

Bruksela, dnia 31.5.2018
COM(2018) 387 final

ANNEX 1

ZAŁĄCZNIK

do

**wniosku dotyczącego rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady
w sprawie ustanowienia Europejskiego Instrumentu Stabilizacji Inwestycji**

{SEC(2018) 277 final} - {SWD(2018) 297 final} - {SWD(2018) 298 final}

ZAŁĄCZNIK I

METODYKA OCENY JAKOŚCI SYSTEMÓW I PRAKTYK ZARZĄDZANIA INWESTYCJAMI PUBLICZNYMI STOSOWANYCH PRZEZ PAŃSTWA CZŁONKOWSKIE

1. Zakres

W celu zwiększenia wpływu inwestycji publicznych i potencjalnego wsparcia z EISI ocena jakości systemów i praktyk zarządzania inwestycjami publicznymi stosowanych przez państwa członkowskie przyczynia się do zapewnienia ich wysokiej jakości. Ocena ta ma pomóc w zwiększeniu skuteczności planowania, przydziału i w realizacji inwestycji publicznych na szczeblu krajowym.

Wskaźniki opierają się na określonych w niniejszym rozporządzeniu zasadach odnoszących się do celu i zakresu EISI, kryteriów kwalifikowalności i kryteriów uruchomienia wsparcia.

2. Wskaźniki

W kontekście oceny jakości, o której mowa w art. 1, Komisja analizuje piętnaście wskaźników dotyczących procesów decyzyjnych w zakresie inwestycji publicznych realizowanych na trzech różnych etapach cyklu inwestycji publicznych.

Trzy główne etapy cyklu inwestycji publicznych to:

1. planowanie inwestycji publicznych w sektorze publicznym („etap planowania”);
2. przydział inwestycji publicznych do sektorów i projektów („etap przydziału”);
3. realizacja projektów w terminie i w ramach budżetu („etap realizacji”).

Aby ocenić *etap planowania*, stosuje się następujące wskaźniki:

- a) reguły i zasady fiskalne zapewniające, by ogólne poziomy inwestycji publicznych były odpowiednie, przewidywalne i trwałe;
- b) plany sektorowe zapewniające, by decyzje dotyczące inwestycji publicznych opierały się na jasnych i realistycznych priorytetach, szacunkach kosztów i celach w odniesieniu do każdego z sektorów;
- c) ustalenia w zakresie koordynacji na szczeblu centralnym i lokalnym są takie, by plany inwestycji publicznych były zintegrowane na wszystkich szczeblach sprawowania rządów, gwarantowały pewność finansowania ze strony instytucji rządowych na szczeblu centralnym i zapewniały zrównoważone poziomy zaciągniętych pożyczek na szczeblu niższym niż krajowy;
- d) zarządzanie partnerstwami publiczno-prywatnymi (PPP) przebiega w sposób zapewniający skuteczną ocenę, wybór i monitorowanie projektów i zobowiązań PPP;
- e) przepisy dotyczące przedsiębiorstw działających w sektorze infrastruktury zapewniają istnienie otwartych i konkurencyjnych rynków dla świadczenia usług związanych z infrastrukturą, obiektywną wycenę produktów oraz skuteczny nadzór nad planami inwestycyjnymi tych przedsiębiorstw związanymi z infrastrukturą.

Aby ocenić *etap przydziału*, stosuje się następujące wskaźniki:

- a) wieloletnie planowanie budżetowe, które zapewnia przejrzystość i przewidywalność, jeśli chodzi o poziomy inwestycji w podziale na ministerstwa, programy i projekty w perspektywie średnioterminowej;
- b) kompletność budżetu, która znajduje odzwierciedlenie w fakcie, iż wszystkie inwestycje publiczne, niezależnie od kanału finansowania, zostały zatwierdzone przez ustawodawcę i podane do wiadomości w dokumentacji budżetowej;
- c) jedność budżetową, która przejawia się tym, że w decyzjach dotyczących poszczególnych projektów uwzględnia się zarówno ich bezpośredni kapitał, jak i przyszłe koszty operacyjne i koszty utrzymania;
- d) ocenę projektu, odzwierciedloną w fakcie, iż propozycje projektów podlegają publikowanej ocenie przy zastosowaniu standardowej metodyki i uwzględnieniu potencjalnego ryzyka;
- e) wybór projektów, który polega na tym, że projekty są wybierane systematycznie i zatwierdzone na podstawie przejrzystych kryteriów oraz włączane do wykazu zatwierdzonych projektów w zakresie inwestycji publicznych.

Aby ocenić *etap realizacji*, stosuje się następujące wskaźniki:

- a) ochronę inwestycji publicznych poprzez przydzielanie na projekt środków, które są wystarczające do pokrycia całkowitych kosztów projektu i nie mogą zostać przekierowane według uznania władzy wykonawczej;
- b) dostępność finansowania umożliwiającą planowanie projektów inwestycyjnych i podjęcie zobowiązań, w oparciu o wiarygodne prognozy i terminowe przepływy środków pieniężnych ze Skarbu Państwa;
- c) przejrzystość w zakresie wykonania budżetu: duże projekty inwestycji publicznych są objęte konkurencyjnymi i przejrzystymi procedurami udzielania zamówień, ich realizacja podlega monitorowaniu, a także niezależnemu audytowi;
- d) zarządzanie projektami: zostaje wskazany odpowiedzialny kierownik projektu, który działa zgodnie z usprawnionymi planami wdrożenia i zapewnia stosowanie standardowych procedur i wytycznych w przypadku dostosowania projektu;
- e) monitorowanie środków publicznych: aktywa zostały właściwie ujęte, wycenione i zgłoszone, a ich amortyzacja uwzględniana jest w sprawozdaniach finansowych o ogólnym przeznaczeniu.

3. Tabela wskaźników i sprawozdawczość

Tabela wskaźników oraz zestawienie dla każdego państwa członkowskiego są dokonywane w celu identyfikacji mocnych i słabych stron systemów i praktyk zarządzania inwestycjami publicznymi w przejrzysty sposób.

Komisja przedstawia wyniki swojej oceny w sprawozdaniu skierowanym do państw członkowskich.

4. Zalecenia

Komisja może skierować do poszczególnych państw członkowskich praktyczne zalecenia na podstawie swojej oceny, aby umożliwić im poprawę efektywności ich systemów i praktyk zarządzania inwestycjami publicznymi.

