

ЭКОНОМИКА

Панчешный Максим Викторович

магистрант

Астафурова Ирина Сергеевна

канд. экон. наук, доцент

ФГБОУ ВПО «Владивостокский государственный университет экономики
и сервиса»

г. Владивосток, Приморский край

ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ КОНТРОЛЯ РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПРОЕКТА

Аннотация: в статье рассматривается тема контроля реализации инвестиционного проекта, раскрыт обзор его сущности и видов.

Ключевые слова: инвестиционная программа (проект), мониторинг инвестиционной деятельности, маркетинговый мониторинг, финансовый мониторинг, технический мониторинг.

Сущность контроля инвестиционного проекта заключается в выработке механизмов, обеспечивающих формирование ответных воздействий, возникающих при любом отклонении от плана выполнения работ и направленных на уменьшение данного отклонения с учетом изменений в окружающей среде.

В рамках функции контроля реализации инвестиционного проекта решаются задачи измерения, прогнозирования и оценки складывающейся ситуации по достижению заданных результатов, затратам времени и ресурсов, анализу и устранению причин отклонения от базисного плана, корректировки плана [5, с.58].

В зависимости от классификационных признаков различают такие виды инвестиционного контроля.

По форме осуществления контроля:

- внешний контроль, осуществляемый внешними контролирующими органами с целью выявления изменений в процессе реализации проекта и соответствия существующим стандартам;

- внутренний контроль, осуществляемый самим предприятием или инвестором с целью проверки выполнения инвестиционных планов и Управленческих решений в сфере инвестиций;

Основными функциями инвестиционного контроля является:

- систематическое и планомерное наблюдение за всеми процессами реализации инвестиционных проектов (мониторинг);

- выявление отклонений от плановых и нормативных показателей, причин этих отклонений и серьезных негативных изменений в деятельности предприятия;

- исправление последствий обнаруженных отклонений та разработка оперативных управленческих решений из нормализации инвестиционной деятельности предприятия;

- обоснование необходимости осуществления корректирующих мероприятий.

Эффективная организация инвестиционного контроля на предприятии предопределяет осуществление мониторинга инвестиционной деятельности.

Мониторинг инвестиционной деятельности (инвестиционных проектов) – это механизм проведения постоянного присмотра и контроля за процессом освоения инвестиций, определения размеров отклонений фактических результатов от предусмотренных и выявление причин этих отклонений.

В зависимости от функций участников инвестиционной деятельности мониторинг можно разделить по видам (маркетинговый, финансовый, технический), что предусматривает соответствующий порядок их проведения.

Маркетинговый мониторинг проводится с целью обеспечения своевременных поставок на строение материально-технических ресурсов и его осуществляют те участники, на которых возложены обязанности в контрактах из материально-технического обеспечения строений.

Финансовый мониторинг проводится инвестором, заказчиком, а также другими участниками проекта на первом этапе освоения инвестиций (проектирование и строительство) по таким показателям: общий объем инвестиций по проекту, расходы на земельный участок, расходы на проектно-исследовательские работы, стоимость строительно-монтажных работ (договорная цена), контрактная стоимость оборудования, инструментов и ремонта; источники финансирования проекта; собственный капитал, акционерный капитал и другие привлечены средства; заимствованы средства, кредиты банка и другие долговые обязательства; лизинг и другие заимствованы средства; мобилизация внутренних ресурсов [4, с.515].

Технический мониторинг, кроме инвестора и его представителей, осуществляют обычно генеральный проектировщик, другие проектировщики – в пределах авторского присмотра. Технический мониторинг проводится с целью обеспечения соответствия объемно планировочных и конструктивных решений, принятых в строительной и технологической частях проекта, Госстандарте, технических условиях.

Для создания эффективной системы контроля инвестиционного проекта необходимо выполнение следующих условий:

- тщательность проработки графиков работ по проекту;
- точность оценки продолжительностей, стоимостей и потребностей в ресурсах для всех работ проекта;
- учет фактического выполнения работ и фактических затрат по периодам времени;
- регулярная переоценка продолжительностей и стоимостей, необходимых для завершения отдельных работ проекта;
- постоянное сравнение плановых и фактических продолжительностей, сроков и стоимостей работ.

Независимо от формы сбора и регистрации необходимой информации, она должна обязательно включать следующие пять элементов:

1. Плановые показатели реализации инвестиционного проекта.

2. Данные о фактическом выполнении работ по проекту.
3. Отклонения и прогнозируемые последствия.
4. Причины отклонений.

Очень важен правильный выбор контролируемых показателей. Их количество должно быть минимальным, но позволяющим делать правильный вывод о состоянии проекта. В любом случае в рамках девелоперских проектов в их составе должны быть данные:

1. Выполнении объемно-временных параметров проекта (объемы выполненных работ, сдача этапов работ, наличие фронтов работ и т.д.).
2. Выполнении бюджета (уровень фактических затрат денежных средств, в том числе отдельно накладные расходы, интегральные показатели издержек и т.д.).
3. Расходе материально-трудовых ресурсов (материалов, конструкций, рабочего времени и т.д.).

Различают три основных вида контроля [2, с.38]:

1. Предварительный – осуществляется до начала осуществления работ. Он, как правило, затрагивает ресурсное и организационное обеспечение работ.
2. Текущий контроль – проводится во время выполнения работ по проекту. Здесь проверяются временные параметры (соответствие хода работ намеченному плану), соответствие бюджету проекта по времени и суммам, затраты трудовых и материальных ресурсов, уровень качества работ.
3. Заключительный этап контроля осуществляется на стадии завершения проекта. Его цель – определить интегральную оценку реализации проекта, обобщить опыт для последующей деятельности.

Обобщая изложенный материал можно выделить следующие основные позиции:

– основные функции контроля реализации инвестиционного проекта: измерение, прогнозирование и оценка ситуации по достижению заданных результатов, затратам времени и ресурсов, анализу и устранению причин отклонения от базисного плана, корректировки плана;

– в зависимости от функций участников инвестиционной деятельности мониторинг можно разделить по видам на маркетинговый, финансовый, технический;

– важнейшей задачей контроля является регистрация отклонений до того, как они навредят проекту, станут неприемлемыми.

Список литературы

1. Балычев С.Ю., Батьковский М.А. Опыт формирования стратегии развития предприятия с учетом оценки конкурентоспособности регионам / Стратегическое планирование и развитие предприятий Материалы Всероссийского симпозиума – М ЦЭМИ РАН, 2012 г.

2. Баринов А.Э. Некоторые аспекты реализации инвестиционных проектов в российских условиях. // Финансы и кредит. – 2011 – №8 – С. 33–46.

3. Бланк И.А. Основы финансового менеджмента. Т. 2. К.: Ника-Центр, 2009 – 512 с.

4. Виленский П.Л., Лившиц В.Н., Смоляк А. Оценка эффективности инвестиционных проектов. М.: Дело, 2009 – 832с.

5. Войко А.В. Проблемы и особенности разработки и презентации инвестиционных проектов. // Финансовый менеджмент. – 2011 – №1 – С. 56–62.

6. Волков А.С. Инвестиционные проекты: от моделирования до реализации. – М.: Вершина, 2009 – 256 с.

7. Карпов В.Г. Управление инвестиционными проектами. – Уфа: УГНТУ, 2007.