

УДК 336 (574)

Р.К. Сагиева

Казахский национальный университет имени аль-Фараби, Казахстан, г. Алматы

E-mail: cer\_kaznu@mail.ru

## Основы государственного финансового контроля в Республике Казахстан

**Аннотация.** В статье рассмотрены проблемы институционального обеспечения инновационных процессов. По мнению автора, последовательная инновационная политика возможна только при системных законодательных, административных и экономических мерах государства по преодолению возникающих институциональных ловушек.

**Ключевые слова:** государственный финансовый контроль, индустриально-инновационное развитие, инновации, институциональные ловушки.

В Казахстане инновационная деятельность была и остается одним из главных приоритетов диверсификации национальной экономики, что обоснованно стремлением отойти от ее сырьевой направленности и перейти к созданию новых ресурсосберегающих высокотехнологичных и наукоемких производств. В ежегодных Посланиях народу Президент Республики Казахстан Н.А. Назарбаев неизменно подчеркивает, что реализация индустриально-инновационных проектов имеет еще и абсолютный социально значимый эффект, способствуя не только развитию экономически перспективных отраслей, но и созданию новых рабочих мест. Согласно поручению Главы государства правительству страны в инновационный процесс необходимо в еще большей степени вовлекать бизнес, активно внедрять разработки казахстанской науки на основе создания Дорожной карты «Бизнес и наука-2020».

С реализацией Стратегии индустриально-инновационного развития Республики Казахстан в стране начали формироваться передовые инновационные кластеры, развивается инновационная инфраструктура регионов, повышается инновационная активность предприятий. В целом, анализируя итоги инновационного развития страны, можно отметить следующие ключевые моменты:

1. Происходит качественная трансформация роли университетов, которые призваны стать реальными интеграторами образования, науки и бизнеса, то есть центрами инновационных кла-

стеров в регионах, с целью дальнейшего развития всех этапов жизненного цикла инновации: от генерации идей до их коммерциализации и промышленного освоения.

2. Началась поэтапная и системная работа по обеспечению инноваций научными кадрами.

3. Совершенствуется правовая, административная и экономическая государственная поддержка развития инноваций, направленная на активизацию деятельности всех элементов национальной инновационной системы: технопарков, бизнес-инкубаторов, центров трансферта технологий, зон высоких технологий, венчурных фондов.

4. Получают развитие приоритетные научные направления, основанные на мировых тенденциях и ресурсных преимуществах нашей страны: от интеллектуального потенциала до географического положения и традиционных отраслей.

5. Продолжается разработка новых механизмов финансирования инноваций с целью повышения их экономической эффективности [1].

Однако, несмотря на то, что переход к экономике знаний является основной задачей перспективного развития Казахстана, говорить о том, что инновации становятся движущей силой национальной экономики и одним из главных факторов производства, пока еще не приходится.

Реализация стратегии индустриально-инновационного развития страны сопровождается специфическими институциональными парадоксами, которые приобретают системный характер

и, тем самым трансформируются в институциональные ловушки. Согласно автору данного термина В.М. Полтеровичу, институциональной ловушкой принято называть неэффективный, устойчивый институт или норму поведения, которая носит самоподдерживающийся характер.

Парадоксальность сложившейся ситуации в том, что все предпринимаемые государством меры в сфере развития инноваций как законодательного, так и экономического характера, не приводят к ожидаемым результатам. Если с одной стороны мы наблюдаем попытку широкомасштабной реализации Стратегии индустриально-инновационного развития страны, то с другой стороны имеем отсутствие реальных стимулов для их развития; если с одной стороны отмечаем определенные действия правительства относительно реализации прорывных инновационных проектов, с другой – имеем отсутствие

ответственности за некоторые их провальные результаты; если с одной стороны говорим о необходимости развития инновационного бизнеса и координации деятельности всех субъектов инновационной деятельности, то с другой стороны наблюдаем несогласованность проводимой инновационной политики и отсутствие реальных драйверов инноваций, стимулируемых ужесточающейся конкурентной борьбой. Учитывая, что данные парадоксы «продолжают свой бег по замкнутому кругу», можем констатировать попадание инновационного процесса в институциональные ловушки.

Какие институциональные ловушки подстерегают нас на пути инновационного развития? Попробуем дать их характеристику согласно классификации российского исследователя А.С. Баскина [2]:

**Таблица 1** – Институциональные ловушки

Вид институциональной ловушки	Форма проявления	Специфика действия в инновационной сфере Казахстана
«Ловушка инерционности»	Ситуация, когда экономика благополучно развивается по инерции согласно «сырьевому сценарию», что обеспечивает для части заинтересованных лиц необходимые доходы и не создает условий для эффективной мобилизации ресурсов	Высокие доходы в сырьевых отраслях обеспечивают рост ВВП и позволяют покрывать государственные расходы, создавая иллюзию благополучного роста в краткосрочном периоде (при росте цен на сырье и энергоносители)
«Бюрократическая ловушка»	Проявляется в чрезмерном административном давлении на экономику и в немотивированности чиновников на позитивные изменения, поскольку любые перемены могут привести к потере ими собственного положения	Инновационное развитие определяется в основном программами и решениями, принимаемыми «сверху» при отсутствии конкурентной среды и достаточного количества инновационных предприятий. Функции реализации за каждый цикл инновационных процессов разделены между различными министерствами, что «размывает» ответственность чиновников и не обеспечивает «прозрачности» финансирования инноваций
«Коррупционная ловушка»	Характерна для некоторых аспектов инновационной деятельности, поскольку для определенного круга лиц коррупционный доход становится нормальным видом дохода и не может восприниматься как противоправное деяние. Культурная инерция превращает коррупционный доход в	Относительная ограниченность интеллектуального потенциала обуславливает формы распределения финансовых ресурсов в сфере инноваций, основанные на личных связях отечественных ученых и чиновников

Продолжение таблицы 1

	своеобразное «клубное благо». Подобная ловушка не только облагает дополнительным налогом инновационный бизнес, но и подрывает основы эффективной конкуренции	
«Ловушка необразованности»	Состоит в том, что рост числа лиц с высшим образованием не обеспечивается соответствующим качеством знаний. Низкая реальная квалификация специалистов и мотивация студентов на знания и труд не только тормозят развитие экономики знаний, но и способствуют закреплению такой неэффективной культурной нормы, как ориентация на беспринципность и блат	Рост числа специалистов с дипломами о высшем образовании привел к их переизбытку на рынке труда, тогда как наблюдается дефицит высококвалифицированных кадров с инновационным мышлением и компетенциями
«Инвестиционная ловушка»	Характеризуется слабой инвестиционной активностью в области инноваций, поскольку получение природной ренты, торговой и банковской прибыли предполагает более краткие сроки и сопровождается минимальными рисками	Инвестиции эффективны в сырьевых и естественно монопольных отраслях, а также в сфере торговли и услуг, что обуславливает концентрацию в них финансовых и трудовых ресурсов. Вследствие этого деловая активность в инновационном секторе выражена слабо
«Ловушка инерционной ментальности»	Совокупность образа мыслей, жизненных установок, способа реагирования на изменяющиеся условия жизни, препятствующая инновационному развитию. Это негативная реакция чиновников, олигархов и некоторых политиков на инновационное поведение, которая вызвана опасениями потерять статусную или природную ренту	Сложившаяся институциональная структура и среда выгодны для части чиновников, собственников и политиков, извлекающих из нее экономические выгоды и блокирующих на своем уровне инновационные процессы
«Ловушка бедности»	Подстерегает людей, проживающих в своеобразных «кластерах бедности», мультиплицирующих такие характерные признаки, как абсолютная необразованность, культурный примитивизм, низкие доходы, недоступность образования и медицинских услуг, плохие жилищные условия	В сельской местности сохраняется угроза образования «кластеров бедности»
«Ловушка богатства»	Проявляется в возникновении «праздного класса», небольшого, но влиятельного слоя миллионеров с характерным демонстративно престижным потреблением, с ориентацией на не лучшие ценности Запада, утверждающих вседозволенность, и негативно влияющих на широкие слои населения, включая высшие слои чиновников	Существуют примеры из жизни «беглых олигархов» и бывших чиновников, вывезших капиталы за рубеж

На наш взгляд, «коварство» всех институциональных ловушек кроется в том, что они не только создают иллюзию благополучия, позволяя получать краткосрочный экономический доход, но и ведут в долгосрочном плане к более негативным социально-экономическим эффектам. Ведь закрепляемая в условиях институциональной ловушки неэффективная норма поведения или институт становятся непреодолимым препятствием на пути повышения конкурентоспособности экономических агентов, снижая способность их эффективной адаптации к изменяющимся условиям.

Было бы несправедливо утверждать, что в Казахстане не ведется определенная работа по преодолению всех вышеперечисленных ловушек. Другое дело, что их системная устойчивость предопределяет и системность законодательных, административных и экономических мер по их преодолению. При этом главная роль в инновационной политике должна отводиться человеческим ресурсам как основным генераторам новых знаний, а основной акцент должен делаться на университетах как базовых элементах национальной инновационной инфраструктуры. И в этом плане предпринятые в Казахстане реформы в системе образования и науки, полагаем, начнут давать некоторые положительные результаты по выходу из институциональных ловушек необразованности, бедности, инерционной ментальности.

Однако для обеспечения последовательности проводимых трансформаций инновационной сферы необходимы не только соответствующее интеллектуальное обеспечение и строительство инновационной инфраструктуры, но и сопровождающие инновационное развитие законодательство и административные реформы.

В качестве основной административной меры можно назвать создание надведомственной структуры, отвечающей за все этапы создания и развития инноваций, подобной Офису научно-технической политики при Президенте США и Высокому совету по науке и технологиям при президенте Французской Республики. Данная структура позволит:

- обеспечить межотраслевую и региональную координацию сферы науки из единого центра;
- упростить структуру управления НИС;
- исключить дублирование научных исследований;

- обеспечить прозрачность финансирования и деятельности всех структур и ответственных лиц;

- определить приоритетные направления развития науки на долгосрочную перспективу.

Для обеспечения системного развития инноваций необходимо законодательное закрепление следующих норм:

- четко определенная иерархическая структура национальной инновационной системы с уточнением прав, полномочий и ответственности всех субъектов инновационной деятельности;

- защита прав интеллектуальной собственности с уточнением авторских прав на доходы от использования интеллектуальной собственности, в том числе и за рубежом;

- налоговое стимулирование всех субъектов инновационной деятельности;

- изменение налогового законодательства в сырьевом секторе.

Особое место в развитии инноваций занимают финансовые ресурсы, которые необходимы не только в значительном количестве и подвержены высоким рискам, но должны быть сформированы за счет совместных усилий государственного и частного капитала. Очевидно, венчурный капитал может быть привлечен в сферу инноваций не только за счет налоговых стимулов, но и за счет усиливающейся конкурентной борьбы. Не случайно, австрийский экономист Ф. Хайек называл «конкуренцию процедурой открытия», механизмом, движущим научно-технический прогресс. Поэтому в Казахстане необходима критическая масса инновационных предприятий в разных отраслях, использующих высокие технологии. На начальном этапе целесообразно использование китайского опыта трансфера зарубежных технологий, позволившего КНР последовательно пройти все этапы возрастания технологического мастерства:

- простая (чистая) имитация;
- инновационная («креативная») имитация;
- «подражательная» инновация;
- самостоятельная (независимая) инновация

[3].

Все предпринимаемые в сфере инновационного развития меры должны предусматривать стимулы, позволяющие обеспечить перелив финансовых и трудовых ресурсов в сферу генерации новых знаний и их коммерциализацию. Развивать инновации должно быть не только

необходимо, но и экономически выгодно. Государство может способствовать инновационной трансформации и выходу из институциональных ловушек путем установления таких законодательных и административных правил, при которых экономически выгоднее было бы развивать инновации, нежели «качать нефть».

Таким образом, для системной реализации инновационных реформ необходимы комплексные меры административного, правового и экономического характера, которые могут быть реализованы лишь в едином контексте целенаправленного построения экономики знаний.

## Литература

1 Мутанов Г.М. Инновации: создание и развитие. – Алматы: Қазақ университеті, 2012.

2 Баскин А.С. Стратегия модернизации и институциональные ловушки // «Вестник Удмурдского университета», серия «Экономика и право». – 2009. – №1. – С.10-16.

3 Завадский М. Первоначальное накопление технологий// Эксперт. – 2012. – №12. – с.30-32.

Р.К. Сағиева

### Қазақстанның инновациялық дамуы: институционалды парадокстары мен қақпандары

Мақалада инновациялық процестерді институционалды қамтамасыз ету мәселелері қарастырылған. Автордың пікірі бойынша, инновациялық саясаттың сатылы түрде іске асырылуы кезінде пайда болатын институционалды қақпандарды тек мемлекеттің жүйелі заңдық, әкімшілік және экономикалық іс-шаралары арқасында ғана шешуге болады.

**Түйін сөздер:** мемлекеттік қаржы бақылауы, индустриалды-инновациялық дамыту, инновациялар, институционалды қақпандар.

R.K. Sagieva

### Innovative development of Kazakhstan: Institutional pradoxes and traps

In article problems of institutional ensuring innovative processes are considered. According to the author, the consistent innovative policy is possible only in case of system legislative, administrative and economic measures of the state for overcoming of arising institutional traps.

**Keywords:** state financial control, industrial and innovative development, innovations, institutional traps.