансовое обеспечение инновационного проекта;

условия и допустимые формы финансового обеспечения инновационного проекта за счет средств государственной поддержки инновационной деятельности.

2. Рекомендовать органам государственной власти и органам государственной власти субъектов Российской Федерации, уполномоченным на проведение оценки эффективности использования средств государственной поддержки инновационной деятельности, при осуществлении функций по контролю и надзору в установленной сфере деятельности руководствоваться положениями настоящего постановления при актуализации своих документов, регулирующих проведение контрольно-надзорных мероприятий.

3. Министерству экономического развития Российской Федерации совместно с Министерством финансов Российской Федерации, иными заинтересованными федеральными органами исполнительной власти и институтами инновационного развития ежегодно, начиная с 2021 года, до 15 декабря, докладывать в Правительство Российской Федерации о правоприменительной практике в сфере финансирования государственной поддержки инновационной деятельности, в том числе венчурного и (или) прямого финансирования, и подготавливать при необходимости предложения по внесению изменений в законодательство Российской Федерации.

4. После утверждения Правительством Российской Федерации перечня федеральных институтов инновационного развития федеральные органы исполнительной власти, осуществляющие координацию деятельности соответствующего института инновационного развития, согласовывают в 45-дневный срок методику оценки рисков реализации инновационного проекта. В случае внесения изменений в перечень федеральных институтов инновационного развития федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий координацию деятельности соответствующего института инновационного развития, в 45-дневный срок со дня внесения изменений согласовывает методику оценки рисков реализации инновационного проекта.

5. Признать утратившими силу:

постановление Правительства Российской Федерации от 31 марта 2018 г. № 392 "Об утверждении Правил оценки эффективности, особенностей определения целевого характера использования бюджетных средств, направленных на государственную поддержку инновационной деятельности, а также средств из внебюджетных источников, возврат

которых обеспечен государственными гарантиями, и применяемых при проведении такой оценки критериев" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 15, ст. 2158);

пункт 54 изменений, которые вносятся в акты Правительства Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 1 октября 2018 г. № 1168 "О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 41, ст. 6260).

Председатель Правительства
Российской Федерации

М.Мишустин

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 22 декабря 2020 г. № 2204

П Р А В И Л А

оценки эффективности, особенности определения целевого характера использования бюджетных средств, направленных на государственную поддержку инновационной деятельности, и средств из внебюджетных источников, возврат которых обеспечен государственными гарантиями, и применяемые при проведении такой оценки критерии

I. Общие положения

1. Настоящие Правила устанавливают порядок оценки эффективности использования бюджетных средств, направленных на государственную поддержку инновационной деятельности, и средств из внебюджетных источников, возврат которых обеспечен государственными гарантиями (далее соответственно - оценка эффективности использования средств государственной поддержки, средства государственной поддержки), особенности определения целевого характера использования средств государственной поддержки и применяемые при проведении такой оценки критерии.

2. Понятия, используемые в настоящих Правилах, означают следующее:

"документы, определяющие стратегию, цели и задачи предоставления государственной поддержки" - национальный, федеральный или региональный проект или программа, государственная программа (подпрограмма) Российской Федерации, договор о предоставлении бюджетных инвестиций и (или) иной документ, нормативный правовой акт Правительства Российской Федерации или субъекта Российской Федерации, устанавливающий в отношении института инновационного развития цели, и (или) целевые индикаторы и показатели, и (или) задачи предоставления государственной поддержки,

правила предоставления соответствующих средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, принятые в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и устанавливающие цели и задачи предоставления государственной поддержки, договоры (соглашения) о предоставлении средств из соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации, а также устав института инновационного развития, стратегия (политика) института инновационного развития и (или) долгосрочная программа развития института инновационного развития, любые иные локальные нормативные акты, решения уполномоченных органов института инновационного развития (высших органов управления, наблюдательных органов, исполнительных органов управления, коллегиальных исполнительных органов, иных уполномоченных коллегиальных органов института инновационного развития) (далее - уполномоченный орган института инновационного развития), если такие документы содержат положения, указанные в пункте 13 настоящих Правил;

"долгосрочная программа развития института инновационного развития" - документ (совокупность документов), утвержденный уполномоченным органом института инновационного развития или уполномоченным им лицом, содержащий перечень конкретных мероприятий, обеспечивающих достижение стратегических целей развития института инновационного развития, определенных его стратегией, с указанием объема и источников их финансирования, а также показателей ожидаемых результатов деятельности института инновационного развития, его российских и иностранных дочерних обществ (далее - дочерние общества), филиалов;

"орган, уполномоченный на проведение оценки эффективности использования средств государственной поддержки инновационной деятельности" (далее - орган, уполномоченный на проведение оценки) - орган государственной власти Российской Федерации, орган государственной власти субъекта Российской Федерации, уполномоченный на осуществление оценки эффективности расходования средств государственной поддержки;

"конечный получатель государственной поддержки" - юридическое или физическое лицо, осуществляющее реализацию инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки, в том числе предоставленных институтом инновационного развития, и (или) его дочерним обществом, и (или) инвестиционным фондом, и (или)

"портфельной" компанией. Работники, контрагенты, инвесторы лица, осуществляющего реализацию инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки, не признаются конечным получателем государственной поддержки. Конечным получателем государственной поддержки может выступать "портфельная" компания;

"партнер по инновационному проекту" - российская или иностранная коммерческая или некоммерческая организация или иностранная структура без образования юридического лица, в том числе участник инвестиционного фонда, участвующая совместно с институтом инновационного развития или его дочерним обществом в создании и (или) в деятельности "портфельной" компании, в реализации одного или нескольких инновационных проектов без создания "портфельной" компании либо в содействии реализации "портфельной" компанией одного или нескольких инновационных проектов;

"портфельная" компания" - российская или иностранная организация, реализующая с финансовым и (или) организационным участием (финансовой поддержкой) института инновационного развития, и (или) его дочернего общества, и (или) инвестиционного фонда один или несколько инновационных проектов, или организация, осуществляющая предоставление (вложение) средств государственной поддержки конечным получателям государственной поддержки на реализацию одного или нескольких инновационных проектов;

"инвестиционный фонд" - являющийся или не являющийся юридическим лицом венчурный фонд и (или) фонд прямых инвестиций (в том числе паевой инвестиционный фонд, инвестиционное товарищество, иностранная структура без образования юридического лица, фонд в иной организационно-правовой форме в соответствии с применимым законодательством, иные формы коллективных инвестиций), созданный и (или) финансируемый с использованием внебюджетных средств, а также средств государственной поддержки, в том числе предоставленных институтом инновационного развития, его дочерним обществом, осуществляющий вложение привлекаемых средств в "портфельные" компании и (или) в конечных получателей государственной поддержки. Институт инновационного развития в целях управления инвестиционным фондом, осуществляющим венчурное и (или) прямое финансирование, вправе привлекать управляющую компанию (в том числе управляющую организацию, управляющего товарища, управляющего партнера

российского или иностранного инвестиционного фонда) (далее - управляющая компания инвестиционного фонда);

"инвестиционные финансовые вложения (расходы)" - принадлежащее институту инновационного развития, его дочернему обществу или товарищам, пайщикам, иным участникам инвестиционного фонда имущество и (или) права требования, приобретенные ими в связи с осуществляемой инновационной деятельностью, в том числе путем осуществления венчурного и (или) прямого финансирования, в частности, права, основанные на участии в уставных (складочных) капиталах, права требования по выданным займам, предоставленным гарантиям и поручительствам, права, удостоверенные эмиссионными и неэмиссионными ценными бумагами, права, предусмотренные договорами, в том числе являющимися производными финансовыми инструментами;

"инновационный проект" - комплекс направленных на достижение экономического эффекта мероприятий по осуществлению инноваций, в том числе по коммерциализации научных и (или) научно-технических результатов. Инновационный проект характеризуется высоким допустимым уровнем риска, возможностью недостижения запланированного результата, в том числе экономического эффекта от реализации такого проекта. Для целей применения настоящих Правил моментом получения средств государственной поддержки на реализацию инновационного проекта признается получение указанных средств конечным получателем государственной поддержки, которое осуществляется не ранее принятия подзаконных нормативных правовых актов, предусмотренных частью семнадцатой статьи 2 и абзацем первым пункта 5 статьи 16⁴ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике".

Моментом завершения контроля со стороны института инновационного развития за эффективностью и (или) целевым характером использования (расходования) средств государственной поддержки конечным получателем государственной поддержки признается принятие институтом инновационного развития отчета о полном расходовании средств государственной поддержки (в случае предоставления финансирования в форме грантов), ликвидация конечного получателя государственной поддержки, в том числе в связи с несостоятельностью (банкротством), выход института инновационного развития (инвестиционного фонда) из числа учредителей (участников)

"портфельной" компании и (или) организации - конечного получателя государственной поддержки, возврат выданного займа "портфельной" компанией (конечным получателем государственной поддержки), возврат выданных средств государственной поддержки в форме финансового обеспечения инновационных проектов "портфельной" компанией (конечным получателем государственной поддержки) - в зависимости от того, какое событие наступит раньше;

"институт инновационного развития" - коммерческая или некоммерческая организация (ее правопреемник), созданная (в том числе путем реорганизации) и (или) осуществляющая деятельность на основании федерального закона, указа или распоряжения Президента Российской Федерации, акта Правительства Российской Федерации, закона или иного нормативного правового акта субъекта Российской Федерации, являющаяся получателем средств государственной поддержки в допускаемой законодательством Российской Федерации форме, самостоятельно осуществляющая инновационную деятельность и (или) являющаяся субъектом инновационной деятельности, которому Российской Федерацией или субъектами Российской Федерации предоставляются средства на оказание поддержки юридическим и физическим лицам, осуществляющим инновационную деятельность. Перечень федеральных институтов инновационного развития с указанием федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих координацию их деятельности, утверждается Правительством Российской Федерации. Перечни региональных институтов инновационного развития с указанием органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющих координацию их деятельности, утверждаются высшими исполнительными органами государственной власти субъектов Российской Федерации;

"неинвестиционные финансовые вложения (расходы)" - совершенные институтом инновационного развития или его дочерним обществом на безвозвратной и (или) безвозмездной основе вложения, в том числе за счет средств субсидий бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, или иное расходование денежных средств в целях оказания поддержки инновационной деятельности, в том числе финансовой, "портфельной" компании и (или) конечного получателя государственной поддержки путем предоставления грантов, пожертвований или на иных условиях;

"риск инновационного проекта" - сложившаяся вследствие влияния неопределенности на достижение поставленных целей инновационного проекта вероятность потерь вложенных финансовых или иных ресурсов при реализации инновационного проекта, а также частичного или полного неполучения конечного результата в ходе реализации инновационного проекта;

"стратегия (политика) института инновационного развития" - документ (совокупность документов), утвержденный уполномоченным органом института инновационного развития и одобренный федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим координацию деятельности соответствующего института инновационного развития, содержащий сведения о стратегических целях и задачах института инновационного развития, об обладающих свойством измеримости целевых и промежуточных индикаторах и показателях, последовательное достижение которых является приоритетной для института инновационного развития задачей (далее - целевые и промежуточные индикаторы и показатели инновационной деятельности), о темпах и динамике (сроках, периодах) достижения таких показателей и иных плановых (прогнозных) результатах осуществляемой институтом инновационного развития деятельности, способствующей последовательному достижению таких индикаторов и показателей;

"уровень готовности технологии" - стадия развития технологии, создание и (или) внедрение которой (в том числе посредством трансфера, разработки, коммерциализации, масштабирования и т.д.) предусмотрены в рамках реализации инновационного проекта, от начальной стадии формирования фундаментальной концепции технологии до завершающей стадии внедрения технологии в конечный продукт и запуска его серийного производства, определяемая в соответствии с общепринятыми российскими и зарубежными методиками, согласно которым выделяются в том числе следующие базовые уровни готовности технологии по мере ее возрастания:

первый уровень - сформулирована фундаментальная концепция технологии и обоснована ее полезность;

второй уровень - определены целевые области применения технологии и ее критические элементы;

третий уровень - получен макетный образец и продемонстрированы его ключевые характеристики;

четвертый уровень - получен лабораторный образец, подготовлен лабораторный стенд, проведены испытания базовых функций связи с другими элементами системы;

пятый уровень - изготовлен и испытан экспериментальный образец в реальном масштабе по полупромышленной (осуществляемой в условиях производства, но не являющейся частью производственного процесса) технологии, воспроизведены (эмулированы) основные внешние условия;

шестой уровень - изготовлен репрезентативный полнофункциональный образец на пилотной производственной линии, подтверждены рабочие характеристики в условиях, приближенных к реальности;

седьмой уровень - проведены испытания опытно-промышленного образца в реальных условиях эксплуатации;

восьмой уровень - окончательно подтверждена работоспособность образца, запущены опытно-промышленное производство и сертификация;

девятый уровень - продукт удовлетворяет всем требованиям - инженерным, производственным, эксплуатационным, а также требованиям к качеству и надежности и выпускается серийно.

Институты инновационного развития могут руководствоваться базовыми уровнями готовности технологий в целях применения в своих локальных нормативных актах.

3. Создаваемые и (или) финансируемые институтом инновационного развития организации для оказания государственной поддержки инновационной деятельности, а также структуры финансового обеспечения инновационных проектов определяются институтом инновационного развития самостоятельно с учетом особенностей его организационно-правовой формы и осуществляемой инновационной деятельности, применяемых инструментов государственной поддержки инновационной деятельности, особенностей реализуемых инновационных проектов и устанавливаются локальными нормативными актами института инновационного развития с учетом положений постановления Правительства Российской Федерации от 22 декабря 2020 г. № 2204 "О некоторых вопросах реализации государственной поддержки инновационной деятельности, в том числе путем венчурного и (или) прямого финансирования инновационных проектов, и признании утратившими силу акта Правительства Российской Федерации и отдельного положения акта Правительства Российской Федерации" (далее - постановление).

4. Правила определения допустимого уровня рисков, в том числе финансовых, и базовых критериев управления ими при реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки, утвержденные постановлением (далее - Правила определения допустимого уровня рисков), пункты 4 - 18 Положения о проведении экспертиз, осуществлении мониторинга и контроля реализации инновационного проекта, мониторинге и контроле целевого расходования средств государственной поддержки, направленных на финансовое обеспечение инновационного проекта, утвержденного постановлением (далее - Положение о проведении экспертиз), и пункт 4 условий и допустимых форм финансового обеспечения инновационного проекта за счет средств государственной поддержки инновационной деятельности, утвержденных постановлением, применяются к инновационным проектам, финансируемым институтом инновационного развития с использованием средств государственной поддержки.

Правила определения допустимого уровня рисков, пункты 4 - 18 Положения о проведении экспертиз и пункт 4 условий и допустимых форм финансового обеспечения инновационного проекта за счет средств государственной поддержки инновационной деятельности, утвержденных постановлением, не применяются:

к неинвестиционным финансовым вложениям (расходам) института инновационного развития, за исключением грантов, предоставленных институтом инновационного развития за счет средств субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 16⁴ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике";

к инновационным проектам и (или) инвестиционным фондам, решения о начале финансового обеспечения, в том числе путем предоставления грантов, которых были приняты институтом инновационного развития, его дочерним обществом до вступления в силу постановления.

5. Оценка эффективности использования средств государственной поддержки институтом инновационного развития осуществляется органом, уполномоченным на проведение оценки, с учетом содержания и результатов деятельности дочерних обществ института инновационного развития, а также управляющей компании (управляющих компаний) инвестиционного фонда в случае ее (их) привлечения институтом инновационного развития.

6. При проведении оценки эффективности использования средств государственной поддержки участие института инновационного развития

в реализации инновационного проекта учитывается в любой допустимой законодательством Российской Федерации форме.

II. Основные принципы оценки эффективности использования средств государственной поддержки

7. Основными принципами оценки эффективности использования средств государственной поддержки являются:

а) учет безусловного приоритета последовательного достижения целевых и промежуточных индикаторов и показателей, характеризующих степень эффективности выполнения целей и задач предоставления государственной поддержки, установленных документами стратегического планирования, относящимися к сфере инновационной деятельности института инновационного развития, и (или) документами, определяющими стратегию, цели и задачи предоставления государственной поддержки, участия в развитии инновационной экономики Российской Федерации в целом и отдельных ее отраслей, научно-технической или социальной сферы;

б) учет степени соответствия фактически достигнутых и запланированных (прогнозных) результатов использования средств государственной поддержки целям их предоставления;

в) сравнительный характер оценки эффективности использования средств государственной поддержки, выражающийся в сопоставлении фактического и (или) прогнозного результатов выполнения индикаторов и показателей, характеризующих степень эффективности выполнения целей и задач предоставления государственной поддержки, с их установленными целевыми и промежуточными значениями, а также фактического и планового объема использованных на их достижение средств государственной поддержки;

г) принцип интегральности, означающий, что указанная оценка осуществляется на основе анализа органом, уполномоченным на проведение оценки, эффективности всей совокупности (портфеля) инновационных проектов, реализуемых с использованием средств государственной поддержки и осуществляемых в любой допустимой законодательством Российской Федерации форме, а также всех результатов иной инновационной деятельности, осуществляемой институтом инновационного развития, в том числе деятельности по формированию (расширению, развитию, совершенствованию) инновационной инфраструктуры;

д) принцип ретроспективности, означающий, что оценке подлежат достигнутые целевые и промежуточные, а также прогнозные (плановые)

результаты инновационной деятельности со дня первоначального получения институтом инновационного развития средств государственной поддержки, в том числе если ранее в отношении института инновационного развития органом, уполномоченным на проведение оценки, уже проводилась оценка эффективности использования им средств государственной поддержки;

е) принцип учета особо высокой степени рискованности инновационной деятельности, которая может повлечь за собой в том числе недостижение предполагаемых результатов инновационных проектов, потерю финансовых и иных ресурсов, вложенных в инновационные проекты, а также снижение стоимости активов или их полное обесценение.

8. Оценка эффективности использования средств государственной поддержки и проверка целевого характера их использования осуществляются отдельно в рамках одного контрольного мероприятия, проводимого органом, уполномоченным на проведение оценки, с формированием выводов по результатам оценки (проверки) отдельно по каждому из указанных предметов контрольного мероприятия.

9. Если в период проведения оценки эффективности использования средств государственной поддержки органу, уполномоченному на проведение оценки, институтом инновационного развития представлено заключение (заключения) по результатам проведенной независимой экспертизы (экспертиз) соответствия деятельности положениям настоящих Правил, выводы такой экспертизы учитываются органом, уполномоченным на проведение оценки, при подготовке им документа (отчета, акта, заключения) по результатам указанного предмета контрольного мероприятия.

10. Учет органом, уполномоченным на проведение оценки, представленных ему выводов экспертизы осуществляется путем:

а) включения в документ, подготовленный по результатам контрольного мероприятия, указания на заключение (заключения) экспертизы;

б) анализа и оценки в документе, подготовленном по результатам контрольного мероприятия, обоснованности и достоверности выводов экспертизы.

11. Оценка эффективности использования средств государственной поддержки осуществляется с периодичностью, устанавливаемой органом, уполномоченным на проведение оценки, в программах (планах) контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а в отсутствие таких утвержденных программ (планов) - ежегодно.

Оценка эффективности использования средств государственной поддержки может осуществляться федеральными органами исполнительной власти и главными распорядителями средств федерального бюджета на основании решения Правительства Российской Федерации.

Формы отчетности о результатах проведенных контрольных мероприятий, а также случаи и порядок информирования органом, уполномоченным на проведение оценки, органов государственной власти Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, организаций о результатах проведенных мероприятий устанавливаются органом, уполномоченным на проведение оценки.

III. Оценка эффективности использования средств государственной поддержки, проводимая в отношении институтов инновационного развития

12. Оценка эффективности использования средств государственной поддержки, проводимая в отношении институтов инновационного развития, включает в себя:

а) проверку выполнения порядка предоставления институтом инновационного развития средств государственной поддержки дочерним обществам, и (или) инвестиционным фондам, и (или) "портфельным" компаниям, и (или) конечным получателям государственной поддержки (далее - порядок предоставления средств государственной поддержки);

б) проверку соответствия порядка предоставления средств государственной поддержки требованиям статей 16⁴ и 16⁵ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике";

в) оценку степени достижения институтом инновационного развития целей и задач предоставления государственной поддержки, поставленных перед институтом инновационного развития на момент осуществления такой поддержки.

13. Орган, уполномоченный на проведение оценки, проверяет наличие и соблюдение институтом инновационного развития требований документов, включая документы, утвержденные уполномоченным органом института инновационного развития или уполномоченным им лицом:

а) определяющих стратегию, цели и задачи предоставления средств государственной поддержки;

б) определяющих порядок предоставления средств государственной поддержки, в том числе определяющих порядок и условия рассмотрения и отбора заявок на получение средств государственной поддержки, включая порядок проведения экспертизы заявок, порядок проведения мониторинга инновационных проектов, осуществляемых с участием института инновационного развития;

в) обеспечивающих функционирование процессов управления рисками при реализации (участии в реализации) институтом инновационного развития инновационных проектов с учетом положений Правил определения допустимого уровня рисков.

14. Орган, уполномоченный на проведение оценки, анализирует содержание документов, указанных в пункте 13 настоящих Правил, и устанавливает:

а) их соответствие основным направлениям государственной поддержки инновационной деятельности, предусмотренным Стратегией инновационного развития Российской Федерации на период до 2020 года, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 8 декабря 2011 г. № 2227-р, Стратегией научно-технологического развития Российской Федерации, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 1 декабря 2016 г. № 642 "О Стратегии научно-технологического развития Российской Федерации", национальными (федеральным и (или) региональным) проектами и программами Российской Федерации, государственными программами (подпрограммами) Российской Федерации, а также документами стратегического планирования, относящимися к сфере инновационной деятельности института инновационного развития;

б) количественную измеримость целей и задач предоставления средств государственной поддержки;

в) возможность оценки эффективности использования средств государственной поддержки исходя из фактических и плановых (прогнозных) сроков достижения институтом инновационного развития экономических, финансовых, социально-экономических и (или) научно-технических результатов (эффектов), экономичности и (или) результативности использования средств государственной поддержки в отношении достигнутых экономических, финансовых, социально-экономических и (или) научно-технических результатов (эффектов), соответствующих целевым и промежуточным индикаторам и показателям инновационной деятельности института инновационного развития;

г) наличие и фактическое осуществление процедур коллегиального принятия решений (в том числе путем установленного локальными нормативными актами института инновационного развития порядка взаимодействия структурных подразделений по вопросам их компетенции) о предоставлении средств государственной поддержки, в том числе об отборе заявок на предоставление указанных средств;

д) иные предусмотренные федеральными законами, настоящими Правилами и иными нормативными правовыми актами положения, обязательные для включения в проверяемые органом, уполномоченным на проведение оценки, документы института инновационного развития.

15. При проведении оценки эффективности использования средств государственной поддержки в отношении института инновационного развития орган, уполномоченный на проведение оценки, учитывает безусловную приоритетность соответствия деятельности института инновационного развития по предоставлению средств государственной поддержки целям и задачам, установленным в документах, указанных в подпункте "а" пункта 14 настоящих Правил.

16. Каждый показатель, относящийся к результатам инновационной деятельности института инновационного развития, должен обладать свойством измеримости в абсолютных или относительных величинах.

17. Орган, уполномоченный на проведение оценки, при анализе содержания документов, указанных в пункте 13 настоящих Правил, определяет прозрачность реализуемых институтом инновационного развития внутренних процедур контроля за соблюдением правил и требований, связанных с порядком приема, рассмотрения и отбора заявок на получение средств государственной поддержки, процедур привлечения независимых профессиональных специалистов (экспертов).

18. Критерием прозрачности внутренних процедур контроля за выполнением порядка предоставления средств государственной поддержки является опубликование на сайте института инновационного развития в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в качестве общедоступной информации:

а) документов, относящихся к порядку предоставления средств государственной поддержки в части приема, рассмотрения, отбора заявок на получение средств государственной поддержки или определению инновационных проектов в ином порядке, устанавливаемом институтом инновационного развития;

б) способов связи с институтом инновационного развития для направления сообщений (заявлений, жалоб), имеющих значение для предотвращения или пресечения нарушения порядка предоставления средств государственной поддержки.

19. Документы, указанные в подпункте "а" пункта 18 настоящих Правил, подлежат опубликованию на сайте института инновационного развития в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" не позднее 30 дней со дня их утверждения уполномоченным органом института инновационного развития или уполномоченным им лицом.

20. С учетом особо высокого риска инновационной деятельности, неопределенности рыночных и технологических перспектив конкретных инновационных проектов и связанной с этим высокой вероятности недостижения запланированного положительного эффекта использования средств государственной поддержки экономическая, финансовая, социально-экономическая, научно-техническая и (или) инновационная обоснованность и эффективность решений уполномоченного органа института инновационного развития или уполномоченного им лица, а также действий должностных лиц института инновационного развития по выполнению таких решений определяются органом, уполномоченным на проведение оценки, на основе выводов о соответствии таких решений и действий (на момент их принятия) указанным в пункте 13 настоящих Правил документам, а также уставу и иным локальным документам института инновационного развития.

21. При проведении оценки степени достижения институтом инновационного развития установленных для него целей и задач предоставления государственной поддержки орган, уполномоченный на проведение оценки, учитывает приоритетность использования средств государственной поддержки для достижения институтом инновационного развития целевых и промежуточных индикаторов и показателей инновационной деятельности, установленных регулирующими деятельность института инновационного развития законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, относящимися к указанной деятельности документами стратегического планирования, решениями федеральных органов исполнительной власти, стратегией (политикой) и (или) долгосрочной программой развития института инновационного развития независимо от наличия иных экономически более эффективных направлений и (или) способов расходования средств государственной поддержки.

22. Источниками информации о составе и значениях целевых и промежуточных индикаторов и показателей инновационной деятельности института инновационного развития в том числе могут являться:

а) федеральные законы, иные нормативные правовые акты Российской Федерации;

б) законы и иные нормативные правовые акты субъектов Российской Федерации, предусматривающие оказание государственной поддержки за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации;

в) документы стратегического планирования, относящиеся к соответствующей сфере инновационной деятельности и (или) определяющие стратегию, цели и задачи предоставления государственной поддержки;

г) документы, определяющие стратегию, цели и задачи предоставления государственной поддержки конкретного института инновационного развития.

23. Критериями эффективности использования институтом инновационного развития средств государственной поддержки являются:

а) выполнение институтом инновационного развития в ходе осуществления инновационной деятельности порядка предоставления средств государственной поддержки, определенного документами, указанными в пункте 13 настоящих Правил;

б) соответствие порядка предоставления средств государственной поддержки требованиям статей 16⁴ и 16⁵ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике";

в) соответствие фактически достигнутых институтом инновационного развития (по состоянию на период проведения контрольного мероприятия) результатов инновационной деятельности целевым и промежуточным индикаторам и показателям инновационной деятельности, установленным в документах, указанных в пункте 22 настоящих Правил, с учетом предусмотренных темпов (динамики) их последовательного достижения и планов (прогнозов) института инновационного развития в отношении дальнейшей деятельности, направленной на достижение указанных индикаторов и показателей для реализации целей и задач института инновационного развития, способствующих реализации документов, указанных в подпункте "а" пункта 14 настоящих Правил.

24. Если иное не установлено документами, определяющими стратегию, цели и задачи предоставления государственной поддержки,

расчет индикаторов и показателей инновационной деятельности для соотнесения их с критериями, установленными пунктом 23 настоящих Правил, осуществляется в соответствии с методикой, учитывающей особенности деятельности конкретного института инновационного развития, утверждаемой уполномоченным органом института инновационного развития по согласованию с органом исполнительной власти, осуществляющим координацию его деятельности.

25. Интегральная оценка эффективности использования средств государственной поддержки в отношении института инновационного развития осуществляется органом, уполномоченным на проведение оценки, по состоянию на период проведения оценки.

Незавершенность процесса формирования институтом инновационного развития совокупности инвестиционных и неинвестиционных финансовых вложений (расходов) сама по себе не является основанием для заявления возражений по существу проводимых органом, уполномоченным на проведение оценки, мероприятий и выявленных им результатов инновационной деятельности (поддержки инновационной деятельности) института инновационного развития.

Выводы об эффективности использования институтом инновационного развития средств государственной поддержки орган, уполномоченный на проведение оценки, формирует с учетом как целевых (достигнутых или прогнозных), так и промежуточных результатов инновационной деятельности института инновационного развития, а также с учетом фактической и прогнозируемой динамики достижения целевых результатов. При этом при формировании выводов об эффективности использования средств государственной поддержки в отношении института инновационного развития не принимаются во внимание обстоятельства, возникшие после завершения участия института инновационного развития, его дочернего общества в реализации инновационного проекта.

26. В отношении инновационных проектов, реализованных за счет средств государственной поддержки, полученных институтом инновационного развития в виде вноса в уставный капитал или бюджетных инвестиций, и завершенных по состоянию на период проведения оценки эффективности использования средств государственной поддержки, орган, уполномоченный на проведение оценки, определяет и оценивает во всей совокупности (интегрально) достигнутые показатели возвратности инвестиций с учетом

дополнительных экономических, финансовых, социально-экономических, научно-технических результатов (эффектов) от реализации таких инновационных проектов, а в отношении инновационных проектов, реализация которых продолжается по состоянию на период проведения проверки, интегрально промежуточные и плановые (прогнозные) показатели возвратности инвестиций, а также интегрально промежуточные и плановые (прогнозные) дополнительные экономические, финансовые, социально-экономические, научно-технические результаты (эффекты) реализации таких проектов и обоснованность осуществленного институтом инновационного развития планирования (прогнозирования), а также фактическую и прогнозируемую динамику достижения целевых результатов реализации указанных проектов.

В отношении инновационных проектов, реализованных за счет средств государственной поддержки, полученных институтом инновационного развития в виде вноса в уставный капитал или бюджетных инвестиций, от дальнейшего финансирования которых институт инновационного развития отказался, а также в отношении досрочно прекращенных инновационных проектов орган, уполномоченный на проведение оценки, определяет и оценивает (в зависимости от наличия) интегрально достигнутые показатели возвратности инвестиций, интегрально достигнутые экономические, финансовые, социально-экономические, научно-технические результаты (эффекты) указанных проектов, а также обоснованность отказа института инновационного развития от дальнейшего финансирования таких проектов, обоснованность досрочного прекращения инновационных проектов.

27. В отношении инновационных проектов, реализованных за счет средств государственной поддержки инновационной деятельности, полученных институтом инновационного развития в формах, не указанных в пункте 26 настоящих Правил, и неинвестиционных финансовых вложений (расходов) института инновационного развития орган, уполномоченный на проведение оценки, определяет и оценивает наличие и соблюдение институтом инновационного развития процедуры финансирования таких проектов, установленной бюджетным законодательством Российской Федерации и локальными нормативными актами института инновационного развития, а также определяет интегрально в отношении завершенных по состоянию на период проведения оценки проектов факт достижения положительных социально-экономических и (или) научно-технических результатов, а в отношении

проектов, реализация которых продолжается по состоянию на период проведения оценки, оценивает интегрально промежуточные и плановые (прогнозные) социально-экономические и (или) научно-технические результаты (эффекты) реализации таких проектов, а также фактическую и прогнозируемую динамику достижения целевых результатов реализации указанных проектов.

28. Органом, уполномоченным на проведение оценки, учитываются в качестве дополнительных положительных результатов соответствующие целям и задачам предоставления государственной поддержки достигнутые и (или) плановые (прогнозные) социально-экономические и научно-технические результаты (эффекты) инновационной деятельности института инновационного развития, выражающиеся в том числе:

а) в создании новых и расширении действующих объектов инновационной инфраструктуры, а также хозяйствующих субъектов, осуществляющих инновационную деятельность;

б) в увеличении степени загрузки (использования) созданных объектов инновационной инфраструктуры;

в) в увеличении затрат из внебюджетных источников на проведение и (или) расширение проводимых фундаментальных и прикладных научных исследований на территории Российской Федерации, развитие и разработку инновационных технологий в ходе осуществления научно-технической деятельности, финансирование производства, и (или) масштабирования, и (или) коммерциализации новых товаров (услуг);

г) в увеличении результативности проводимых фундаментальных и (или) прикладных научных исследований на территории Российской Федерации, выражающейся в количестве результатов интеллектуальной деятельности, в отношении которых оформлены и представлены в установленном порядке заявки на получение патентов, свидетельств о государственной регистрации, а также результатов, в отношении которых получены патенты (свидетельства о государственной регистрации), и иных предусмотренных гражданским законодательством Российской Федерации результатов интеллектуальной деятельности, в количестве научных публикаций в периодических и непериодических изданиях, включенных в перечень рецензируемых научных изданий, требования к которым и правила формирования в уведомительном порядке перечня которых устанавливаются Министерством науки и высшего образования Российской Федерации, количестве научно-технических и опытно-конструкторских разработок, в том числе учтенных в единой

государственной информационной системе учета научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ гражданского назначения, созданной в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2013 г. № 327 "О единой государственной информационной системе учета научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ гражданского назначения";

д) в степени вовлеченности достигнутых результатов интеллектуальной деятельности в хозяйственный оборот, в том числе в увеличении доходов от реализации или коммерциализации таких результатов по мере их появления;

е) в создании новых высокопроизводительных и (или) высокотехнологичных рабочих мест на территории Российской Федерации, в том числе за счет привлечения иностранных специалистов, в расширении подготовки квалифицированных кадров в сфере инновационной деятельности;

ж) в трансфере инновационных технологий как на территорию Российской Федерации, так и с территории Российской Федерации путем получения от нерезидентов Российской Федерации, а также предоставления резидентами Российской Федерации прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав на использование таких результатов (лицензий, сублицензий);

з) в создании и (или) расширении производства на территории Российской Федерации и (или) экспорта инновационной продукции;

и) в увеличении объема выручки и (или) прибыльности инновационной деятельности;

к) в реализации иных задач и достижении иных результатов, имеющих положительный социально-экономический и (или) научно-технический эффект, в соответствии с федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, стратегией (политикой) института инновационного развития и долгосрочной программой развития института инновационного развития.

29. При оценке эффективности использования средств государственной поддержки орган, уполномоченный на проведение оценки, учитывает, что сами по себе не являются признаками неэффективности использования средств государственной поддержки и могут быть допустимыми действия (сделки, операции) института инновационного развития, его дочернего общества:

а) по предоставлению финансирования "портфельным" компаниям и (или) конечным получателям государственной поддержки в форме займов, в том числе без обеспечения, а также конвертируемых займов, то есть таких займов, условия которых предусматривают возможность предоставления кредитору ценных бумаг, корпоративных прав, иного имущества или имущественных прав вместо возврата (в счет погашения) задолженности по займу;

б) по предоставлению "портфельным" компаниям и (или) конечным получателям государственной поддержки финансирования в форме грантов или в иной форме, не предполагающей возврат средств, в соответствии с условиями которого получатель является ответственным за соблюдение условий предоставления финансирования, а соответствующий институт инновационного развития - за проведение текущего и (или) последующего мониторинга соблюдения получателем условий предоставления финансирования и (или) результатов реализации поддержанных инновационных проектов;

в) по приобретению институтом инновационного развития опционов эмитентов, являющихся "портфельными" компаниями или конечными получателями государственной поддержки, а также ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении представляемых такими ценными бумагами ценных бумаг (производных ценных бумаг);

г) по отказу института инновационного развития от защиты своих имущественных интересов в связи с экономической нецелесообразностью подачи искового заявления на основании оценки суммы предполагаемых судебных расходов, либо информации о неплатежеспособности возможного должника, либо в связи с наличием обоснованно высокого риска раскрытия в ходе рассмотрения искового заявления информации, являющейся государственной и (или) коммерческой тайной;

д) по проведению институтом инновационного развития, являющимся в том числе лицом, закупочная деятельность которого регулируется в соответствии с Федеральным законом "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц", закупки товаров (работ, услуг) у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), если это прямо не запрещено законодательством Российской Федерации и обосновано целесообразностью такой закупки по экономическим, научно-техническим или иным обстоятельствам, к числу которых может относиться в том числе необходимость соблюдения режима коммерческой

тайны, оперативного решения задач и достижения целей, сохранения положительной репутации закупщика, использования профессионального опыта и специальных знаний единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), в том числе опыта и знаний, накопленных в ходе взаимодействия с осуществляющим закупку лицом либо с его партнерами по осуществляемым инновационным проектам;

е) по вложению средств в уставные (складочные) капиталы "портфельных" компаний и (или) конечных получателей государственной поддержки, в имущество партнерств и инвестиционных фондов, созданных или имеющих место своего нахождения или основное место ведения предпринимательской деятельности в зарубежных государствах, за исключением государств, которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ);

ж) по предоставлению гарантий (поручительств) "портфельным" компаниям и (или) конечным получателям государственной поддержки, используемых в качестве обеспечения по займам коммерческих банков, привлекаемым "портфельными" компаниями и (или) конечными получателями государственной поддержки.

30. Оценка эффективности использования средств государственной поддержки, осуществляемая органом, уполномоченным на проведение оценки, включает в себя оценку качества финансового планирования производимых институтом инновационного развития расходов на финансовое участие в реализации инновационных проектов и (или) финансовую поддержку инновационной деятельности за счет средств государственной поддержки.

Утверждаемые уполномоченными органами института инновационного развития бюджеты, бизнес-планы, программы (планы) финансирования и (или) иные решения относительно финансовой поддержки инновационной деятельности могут предусматривать возникновение не израсходованных институтом инновационного развития по окончании установленного Федеральным законом "О бухгалтерском учете" отчетного периода остатков средств государственной поддержки с учетом особенностей организационно-правовых форм институтов инновационного развития и применяемых инструментов государственной поддержки инновационной деятельности.

31. При оценке эффективности использования средств государственной поддержки, осуществляемой органом, уполномоченным на проведение оценки, учитывается высокорисковый характер

инновационной деятельности, неопределенность рыночных и технологических перспектив инновационных проектов, которые могут повлечь за собой потерю финансовых и иных ресурсов, вложенных в инновационные проекты, а также снижение стоимости активов или их полное обесценение, в частности, путем получения убытков или иного отрицательного экономического, социально-экономического или научно-технического результата (эффекта) на любой стадии осуществления инновационной деятельности, в том числе на любой стадии реализации конкретного инновационного проекта или нескольких таких проектов либо после его завершения.

32. Если иное не установлено в локальном нормативном акте института инновационного развития, в целях применения абзаца третьего пункта 10 статьи 16⁵ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике" в случае отчуждения институтом инновационного развития доли участия в юридическом лице, реализующем инновационный проект, приобретенной с использованием средств государственной поддержки, стоимость отчуждаемой доли (части доли) признается определенной, а цена отчуждения признается соответствующей рыночной при осуществлении такого отчуждения:

в ходе размещения ценных бумаг на бирже (с участием организатора торгов);

в ходе отчуждения через инвестиционные (краудфандинговые) платформы в соответствии с законодательством Российской Федерации;

при исполнении принятых обязательств по отчуждению доли (части доли) по опционным соглашениям, исполнению предложения (требования) о выкупе (в том числе обязательного предложения), в ходе продажи акций, доли (части доли) совместно с другими акционерами (участниками, пайщиками, товарищами);

в ходе аукционов и конкурсов, в том числе в рамках процедур банкротства.

В указанных случаях привлечение независимого оценщика не требуется, за исключением случаев, прямо предусмотренных законодательством Российской Федерации.

В случае привлечения независимого оценщика оценка рыночной стоимости отчуждаемой доли в уставном капитале юридического лица, реализующего инновационный проект, осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации об оценочной деятельности, федеральными стандартами оценки Российской Федерации и (или)

международными стандартами оценки и (или) с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

Особенности применяемых подходов и методов оценки рыночной стоимости могут быть установлены институтом инновационного развития с учетом следующих факторов:

- структура капитала юридического лица;
- наличие у юридического лица на праве собственности или на ином праве объектов движимого и (или) недвижимого имущества;
- сфера деятельности юридического лица;
- уровень готовности технологий, разрабатываемых и (или) используемых в рамках реализации инновационного проекта;
- специфика индустрии и рыночных условий;
- способность юридического лица извлекать прибыль или выручку, в том числе на постоянной основе;
- сценарные условия реализации инновационного проекта;
- сопоставление инновационного проекта, сделки с аналогичными инновационными проектами, сделками;
- другие факторы, специфические для юридического лица, в том числе обстоятельства, при которых продажа по меньшей цене может обеспечить необходимую доходность либо отказ от продажи может принести институту инновационного развития убытки с учетом высокой рискованности реализации инновационных проектов и достаточности обеспечения разумного значения возвратности государственных инвестиций.

33. Прекращение реализуемого с участием института инновационного развития, его дочернего общества полностью или частично за счет средств государственной поддержки инновационного проекта либо прекращение участия института инновационного развития в реализации инновационного проекта до дня получения ожидавшихся (прогнозных) результатов такого участия само по себе не свидетельствует о том, что использование средств государственной поддержки для финансирования такого проекта являлось неэффективным. При этом обоснованием прекращения инновационного проекта или прекращения участия в реализации инновационного проекта является определенное решением уполномоченного органа института инновационного развития, или уполномоченного им лица, или уполномоченного органа его дочернего общества, или уполномоченного им лица существенное изменение рыночной ситуации, возникновение новых или повышение существующих

экономических, научно-технических и (или) социально-политических рисков и (или) возможностей до уровня, делающего дальнейшую реализацию инновационного проекта или дальнейшее участие в нем или в его поддержке института инновационного развития, или его дочернего общества, "портфельной" компании, или конечного получателя государственной поддержки нецелесообразным.

34. При оценке эффективности использования средств государственной поддержки, осуществляемой органом, уполномоченным на проведение оценки, учитывается опыт использования институтом инновационного развития в ходе осуществления им инновационной деятельности (поддержки инновационной деятельности) общепринятых, в том числе в сфере венчурных и (или) прямых инвестиций, и не противоречащих законодательству Российской Федерации практик, обычаев, стандартов и рекомендаций международных организаций, объединяющих национальные органы регулирования и (или) национальных участников рынков прямых и венчурных инвестиций, в том числе Европейской ассоциации прямых и венчурных инвестиций, включая:

а) практику применения при планировании деятельности института инновационного развития основных количественных показателей эффективности использования им средств государственной поддержки и (или) иных механизмов повышения эффективности использования институтом инновационного развития средств государственной поддержки;

б) практику определения размера вознаграждения за управление инвестициями на день заключения договора об управлении инвестициями и в течение определяемого им срока исходя из стоимости предполагаемого (запланированного) общего объема имущества в управлении;

в) практику самостоятельного определения институтом инновационного развития направлений (статей) расходования средств, полученных в качестве вознаграждения за управление инвестициями либо в качестве процентов от нахождения на расчетном счете денежных средств в результате их временного бронирования по условиям договора банковского счета с определением лимитов расходования средств по отдельным статьям расходов исключительно решениями уполномоченного органа института инновационного развития или уполномоченного им лица;

г) практику диверсификации рисков недостижения результата при реализации инновационных проектов, в том числе путем:

финансирования институтом инновационного развития самостоятельно, либо через инвестиционный фонд, либо через "портфельные" компании инновационных проектов, близких по содержанию, научно-технической и экономической направленности, предполагающих достижение аналогичных результатов, но имеющих отличия в применяемых технологических решениях, реализуемых на различных рынках, с различным составом участников и (или) имеющих иные особенности;

осуществления неинвестиционных финансовых вложений в проекты и (или) программы, близкие по содержанию, научно-технической и (или) экономической направленности, предполагающие достижение аналогичных результатов, но имеющие отличия в применяемых технологических решениях, реализуемые на различных рынках, с различным составом участников и (или) имеющие иные особенности;

совершения инвестиций в инновационные проекты через российские и (или) иностранные инвестиционные фонды, входящие в одни и те же группы инвестиционных фондов, в том числе в инвестиционные фонды, находящиеся под управлением одной и той же управляющей компании или одной группы управляющих компаний;

д) практику применения институтом инновационного развития в своей деятельности утвержденных или одобренных к применению уполномоченными органами института инновационного развития подготовленных самим институтом инновационного развития или иными лицами, в том числе рекомендуемых Европейской ассоциацией прямых и венчурных инвестиций, типовых требований к условиям и порядку совершения сделок, условиям и порядку прекращения (исполнения, расторжения) сделок;

е) практику поэтапного финансирования инновационных проектов с определением уполномоченным органом института инновационного развития либо по соглашению сторон любых сроков, последовательности и частоты совершения отдельных платежей равного или неравного между собой размера во исполнение обязательств по финансированию инновационных проектов;

ж) практику применения институтом инновационного развития в заключаемых им с партнерами по инновационным проектам договорах любых допускаемых законодательством Российской Федерации, законодательством страны места совершения сделки условий и оговорок о применении общих или специальных способов защиты (обеспечения)

имущественных интересов, о реструктуризации и (или) конвертации кредиторской или дебиторской задолженности, о реализации или об отказе от реализации преимущественных прав, в том числе права вето при принятии решений органами управления "портфельных" компаний, об установлении, осуществлении или отказе от осуществления прав, предоставленных опционами, содержание которых определяется законодательством места совершения сделки или места осуществления опционного права, иных условий и оговорок, обычно применяемых в соглашениях, заключаемых и исполняемых в связи с поиском, отбором, осуществлением, управлением и завершением инновационных проектов, в том числе условий и оговорок, рекомендуемых к включению в соответствующие договоры Европейской ассоциацией прямых и венчурных инвестиций.

IV. Оценка эффективности использования средств государственной поддержки, проводимая в отношении субъектов государственной поддержки, не являющихся институтами инновационного развития, и (или) дочерними обществами, и (или) инвестиционными фондами, и (или) "портфельными" компаниями, осуществляющих в пределах своих полномочий предоставление средств государственной поддержки их получателям

35. Оценка эффективности использования средств государственной поддержки, проводимая в отношении субъектов государственной поддержки, не являющихся институтами инновационного развития, и (или) дочерними обществами, и (или) инвестиционными фондами, и (или) "портфельными" компаниями, осуществляющих в пределах своих полномочий предоставление средств государственной поддержки их получателям (далее - субъекты государственной поддержки), осуществляется органом, уполномоченным на проведение оценки, путем анализа фактически достигнутых и плановых (прогнозных) значений целевых или промежуточных (при наличии) индикаторов и показателей деятельности субъектов государственной поддержки, а также степени достижения запланированных мероприятий (при наличии).

36. Обязательным критерием оценки эффективности использования средств государственной поддержки, проводимой в отношении субъектов государственной поддержки, является успешное (полное) выполнение запланированных на анализируемый период целевых индикаторов или промежуточных (при наличии) индикаторов и показателей деятельности

субъектов государственной поддержки, а также мероприятий, указанных в условиях предоставления государственной поддержки инновационной деятельности, в установленные сроки.

37. Оценка эффективности использования средств государственной поддержки, проводимая в отношении субъектов государственной поддержки, осуществляется с учетом оценки степени реализации мероприятий и достижения ожидаемых непосредственных результатов их реализации, а также оценки степени соответствия результатов реализации мероприятий запланированному уровню затрат.

Оценка эффективности использования средств государственной поддержки, проводимая в отношении субъектов государственной поддержки, в случае, если средства государственной поддержки предоставляются в рамках основных мероприятий государственных программ Российской Федерации, осуществляется в порядке, установленном постановлением Правительства Российской Федерации от 2 августа 2010 г. № 588 "Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Российской Федерации".

V. Особенности определения целевого характера использования средств государственной поддержки

38. Использование (расходование) средств государственной поддержки получателями бюджетных средств, не являющимися институтами инновационного развития, должно соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации.

39. Конечный получатель государственной поддержки руководствуется исключительно соглашением (договором) о предоставлении государственной поддержки, в том числе с институтом инновационного развития, или его дочерним обществом, или инвестиционным фондом, в том числе его управляющей компанией, или "портфельной" компанией, и документами, прямо связанными с указанным соглашением (договором).

40. Критерием целевого характера использования (расходования) средств государственной поддержки является соответствие осуществляемой институтом инновационного развития деятельности, ее достигнутых и плановых (прогнозных) целевых и промежуточных результатов целям и задачам инновационной деятельности, установленным хотя бы в одном из следующих документов:

федеральный закон, указ или распоряжение Президента Российской Федерации, решение Правительства Российской Федерации, закон или иной нормативный правовой акт субъекта Российской Федерации, в соответствии с которым создан и (или) осуществляет свою деятельность институт инновационного развития;

документы стратегического планирования, относящиеся к сфере инновационной деятельности института инновационного развития;

устав института инновационного развития;

решение Правительства Российской Федерации, федерального органа исполнительной власти, органа исполнительной власти субъекта Российской Федерации, в соответствии с которым предусматривается влекущее возникновение затрат участие института инновационного развития в реализации конкретного инновационного проекта (проектов) или мероприятия (мероприятий), связанного с осуществляемой институтом инновационного развития инновационной деятельностью, и (или) решение о предоставлении субсидии либо об осуществлении бюджетных инвестиций и (или) взносов в уставный капитал институтов инновационного развития на указанные цели и принятый при предоставлении институту инновационного развития средств государственной поддержки, в том числе в виде средств целевого финансирования или средств целевых поступлений, договор (соглашение) или иной документ, являющийся правовым основанием предоставления средств государственной поддержки.

При использовании (расходовании) средств государственной поддержки институт инновационного развития руководствуется целями, определенными хотя бы в одном из документов, перечисленных в абзацах втором - пятом настоящего пункта. Иные цели не могут использоваться в качестве критерия и являться основанием для признания всех или части расходов института инновационного развития на осуществление государственной поддержки инновационной деятельности нецелевыми.

41. При определении соответствия деятельности института инновационного развития критерию целевого характера использования (расходования) средств государственной поддержки орган, уполномоченный на проведение оценки, учитывает содержание устава института инновационного развития, стратегии (политики) и долгосрочной программы развития института инновационного развития, а также иных принятых уполномоченными органами института инновационного развития решений.

42. Инновационный характер финансируемых институтом инновационного развития за счет средств государственной поддержки инновационных проектов определяется органом, уполномоченным на проведение оценки, с учетом документов института инновационного развития, определяющих стратегию, цели и задачи предоставления государственной поддержки, а также экспертных заключений по результатам экспертиз, выполненных в том числе по заказу института инновационного развития (при наличии таких заключений).

43. При условии соответствия использования (расходования) средств государственной поддержки целям их предоставления, определяемым в соответствии с требованиями, установленными пунктами 40 - 42 настоящих Правил, орган, уполномоченный на проведение оценки, вправе признать обоснованными решения уполномоченных органов института инновационного развития, в том числе:

а) об организации проведения или участия в проведении мероприятий рекламного, выставочного или иного презентационного характера, мероприятий образовательного и просветительского характера в связи с осуществляемой институтом инновационного развития инновационной деятельностью;

б) о приобретении экспертных, консультационных услуг в связи с осуществляемой институтом инновационного развития деятельностью;

в) об использовании средств в целях судебной или внесудебной защиты имущественных прав института инновационного развития, его дочерних обществ, инновационного фонда, в том числе его управляющей компании, "портфельных" компаний и конечных получателей государственной поддержки, в том числе правовой охраны объектов интеллектуальной собственности;

г) об использовании средств в целях продвижения на отечественном и зарубежных рынках принадлежащих институту инновационного развития или используемых им на иных законных основаниях товарных знаков и знаков обслуживания, повышения узнаваемости фирменного наименования института инновационного развития, повышения интереса к сотрудничеству с институтом инновационного развития со стороны российских и иностранных субъектов научной (научно-исследовательской) деятельности, инвесторов, создания правового режима благоприятствования инвестициям, совершаемым институтом инновационного развития в Российской Федерации и за рубежом, в том числе путем участия в формировании предложений по улучшению

правового регулирования соответствующей целям и задачам института инновационного развития сферы инновационной деятельности.

44. Положения, установленные пунктом 43 настоящих Правил, не распространяются на случаи получения институтом инновационного развития средств целевого финансирования и (или) средств целевых поступлений, если это прямо указано в решении о предоставлении указанных средств, а также на случаи предоставления государственной поддержки в форме государственной гарантии Российской Федерации, если цели использования обеспеченных такой гарантией средств исчерпывающим образом установлены в решении Правительства Российской Федерации о предоставлении гарантии.

45. Использование (расходование) средств государственной поддержки на приобретение институтом инновационного развития бухгалтерских, аудиторских, юридических, финансово-инвестиционных, научно-технических и иных консультационных услуг, услуг оценщика, услуг рекламного характера, издательских услуг и тому подобных услуг является целевым, в том числе если содержание приобретенных услуг соответствует содержанию трудовых обязанностей работников института инновационного развития и (или) его дочерних обществ, но при этом способствует достижению институтом инновационного развития целей и задач инновационной деятельности, обеспечивает оказание институту инновационного развития услуг высокого качества и (или) высокой оперативности за счет наличия у исполнителей услуг специальных знаний или особой квалификации.

46. Предоставление институтом инновационного развития денежных средств или иного имущества дочерним обществам, инвестиционным фондам, "портфельным" компаниям, партнерам по инновационным проектам, некоммерческим организациям, в управлении которыми участвует институт инновационного развития, и иным субъектам инновационной инфраструктуры не свидетельствует о нецелевом характере использования (расходования) средств государственной поддержки в случае, если такое предоставление соответствует целям и задачам предоставления государственной поддержки институту инновационного развития, определяемым в соответствии с пунктами 40 - 45 настоящих Правил.

47. Расходы института инновационного развития, являющиеся финансовыми вложениями в инновационные проекты за рубежом, либо расходы на оплату закупок товаров (работ, услуг) у иностранных

поставщиков не являются нецелевыми в случае, если такие расходы соответствуют целям и задачам предоставления государственной поддержки институту инновационного развития, определяемым в соответствии с пунктами 40 - 45 настоящих Правил.

48. Использование (расходование) средств государственной поддержки на создание новых и расширение действующих объектов и субъектов инновационной инфраструктуры не является нецелевым, если назначение указанных объектов (цель создания и деятельности субъектов) соответствует целям и задачам предоставления государственной поддержки институту инновационного развития, определяемым в соответствии с пунктами 40 - 45 настоящих Правил.

49. Использование предоставленных институтом инновационного развития средств государственной поддержки конечным получателем государственной поддержки в случае недостижения запланированного результата инновационного проекта не свидетельствует о том, что использование средств государственной поддержки на финансирование данного проекта являлось неэффективным, и в соответствии с законодательством Российской Федерации может признаваться обоснованным при одновременном соблюдении следующих условий:

средства государственной поддержки использовались конечным получателем государственной поддержки на цели реализации инновационного проекта и мероприятия, направленные на достижение запланированного результата инновационного проекта;

институт инновационного развития в ходе осуществления мониторинга и контроля целевого использования (расходования) средств государственной поддержки, осуществляемого в соответствии с Положением о проведении экспертиз, не выявил нецелевого использования (расходования) средств конечным получателем государственной поддержки;

реализовался риск (риски) инновационного проекта, влияющий (влияющие) на достижение запланированного результата.

Лица, совершившие преступления, несут ответственность в соответствии с уголовным законодательством Российской Федерации.

Ответственность института инновационного развития и (или) конечного получателя государственной поддержки за недостижение запланированного результата реализации инновационного проекта, включая показатели возвратности инвестиций, при невыполнении условий, указанных в абзацах втором - четвертом настоящего пункта,

устанавливается в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также в рамках соответствующего договора о предоставлении бюджетных инвестиций, и (или) правил предоставления средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и (или) договора (соглашения) о предоставлении средств государственной поддержки.

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 22 декабря 2020 г. № 2204

П Р А В И Л А

определения допустимого уровня рисков, в том числе финансовых, и базовых критериев управления ими при реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки

1. Настоящие Правила устанавливают порядок определения допустимого уровня рисков, в том числе финансовых, и базовых критериев управления ими при реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки, которым руководствуются уполномоченные федеральные органы исполнительной власти, органы государственной власти субъектов Российской Федерации, институты инновационного развития при организации деятельности по осуществлению финансового обеспечения инновационного проекта, в том числе путем венчурного и (или) прямого финансирования.

Понятия в настоящих Правилах используются в значениях, установленных Правилами оценки эффективности, особенностями определения целевого характера использования бюджетных средств, направленных на государственную поддержку инновационной деятельности, и средств из внебюджетных источников, возврат которых обеспечен государственными гарантиями, и применяемыми при проведении такой оценки критериями, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22 декабря 2020 г. № 2204 "О некоторых вопросах реализации государственной поддержки инновационной деятельности, в том числе путем венчурного и (или) прямого финансирования инновационных проектов, и признании утратившими силу акта Правительства Российской Федерации и отдельного положения акта Правительства Российской Федерации" (далее - постановление).

2. Настоящие Правила не применяются к неинвестиционным финансовым вложениям (расходам) института инновационного развития, за исключением грантов, предоставленных институтом инновационного развития за счет средств субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 16⁴ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике", а также инновационным проектам и (или) инвестиционным фондам, решения о начале финансового обеспечения, в том числе путем предоставления грантов, которых были приняты институтом инновационного развития, его дочерним обществом до вступления в силу постановления.

3. Настоящие Правила содержат базовые критерии оценки рисков реализации инновационного проекта и порядок принятия институтом инновационного развития решения о финансовом обеспечении инновационного проекта и учитывают уровень готовности разрабатываемой либо разработанной технологии в зависимости от вида научной и (или) научно-технической деятельности, перспективы коммерциализации инновации и (или) научной и (или) научно-технической продукции инновационного проекта, объем предполагаемого финансового обеспечения инновационного проекта, а также методы и инструменты управления рисками, в том числе мероприятия по предупреждению рисков и процедуры внутреннего контроля.

4. При принятии решений о финансовом обеспечении инновационного проекта за счет средств государственной поддержки, в том числе путем венчурного и (или) прямого финансирования, институт инновационного развития проводит анализ указанного инновационного проекта на предмет соответствия следующим критериям:

а) соответствие уровня готовности разрабатываемой либо разработанной технологии и (или) технологического направления инновационного проекта инвестиционной направленности и сфере деятельности института инновационного развития, установленной уставом, и (или) стратегией (политикой), и (или) долгосрочной программой развития института инновационного развития;

б) требование эффективности (в том числе финансовой), предусматривающее обеспечение институтом инновационного развития проведения анализа ключевых целей инновационного проекта на их достижимость (включая финансовую эффективность: прогнозируемый диапазон доходности с учетом рисков, то есть с учетом угроз и возможностей, возможные диапазоны иных параметров, с учетом

которых оценивается экономическая эффективность инновационного проекта), а также анализа размера предполагаемого финансирования в инновационный проект. Институт инновационного развития анализирует влияние принимаемого решения на достижение стратегических целей и задач института инновационного развития. По результатам такого анализа институтом инновационного развития принимаются инвестиционные решения;

в) наличие положительного планового (прогнозного) социально-экономического и (или) научно-технического результата (эффекта) от реализации инновационного проекта для экономики Российской Федерации.

5. При принятии институтом инновационного развития решений о финансовом обеспечении инновационного проекта, в том числе путем венчурного и (или) прямого финансирования, направленного на развитие и формирование заделов в научной и (или) научно-технической деятельности, приобретение, разработку и внедрение новых технологий в Российской Федерации, целесообразно учитывать соответствие технологических направлений проекта приоритетным направлениям развития науки, технологий и техники, в том числе:

а) приоритетным направлениям науки, технологий и техники, а также перечню критических технологий, которые утверждены Указом Президента Российской Федерации от 7 июля 2011 г. № 899 "Об утверждении приоритетных направлений развития науки, технологий и техники в Российской Федерации и перечня критических технологий Российской Федерации";

б) направлениям, указанным в прогнозе научно-технологического развития Российской Федерации, утверждаемом в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации;

в) приоритетам и перспективам научно-технологического развития Российской Федерации, определенным Стратегией научно-технологического развития Российской Федерации, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 1 декабря 2016 г. № 642 "О Стратегии научно-технологического развития Российской Федерации";

г) различным направлениям развития науки, технологий и техники, выделенным в государственных программах Российской Федерации, национальных проектах и программах, Национальной технологической инициативе;

д) высокотехнологичным и наукоемким отраслям, утвержденным стратегией (политикой) института инновационного развития и (или) определенным приказом Федеральной службы государственной статистики от 15 декабря 2017 г. № 832 "Об утверждении Методики расчета показателей "Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей в валовом внутреннем продукте" и "Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей в валовом региональном продукте субъекта Российской Федерации".

6. Целью управления рисками является обеспечение достижения целей использования средств государственной поддержки, в том числе путем выявления, оценки, приоритизации, управления и мониторинга рисков.

7. Институт инновационного развития, участвующий в реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки, осуществляет процедуры управления рисками в соответствии с методикой оценки рисков реализации инновационного проекта, утвержденной уполномоченным органом института инновационного развития в соответствии с абзацем третьим пункта 4 статьи 16⁴ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике" (далее - методика оценки рисков реализации инновационного проекта).

8. Управление рисками в институте инновационного развития, участвующем в реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки, основывается на следующих принципах, порядок соблюдения которых устанавливается в методике оценки рисков реализации инновационного проекта:

а) управление рисками является неотъемлемой частью деятельности института инновационного развития, связанной с финансированием инновационных проектов;

б) институт инновационного развития придерживается баланса между расходами на управление рисками и возможными последствиями в случае их реализации;

в) управление рисками базируется на доступной информации, включая информацию за прошедшие периоды, аналитические материалы, прогнозы и прочие сведения;

г) управление рисками соответствует принципам, изложенным в международных и национальных стандартах по управлению рисками.

9. В рамках проведения оценки инновационных проектов, претендующих на получение средств государственной поддержки, институтом инновационного развития может проводиться оценка рисков в следующих сферах:

- команда инновационного проекта;
- рынок и внешние условия реализации инновационного проекта;
- технологическая сфера (риски разрабатываемой технологии и возможности ее доведения до успешных образцов и требуемых следующих стадий инновационного проекта);
- финансовые, юридические, регуляторные ("комплаенс-") риски инновационного проекта.

Исчерпывающий перечень рисков, оцениваемых институтом инновационного развития при принятии решения о реализации инновационного проекта за счет средств государственной поддержки, определяется им самостоятельно с учетом уровня готовности технологии, разработка и (или) использование которой предусмотрены в рамках инновационного проекта, объема и формы его финансового обеспечения, степени участия института инновационного развития в управлении инновационным проектом и иных особенностей и устанавливается локальным нормативным актом института инновационного развития, утвержденным уполномоченным органом института инновационного развития.

10. Базовыми критериями оценки рисков выступают:

- а) целевой характер оценки рисков - оценка рисков осуществляется по отношению к конкретной цели проекта;
- б) временной характер оценки - для проведения оценки должен быть выбран конкретный прогнозный период, в котором оценивается риск (финансовый год, квартал, месяц, а также периоды реализации стратегии института инновационного развития или ее отдельных этапов и иные);
- в) результатно-ориентированный подход - результатом оценки рисков должна стать оценка влияния рисков на цель реализации проекта в следующем виде:

- вероятность достижения цели с учетом оцениваемых рисков;
- приоритизация рисков по их влиянию на конкретную цель.

11. В рамках управления рисками институт инновационного развития:

- а) выявляет риски и оценивает вероятность влияния рисков на цели инновационного проекта в рамках инвестиционного процесса на всех

этапах жизненного цикла проекта, в том числе на этапах принятия решения о финансовом обеспечении инновационного проекта и (или) об изменении ключевых параметров его реализации, а также в рамках осуществления мониторинга и контроля реализации проекта и принятия решений о выходе из проекта, руководствуясь (при необходимости) положениями национального стандарта Российской Федерации ГОСТ Р ИСО 31000-2019 "Менеджмент риска. Принципы и руководство";

б) разрабатывает мероприятия по предупреждению рисков на основании одного из следующих методов управления рисками:

уклонение от риска - отказ от совершения тех или иных действий, отказ от активов, характеризующихся высоким риском (применяется в исключительных случаях, если стоимость воздействия на риск слишком высока либо такое воздействие не приведет к снижению риска до приемлемого уровня, а также если риск невозможно или неэффективно передать третьей стороне);

снижение риска - воздействие на риск путем снижения вероятности реализации риска и (или) негативных последствий в случае реализации риска;

перенос (перераспределение) риска - передача или частичная передача риска другой стороне (например, путем заключения опционных договоров, договоров страхования, хеджирования, аутсорсинга и др.), позволяющая уменьшить негативное влияние на достижение целей института инновационного развития;

принятие риска - институт инновационного развития может принять решение о принятии риска и допустить возможное наступление неблагоприятных последствий риска с учетом необходимости соблюдения положений, установленных пунктами 26 и 27 Правил оценки эффективности, особенностей определения целевого характера использования бюджетных средств, направленных на государственную поддержку инновационной деятельности, и средств из внебюджетных источников, возврат которых обеспечен государственными гарантиями, и применяемых при проведении такой оценки критериев, утвержденных постановлением.

12. Институт инновационного развития принимает решение об управлении тем или иным риском инновационного проекта в рамках методики оценки рисков реализации инновационного проекта, руководствуясь следующими критериями управления риском:

а) значимость или влияние риска на конкретные цели инновационного проекта;

б) оценка требуемых ресурсов на управление риском (включая финансовые, кадровые, юридические, организационные и другие);

в) эффективность предлагаемого метода управления риском.

13. Институт инновационного развития может использовать различные инструменты управления рисками, в том числе:

планирование, в рамках которого определяются мероприятия и сроки их реализации, в которые могут войти мероприятия, осуществляемые как до, так и после того, как риск реализуется;

контроль, в рамках которого организуются процедуры контроля за исполнением запланированных мероприятий по управлению рисками;

организация, в рамках которой определяются ответственные за выполнение запланированных мероприятий по управлению рисками;

иные инструменты в соответствии с национальным стандартом Российской Федерации ГОСТ Р ИСО 31000-2019 "Менеджмент риска. Принципы и руководство" (при необходимости).

Инструменты управления рисками реализуются согласно методике оценки рисков реализации инновационного проекта.

УТВЕРЖДЕНО
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 22 декабря 2020 г. № 2204

П О Л О Ж Е Н И Е
**о проведении экспертиз, осуществлении мониторинга
и контроля реализации инновационного проекта, мониторинге
и контроле целевого расходования средств государственной
поддержки, направленных на финансовое обеспечение
инновационного проекта**

1. Настоящее Положение определяет требования к проведению экспертиз, осуществлению мониторинга и контроля реализации инновационного проекта, а также порядок мониторинга и контроля целевого расходования средств государственной поддержки, направленных на финансовое обеспечение инновационного проекта.

2. Настоящее Положение применяется при принятии и реализации институтом инновационного развития решений об осуществлении финансового обеспечения реализации инновационного проекта за счет средств государственной поддержки, в том числе путем венчурного и (или) прямого финансирования.

Понятия в настоящем Положении используются в значениях, установленных Правилами оценки эффективности, особенностями определения целевого характера использования бюджетных средств, направленных на государственную поддержку инновационной деятельности, и средств из внебюджетных источников, возврат которых обеспечен государственными гарантиями, и применяемыми при проведении такой оценки критериями, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22 декабря 2020 г. № 2204 "О некоторых вопросах реализации государственной поддержки инновационной деятельности, в том числе путем венчурного и (или) прямого финансирования инновационных проектов, и признании утратившими силу акта Правительства Российской Федерации

и отдельного положения акта Правительства Российской Федерации" (далее - постановление).

3. Пункты 4 - 18 настоящего Положения не применяются к неинвестиционным финансовым вложениям (расходам) института инновационного развития, за исключением грантов, предоставленных институтом инновационного развития за счет средств субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 16⁴ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике", а также к инновационным проектам и (или) инвестиционным фондам, решения о начале финансового обеспечения, в том числе путем предоставления грантов, которых были приняты институтом инновационного развития, его дочерним обществом до вступления в силу постановления.

4. В целях обеспечения мониторинга и контроля реализации инновационных проектов, мониторинга и контроля целевого использования (расходования) средств государственной поддержки в институте инновационного развития обеспечивается функционирование основанной на использовании наилучших доступных практик и стандартов корпоративного управления системы корпоративного управления, которая может предусматривать наличие следующих органов и осуществляемых ими процедур или части указанных органов и процедур (если применимо):

уполномоченные органы института инновационного развития, осуществляющие в том числе рассмотрение и принятие решения о финансовом обеспечении инновационного проекта (в порядке, определяемом локальными нормативными актами института инновационного развития);

комитет по аудиту или иной орган при уполномоченном органе института инновационного развития, к задачам которого относится в том числе осуществление контроля за эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, управления рисками и системы корпоративного управления института инновационного развития;

ревизионная комиссия, осуществляющая контроль за финансово-хозяйственной деятельностью института инновационного развития;

комитет по стратегии или иной орган при уполномоченном органе института инновационного развития, к основным задачам которого относятся подготовка и рассмотрение рекомендаций по вопросам стратегического развития института инновационного развития;

инвестиционный комитет или иной орган при уполномоченном органе института инновационного развития, осуществляющий рассмотрение инновационных проектов и параметров их реализации;

службы внутреннего аудита и внутреннего контроля, управления рисками и иные.

Состав уполномоченных органов института инновационного развития и формируемых при них рекомендательных (совещательных) органов в рамках системы корпоративного управления определяется институтом инновационного развития самостоятельно исходя из особенностей осуществляемой инновационной деятельности, организационно-правовой формы и устанавливается локальными нормативными актами института инновационного развития.

В рамках указанной системы может формироваться система отчетности, включая отчетность, представляемую уполномоченным органам института инновационного развития различного уровня, отчетность, подтвержденную независимыми аудиторами, управленческую отчетность, публичную отчетность и иные виды отчетности. Объем, характер, формы и регулярность представления отчетности устанавливаются институтом инновационного развития самостоятельно с учетом особенностей как самого института инновационного развития, так и реализуемых при его поддержке инновационных проектов, включая стадию их реализации, уровень готовности технологии, объем и форму финансового обеспечения, уровень рисков и иные особенности.

5. Основными задачами мониторинга и контроля реализации инновационного проекта являются:

наблюдение за ходом реализации инновационного проекта, реализуемого с использованием средств государственной поддержки;

выявление рисков проекта на этапе реализации (определяются внутренние или внешние события и (или) условия, реализация которых может отразиться на достижении институтом инновационного развития целей реализации инновационного проекта), а также принятие решения об управлении тем или иным риском инновационного проекта в соответствии с Правилами определения допустимого уровня рисков, в том числе финансовых, и базовых критериев управления ими при реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки, утвержденными постановлением, а также методикой оценки рисков реализации инновационного проекта, утвержденной уполномоченным органом института инновационного развития в соответствии с абзацем третьим пункта 4 статьи 16⁴

Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике";

оценка достижения целевых показателей реализации инновационного проекта, на достижение которых предоставляются средства, указанных в соглашении между институтом инновационного развития, его дочерним обществом, или инвестиционным фондом, или "портфельной" компанией, или конечным получателем государственной поддержки о предоставлении средств государственной поддержки в целях реализации проекта.

Предметом мониторинга и контроля реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки являются:

ход реализации инновационного проекта;

риски, влияющие на возможность реализации и достижения целей инновационных проектов в установленные сроки;

достижение основных результатов реализации инновационного проекта "портфельной" компанией и (или) конечным получателем государственной поддержки.

6. Основной задачей мониторинга и контроля целевого использования (расходования) средств государственной поддержки, предоставленных институтом инновационного развития, является обеспечение целевого использования (расходования) средств государственной поддержки в процессе реализации инновационного проекта посредством наблюдения (в том числе выборочного, с учетом устанавливаемых локальными нормативными актами института инновационного развития пороговых значений для осуществления наблюдения) за целевым характером использования (расходования) средств государственной поддержки.

Предметом мониторинга и контроля целевого использования (расходования) средств государственной поддержки являются средства государственной поддержки, предоставленные институтом инновационного развития в рамках реализации инновационного проекта.

7. Основными требованиями к осуществлению мониторинга и контроля реализации инновационного проекта, а также мониторинга и контроля целевого использования (расходования) средств государственной поддержки при реализации инновационных проектов являются:

а) соблюдение прав и законных интересов всех участников реализации инновационного проекта;

б) разумная детализация и объем отчетной информации;

в) оперативность, разумность и прозрачность реализации процедур мониторинга и контроля.

8. Если институт инновационного развития предоставил средства государственной поддержки на реализацию инновационного проекта, в финансовом обеспечении которого используются также иные источники финансирования, мониторинг и контроль целевого использования (расходования) средств осуществляются институтом инновационного развития в объеме предоставленных средств государственной поддержки данного инновационного проекта (портфеля проектов).

9. Если институт инновационного развития или инвестиционный фонд, созданный с его участием, не является контролирующим лицом (участником) "портфельной" компании, реализующей инновационный проект, мониторинг и контроль реализации инновационных проектов, а также мониторинг и контроль целевого расходования средств государственной поддержки при реализации инновационных проектов осуществляются в соответствии с правами, предоставленными институту инновационного развития в качестве акционера (участника, пайщика, товарища), предусмотренными законодательством Российской Федерации, и в порядке, установленном локальными нормативными актами института инновационного развития, а также (при наличии) договором с "портфельной" компанией о предоставлении средств государственной поддержки.

10. В рамках процедур, предусмотренных системой корпоративного управления института инновационного развития, и системы отчетности, которые установлены его локальными нормативными актами, а также (при наличии) договором с "портфельной" компанией о предоставлении средств государственной поддержки, институт инновационного развития получает отчетную информацию от "портфельных" компаний и (или) конечных получателей государственной поддержки о ходе реализации инновационного проекта, включая сведения об использовании (расходании) средств государственной поддержки, требования к составу, сроки и порядок представления которой определяются в рамках процедур системы корпоративного управления института инновационного развития и (или) могут быть установлены соответствующими договорами (соглашениями) о предоставлении средств государственной поддержки либо локальными нормативными актами института инновационного развития, при необходимости исходя из особенностей, в том числе:

а) уровня готовности технологии, разработка и (или) использование которой предусмотрены в рамках инновационного проекта;

- б) рисков реализации инновационного проекта;
- в) объема и форм финансового обеспечения инновационного проекта за счет средств государственной поддержки;
- г) стадии реализации инновационного проекта;
- д) степени участия института инновационного развития в управлении инновационным проектом.

11. Инвестиционный фонд, в том числе управляющая компания инвестиционного фонда, и (или) дочернее общество, и (или) "портфельная" компания, получившие от института инновационного развития средства государственной поддержки на цели финансирования реализации инновационных проектов, представляют не реже одного раза в год в институт инновационного развития отчеты о результатах своей деятельности, в том числе информацию о ходе реализации инновационных проектов, включая сведения об использовании (расходовании) средств государственной поддержки, предоставленных институтом инновационного развития, требования к составу, сроки и порядок представления которой определяются в рамках системы корпоративного управления института инновационного развития и (или) могут быть установлены соответствующими договорами (соглашениями) о предоставлении средств государственной поддержки либо локальными нормативными актами института инновационного развития.

12. В ходе осуществления мониторинга и контроля реализации инновационного проекта, а также мониторинга и контроля целевого использования (расходования) средств государственной поддержки институт инновационного развития анализирует информацию, полученную от "портфельных" компаний и (или) конечных получателей государственной поддержки в рамках процедур, предусмотренных системой корпоративного управления института инновационного развития и договорами с "портфельными" компаниями о предоставлении средств государственной поддержки.

13. Данные, полученные от инвестиционных фондов, в том числе управляющих компаний инвестиционных фондов, и (или) дочерних обществ, и (или) "портфельных" компаний, и (или) конечных получателей государственной поддержки, признаются полными и достоверными, если по результатам последующих проверок инвестиционных фондов, в том числе управляющих компаний инвестиционных фондов, и (или) дочерних обществ, и (или) "портфельных" компаний, и (или) конечных получателей государственной поддержки институтом инновационного развития не будет выявлена неполнота и (или) недостоверность данных.

Инвестиционные фонды, в том числе управляющие компании инвестиционных фондов, и (или) дочерние общества, и (или) "портфельные" компании, и (или) конечные получатели государственной поддержки, получившие от института инновационного развития средства государственной поддержки, несут предусмотренную законодательством Российской Федерации ответственность за полноту и достоверность представленных сведений.

В ходе осуществления мониторинга и контроля целевого использования (расходования) средств государственной поддержки инвестиционным фондом, в том числе управляющей компанией инвестиционного фонда, и (или) дочерним обществом, и (или) "портфельной" компанией, и (или) конечным получателем государственной поддержки, институт инновационного развития вправе руководствоваться заключением о целевом использовании средств, в том числе по результатам независимого аудита, представленным инвестиционным фондом, в том числе управляющей компанией инвестиционного фонда, и (или) дочерним обществом, и (или) "портфельной" компанией, и (или) конечным получателем государственной поддержки. В указанном случае расходы на реализацию инновационного проекта могут быть признаны обоснованными и не требующими дополнительной проверки.

14. По итогам анализа информации, и (или) отчетов, и (или) представленных документов, в том числе по запросу института инновационного развития, институт инновационного развития может принять решение о проведении дополнительной проверки деятельности инвестиционных фондов, в том числе управляющих компаний инвестиционных фондов, и (или) дочерних обществ, и (или) "портфельных" компаний, и (или) конечных получателей государственной поддержки, на предмет целевого характера и (или) эффективности расходования средств государственной поддержки, предоставленных на цели реализации и (или) дальнейшего финансирования инновационного проекта.

При этом оценка эффективности расходования средств государственной поддержки и проверка целевого характера их использования осуществляются институтом инновационного развития отдельно с формированием выводов по результатам оценки (проверки) по каждому из указанных предметов проверки и с учетом положений Правил оценки эффективности, особенностей определения целевого характера использования бюджетных средств, направленных

на государственную поддержку инновационной деятельности, и средств из внебюджетных источников, возврат которых обеспечен государственными гарантиями, и применяемых при проведении такой оценки критериев, утвержденных постановлением.

15. По запросу "портфельной" компании и (или) конечного получателя государственной поддержки, содержащему соответствующее обоснование, срок представления институту инновационного развития отчетов и документов в соответствии с абзацем третьим пункта 3 статьи 16⁴ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике" может быть увеличен институтом инновационного развития до 120 рабочих дней со дня завершения этапа реализации инновационного проекта (достижения запланированных результатов инновационного проекта).

Порядок представления такой информации устанавливается локальными нормативными актами института инновационного развития. Институт инновационного развития вправе запрашивать в бумажной и (или) электронной форме копии документов, заверенные надлежащим образом, либо получить надлежащий электронный доступ к системе учета инвестиционных фондов, в том числе управляющих компаний инвестиционных фондов, и (или) дочерних обществ, и (или) "портфельных" компаний, и (или) конечных получателей государственной поддержки, либо получить доступ к иной информационной системе, содержащей информацию о конечном получателе государственной поддержки и инновационном проекте (завершении этапа реализации инновационного проекта, достижении запланированных результатов инновационного проекта), в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

16. По итогам анализа сведений, представленных в соответствии с пунктом 11 настоящего Положения, институт инновационного развития не реже одного раза в год формирует для рассмотрения на заседании соответствующего органа из числа предусмотренных пунктом 4 настоящего Положения отчет, содержащий в том числе основную информацию по портфелю инвестиционных финансовых вложений и по грантам, включая общие сведения (за период) об объемах финансирования инновационных проектов, прекращении участия в "портфельных" компаниях, и (или) инвестиционных фондах, и (или) в реализации инновационных проектов, фактических результатах реализации инновационных проектов.

17. В целях подтверждения корректности информации для включения в отчет и проведения независимого аудита портфеля инвестиционных финансовых вложений (при необходимости) институт инновационного развития может в порядке, установленном его локальными нормативными актами, привлекать независимых экспертов, специалистов, консультантов для оценки стоимости портфеля инвестиционных финансовых вложений, в том числе в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

18. Условия прекращения реализации инновационного проекта или прекращения участия института инновационного развития, его дочернего общества в инновационном проекте, реализуемом полностью или частично за счет средств государственной поддержки (в том числе условия прекращения участия в инвестиционных фондах), определяются решением уполномоченного органа института инновационного развития или уполномоченного им лица, уполномоченного органа его дочернего общества или уполномоченного им лица, за исключением случая, если прекращение реализации инновационного проекта происходит по основаниям, не зависящим от института инновационного развития, его дочернего общества.

19. Институт инновационного развития в случае выявления факта нарушения инвестиционным фондом, в том числе управляющей компанией инвестиционного фонда, и (или) дочерним обществом, и (или) "портфельной" компанией, и (или) конечным получателем государственной поддержки целей использования (расходования) средств государственной поддержки, указания недостоверных сведений в отчетности по инновационному проекту и представленных документах, уведомляет об этом инвестиционный фонд, в том числе управляющую компанию инвестиционного фонда, и (или) дочернее общество, и (или) "портфельную" компанию, и (или) конечного получателя государственной поддержки с указанием в уведомлении объема выявленного нецелевого использования (расходования) средств и требования о представлении дополнительных обоснований. В течение 30 рабочих дней со дня получения указанного уведомления инвестиционный фонд, в том числе управляющая компания инвестиционного фонда, и (или) дочернее общество, и (или) "портфельная" компания, и (или) конечный получатель государственной поддержки направляют в адрес института инновационного развития письменное обоснование целевого характера и объема произведенных расходов за счет средств государственной поддержки с приложением подтверждающих документов. В случае если

институт инновационного развития не признал указанное обоснование, он уведомляет инвестиционный фонд, в том числе управляющую компанию инвестиционного фонда, и (или) дочернее общество, и (или) "портфельную" компанию, и (или) конечного получателя государственной поддержки о сроках, в течение которых должен быть обеспечен возврат объема выявленного нецелевого использования (расходования) средств государственной поддержки. Такой срок составляет не более 30 рабочих дней со дня получения указанного уведомления инвестиционным фондом, в том числе управляющей компанией инвестиционного фонда, и (или) дочерним обществом, и (или) "портфельной" компанией, и (или) конечным получателем государственной поддержки.

Неурегулированные разногласия между институтом инновационного развития, инвестиционным фондом, в том числе управляющей компанией инвестиционного фонда, и (или) дочерним обществом, и (или) "портфельной" компанией, и (или) конечным получателем государственной поддержки в сроки, указанные в абзаце первом настоящего пункта, разрешаются в судебном порядке.

20. Полномочия главных распорядителей средств федерального бюджета и их ответственность за осуществление институтом инновационного развития мониторинга и контроля реализации инновационного проекта, в том числе целевого использования (расходования) средств, предоставляемых институтом инновационного развития на реализацию инновационного проекта, устанавливаются в договоре о предоставлении бюджетных инвестиций и (или) осуществлении вноса в уставный капитал, и (или) в правилах предоставления средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, принятых в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, и (или) договоре (соглашении) о предоставлении средств из соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации.

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 22 декабря 2020 г. № 2204

У С Л О В И Я

и допустимые формы финансового обеспечения инновационного проекта за счет средств государственной поддержки инновационной деятельности

1. Выбор институтом инновационного развития, его дочерним обществом формы финансового обеспечения инновационных проектов, реализуемых "портфельными" компаниями и (или) конечными получателями государственной поддержки, должен способствовать достижению целей использования средств государственной поддержки, установленных в документах, определяющих стратегию, цели и задачи предоставления государственной поддержки, и (или) уставе, и (или) локальных нормативных актах института инновационного развития.

Понятия в настоящем документе используются в значениях, установленных Правилами оценки эффективности, особенностями определения целевого характера использования бюджетных средств, направленных на государственную поддержку инновационной деятельности, и средств из внебюджетных источников, возврат которых обеспечен государственными гарантиями, и применяемыми при проведении такой оценки критериями, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22 декабря 2020 г. № 2204 "О некоторых вопросах реализации государственной поддержки инновационной деятельности, в том числе путем венчурного и (или) прямого финансирования инновационных проектов, и признании утратившими силу акта Правительства Российской Федерации и отдельного положения акта Правительства Российской Федерации" (далее - постановление).

2. Финансовое обеспечение инновационного проекта может осуществляться институтом инновационного развития, его дочерним

обществом в одной и (или) комбинации из нескольких следующих допустимых форм:

а) участие в уставных (складочных) капиталах коммерческих организаций и приобретение прав, связанных с таким участием (в том числе в виде вклада в имущество);

б) приобретение инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, участие в фондах, участие в договорах инвестиционных товариществ, участие в иных формах коллективных инвестиций, основанных на принципах совместного инвестирования денежных средств в рамках общей инвестиционной стратегии (политики) и совместного участия с другими инвесторами в распределении прибыли и убытков от инвестирования;

в) предоставление займов, иных долговых инструментов (в том числе с условием их конвертации, зачета и (или) новации);

г) выдача гарантий и поручительств;

д) предоставление (по итогам отбора или оценки поступающих заявок на предмет соответствия локальным нормативным актам института инновационного развития) конечным получателям государственной поддержки грантов (в том числе в целях компенсации затрат, уже понесенных конечным получателем государственной поддержки), призов, стипендий;

е) предоставление кредитов;

ж) использование иных не противоречащих законодательству Российской Федерации форм вложения средств.

3. Пункт 4 настоящего документа не применяется к неинвестиционным финансовым вложениям (расходам) института инновационного развития, за исключением грантов, предоставленных институтом инновационного развития за счет средств субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 16⁴ Федерального закона "О науке и государственной научно-технической политике", а также к инновационным проектам и (или) инвестиционным фондам, решения о начале финансового обеспечения, в том числе путем предоставления грантов, которых были приняты институтом инновационного развития, его дочерним обществом до вступления в силу постановления.

4. Порядок принятия решений о финансовом обеспечении инновационных проектов и об изменении ключевых параметров их реализации определяется локальными нормативными актами института

инновационного развития и может включать (при необходимости) следующие этапы:

а) поиск или определение в ином порядке инновационных проектов;

б) экспертиза инновационного проекта (при необходимости с привлечением внешних экспертов и консультантов), включающая при необходимости:

научно-техническую экспертизу, направленную на определение соответствия технологических направлений инновационного проекта сфере деятельности института инновационного развития и приоритетным направлениям развития науки, технологий и техники, указанным в пункте 5 Правил определения допустимого уровня рисков, в том числе финансовых, и базовых критериев управления ими при реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки, утвержденных постановлением, научной обоснованности и технической реализуемости инновационного проекта, а также на определение уровня готовности технологии, разработка и (или) использование которой предусмотрены в рамках инновационного проекта;

инвестиционную экспертизу инновационного проекта (объем предполагаемого финансового обеспечения инновационного проекта на плановый период его реализации, а также достижимость и реализуемость основных экономических параметров с учетом уровня готовности технологии, рисков и возможностей);

оценку рисков и возможностей планируемого к финансированию инновационного проекта (в соответствии с принципами, указанными в пункте 8 Правил определения допустимого уровня рисков, в том числе финансовых, и базовых критериев управления ими при реализации инновационного проекта с использованием средств государственной поддержки, утвержденных постановлением;

иные экспертизы (в случае необходимости);

в) предварительное рассмотрение инновационного проекта специализированным научно-техническим советом или иным органом при уполномоченном органе института инновационного развития (если рассмотрение указанным органом определено локальными нормативными актами института инновационного развития) в случаях и порядке, которые предусмотрены локальными нормативными актами института инновационного развития;

г) рассмотрение инновационного проекта и принятие решения о его финансовом обеспечении уполномоченным органом института

инновационного развития или уполномоченным им лицом (в порядке, определяемом уставом и (или) локальными нормативными актами института инновационного развития).

5. Выбор формы финансового обеспечения инновационного проекта осуществляется институтом инновационного развития, его дочерним обществом по итогам рассмотрения и анализа инновационного проекта и исходя из его целей и задач, уровня готовности технологии, разработка и (или) использование которой предусмотрены в рамках инновационного проекта, уровня риска и иных применимых особенностей реализации инновационного проекта.

6. В зависимости от выбранной институтом инновационного развития, его дочерним обществом формы финансового обеспечения инновационного проекта локальными нормативными актами института инновационного развития, его дочернего общества могут устанавливаться дополнительные условия финансирования указанных проектов, в том числе:

а) в случае участия в уставном (складочном) капитале "портфельной" компании - обеспечение участия представителей института инновационного развития в органах управления и контроля "портфельной" компании;

б) в случае финансирования инновационных проектов в форме участия в инвестиционных фондах - обеспечение регулярного независимого аудита указанных инвестиционных фондов, а также наличие механизмов контроля за выполнением управляющими компаниями инвестиционных фондов требований, установленных Правилами оценки эффективности, особенностями определения целевого характера использования бюджетных средств, направленных на государственную поддержку инновационной деятельности, и средств из внебюджетных источников, возврат которых обеспечен государственными гарантиями, и применяемыми при проведении такой оценки критериями, утвержденными постановлением.
