

**Minutes of the “Budget system reform in Uzbekistan” Project
Local Project Appraisal Committee Meeting
(15.00 June 3, 2010 - Conference room of UNDP Office in Uzbekistan)**

I. Basic Project Information:

Project title: **Budget System Reform in Uzbekistan Project**
Implementing partner: **Ministry of Finance of the Republic of Uzbekistan**
Project duration: **June 10, 2010 - December 31, 2012**
Total budget - **USD 1,365,335**

Participants of the meeting (see Annex 1 for full list of participants):

Yorqin Tursunov, Deputy Minister of Finance, National Project Coordinator
Esemurat Kanyazov, Deputy Minister of Justice
Olimhon Rustamov, Senior Inspector of the Chamber of Accounts
Anne Bauty – Ambassador of Swiss Confederation
John Zohrab, IMF, Regional Advisor on Public Finance Management
Dilnara Isamiddinova, WB, Senior Project Officer
Hayrullo Malikov, UNICEF, Social Policy Officer
Kyoko Postill, UNDP, Deputy Resident Representative
Sherzod Akbarov, UNDP, Head of Economic Governance Unit
Hurshid Rustamov, UNDP, Economic Governance Unit Program Coordinator
Victoria Anoshkina, Research Coordinator

II. Meeting agenda:

1. Brief presentation of the proposed Project and its planned outputs
2. Discussion of the proposed project document
3. Approval/refusal of the Project Document

1. Presentation of General Information and planned outputs of the proposed Project

After the openings speeches made by Ms. Postill and Mr. Tursunov, UNDP Programme Coordinator Hurshid Rustamov briefly presented general information and planned outputs of the proposed project.

2. Discussion of Project document and suggestions

During the discussion session a number of comments and suggestions related to the proposed project document were raised, which in particular included the following:

The representative of the Ministry of Economy noted that the Project’s planned outputs will help establish a platform for improving the budget preparation process, which will contribute to raising the efficiency of public expenditures and to the development of mid-term macro- and sectoral forecasting, increasing the effectiveness of public development programs, better use of budget mechanism as a tool of macroeconomic policy making.

Improvement of legislation on public procurement was also said to accelerate the development of both the small and large business, as well as create employment.

To the question raised by the representatives of the World Bank on the achievements of the “Public finance reform in Uzbekistan” project and whether there is a link between the two projects, it was stressed by the representatives of UNDP that the proposed project is the logical continuation of UNDP’s previous “Public finance reform in Uzbekistan” project. The meeting participants were specifically informed that the previous project supported the development of the Concept of introduction of PBB and methodological basis for program budgeting, as well as the development of pilot budget programs based on the proposed methodology; testing of which is intended to serve as the initial phase of reforms in this direction. The Project also provided support to the improvement of the legal framework of the budget system. Particularly, draft Law on introduction of changes and amendments to the Law on Budget System of Uzbekistan was developed, reflecting all the norms currently being applied in practice and the elements of medium-term planning and programme based budgeting (new template forms for budget applications). The project also focused on strengthening the Institutional capacity of the Training Center under the Ministry of Finance of Uzbekistan. Specific activities included the elaboration of medium term development strategy of the Training center, organization of trainings focused on enhancing pedagogical skills

of teachers, as well as the development of training modules on 6 budgetary disciplines. These results achieved under the previous project provide a good platform for further promotion of public finance management reform, and particularly serve as the starting point for the proposed "Budget system reform in Uzbekistan" project.

The Ambassador of Switzerland in Uzbekistan raised the question about the status of the project document and whom it will be signed. On this, UNDP representatives informed the participants that the presented project document is an advanced draft document, which has been preliminarily agreed with the Ministry of Finance and is expected to be signed by the Deputy Minister of Finance.

The World Bank representatives asked whether the diagnostics of existing problems in the Budget system was conducted prior to the development of the proposed project document. On this question, the representatives of UNDP and IMF unanimously noted that the diagnostics of existing problems in the Budget system preceded to the Public Finance Management Reform Strategy for 2007-2018, developed and adopted by the Ministry of Finance with the assistance of ADB, IMF and a team of well-known international experts. The diagnostics identified main problems of existing public finance system, indicated key areas for improvement and sequencing the reform process.

It was noted that the proposed Project Document was developed to support the implementation of the mentioned Strategy, and is the logical continuation of the "Public finance reform in Uzbekistan" project. Moreover, the participants were informed that intensive consultations with the IMF representative, was conducted in process of development of the project document and received positive feedback on the diagnostics of components 1 and 2.

Concern was expressed on adequacy of knowledge and skills of national consultants to be involved in project implementation to ensure high quality outputs, which conform to international standards. UNDP representatives mentioned that the mechanism of assuring high quality of outputs was used during the implementation of the previous project. This was emphasized by the evaluation of the project, conducted by independent international consultant. Particularly, the "Public Finance reform in Uzbekistan" project attracted well-known international consultants for the purpose of ensuring the quality of outputs developed by national consultants. An example was given when an international expert in the field of PBB, Lynne McKenzie from New Zealand, a country, which pioneered the introduction of PBB, was involved for developing the Concept of Introduction of PBB. Moreover, it was noted that the Concept of the Law on introduction of changes and amendments to the Law on Budget System of Uzbekistan was reviewed and approved by the IMF regional advisor.

The participants were also informed that the Code of Good Practices on Fiscal Transparency of the IMF was used in the development of Public Finance Management reform Strategy 2007-2018 and the Government uses the Code in the budget system reform. On the other hand, the representatives of the ministries of finance and economy stressed that any successful international standard need to be adapted to local circumstances.

A question was also raised on whether any benchmarking was conducted prior to the development of the project document and if yes which country's public finance system was selected as a model. The participants were informed that the benchmarking with selected countries implementing budget reforms, introducing PBB and MTBF, was conducted in the course of the previous project, specifically during the study tours, seminars, missions of international consultants, the experiences of public finance reform in Slovakia, France, New Zealand, Malaysia, were thoroughly analyzed. At the same time it was noted that there is no ideal system, which should be introduced in Uzbekistan and even successful international standards may need to be adapted to local circumstances.

The need for further promotion of the draft legislative documents, developed within the project's support was stressed. In this regard the Deputy Minister of Finance stated the necessity and interest of the Ministry of Finance in systematization and improvement of the budget legislation.

The World Bank representatives emphasized that based on their experience it is important to involve other Government agencies, particularly the Ministry of Foreign Economic Relations, Investments and Trade, to the drafting process of the Law "On public procurement". The representatives of UNDP informed that the issues of interaction and cooperation with other stakeholders will be elaborated at the stage of the development of the Concept of Law "On public procurement".

Concern was also expressed regarding the possibility of implementation the project's all components and achievement of its planned outputs. It was pointed out that all the components of the project were preliminarily agreed with the Ministry of Finance and are mutually interrelated. Moreover, it was stated that an adequate project team will be recruited. The outputs will be developed during the whole period of project implementation and will be logically sequenced. An example was given that this year only the Guidelines for compiling the Roster of expenditure authorities will be developed and the tax potential of all regions will be assessed. This will serve as a base for further steps within the framework of improvement of budget preparation methodology and legislation.


The representative of the Embassy of Switzerland in Tashkent also asked to clarify whether the Concept of gender budgeting will be developed under the project. She was informed that according to the international best practice the application of gender budgeting methodology was only tested at grass-roots level (e.g. Mexico City, municipality). In this regard the project will develop the criteria for assessing the gender sensitivity of local budgets, and conduct gender sensitivity assessment of a pilot region to analyze the perspectives of applying the methodology of gender budgeting.

The representative of UNICEF asked to clarify which sectors were selected for piloting the elements of programme budgeting and which sectors of budget sphere will be used for calculating budget expenditure indexes. It was pointed out that sectors for developing and piloting program budgeting, which incorporates mid-term strategies, will be selected in the course of detailed analysis and agreed with the Ministry of Finance. Regarding the budget expenditure indexes, the participants of the meeting were informed that this question is subject to further discussion during the course of project implementation.

The UNICEF representative also proposed to establish joint cooperation in the areas of health, education, social welfare and asked to add it to the list of project partners and develop joint plan of activities. This proposal was fully supported by the UNDP representatives.

3. Approval/refusal of the Project Document.

Overall, it was decided to endorse the proposed Project Document on "Budget system reform in Uzbekistan" project taking into account the expressed comments and suggestions, and recommended to launch its implementation.



Ms. Kyoko Postill
Deputy Resident Representative
UNDP Uzbekistan



Mr. Yorqin Tursunov
Deputy Minister of Finance
of the Republic of Uzbekistan

Протокол
заседания Местной комиссии по рассмотрению проекта
«Реформа бюджетной системы в Узбекистане»
(15.00ч., 3 июня 2010 г. – конференц-зал Представительства ПРООН в Узбекистане)

(неофициальный перевод)

I. Общая информация:

Название проекта: «Реформа бюджетной системы в Узбекистане»

Исполнительное агентство: Министерство финансов РУз.

Продолжительность проекта: 10 июня 2010 – 31 декабря 2012.

Общий бюджет: 1 365 335 дол. США.

Участники заседания (более полный список см. в приложении 1):

Ёркин Турсунов – Заместитель министра финансов

Есемурат Канъязов – Заместитель министра юстиции

Олимхон Рустамов – Старший инспектор счетной палаты

Анн Боти – Посол Швейцарии в Узбекистане

Джон Зохраб – Региональный советник по управлению государственными финансами МВФ

Динара Исамиддинова – Заместитель представителя Всемирного Банка

Хайрулло Маликов – Специалист по социальной политике ЮНИСЕФ

Киоко Постилл – Заместитель Постоянного Представителя ПРООН

Шерзод Акбаров – Начальник экономического отдела ПРООН

Хуршид Рустамов – Программный Координатор ПРООН

Виктория Аношкина – Координатор исследований ПРООН

II. Повестка:

1. Ознакомление с основными характеристиками и планируемой деятельностью проекта.
2. Обсуждение проектного документа.
3. Принятие решения об одобрении/отклонении проектного документа.

1. Ознакомление с основными характеристиками и деятельностью проекта

После приветственных слов г-жи Постилл и г-на Турсунова Программный координатор ПРООН Хуршид Рустамов представил участникам заседания краткое описание основных характеристик и планируемую деятельность предложенного на обсуждение проекта.

2. Обсуждение проектного документа

В ходе обсуждения проектного документа участниками высказаны следующие комментарии и предложения:

Представителем Министерства экономики было отмечено, что планируемые результаты проекта послужат созданию платформы для совершенствования процесса планирования и исполнения бюджета, что будет способствовать повышению эффективности использования бюджетных средств, позитивно повлияют на развитие среднесрочного макро- и отраслевого прогнозирования, повысят действенность реализации государственных программ развития, позволят лучше использовать бюджетный механизм как инструмент макроэкономической политики.

Совершенствование законодательного регулирования госзакупок послужит толчком в развитии как малого, так и крупного бизнеса, механизмом поддержки занятости.

На вопрос представителей Всемирного банка, о том, что было достигнуто по итогам проекта «Реформа государственных финансов в Узбекистане» и есть ли взаимосвязь между предыдущим и вновь предлагаемым проектом, было отмечено, что деятельность нового проекта является логическим продолжением предыдущей инициативы ПРООН в сфере государственных финансов – проекта «Реформа государственных финансов в Узбекистане», в рамках которого: были разработаны Концепция внедрения БОР и Руководство по составлению бюджетных программ. На основе новой методологии подготовлены пилотные бюджетные программы, апробация которых послужит начальным этапом реформы в данном направлении. Проектом было также оказано содействие в совершенствовании законодательной базы бюджетной системы - подготовлен Проект Закона Республики Узбекистан «О

внесении изменений и дополнений в Закон РУз «О бюджетной системе», в котором отражены все применяемые на практике нормы и регламентированы уже внедренные в бюджетный процесс элементы среднесрочного планирования и программного бюджетирования (новый формат бюджетных заявок). Также усилия Проекта были сфокусированы на повышении и укреплении потенциала кадров, которые и будут проводить бюджетную реформу. Особое внимание было уделено институциональному укреплению Учебного центра при Министерстве финансов Республики Узбекистан посредством разработки стратегии его развития, организации тренингов, направленных на развитие педагогических навыков преподавателей, и разработки учебных модулей по 6 бюджетным дисциплинам. В результате комплексного подхода, оказанное содействие послужило хорошим толчком в запуске реформы управления государственными финансами. Достигнутые результаты являются хорошей платформой для продвижения реформы управления государственными финансами.

Послом Швейцарии в Узбекистане был поднят вопрос о статусе согласования и процессе подписания проектного документа, на что представители ПРООН ответили. Что проектный документ уже согласован с министерством финансов и предстоит подписанию Заместителем министра финансов.

Представители Всемирного банка также заинтересовались о факте проведения диагностики существующих проблем в бюджетной системе. Представители ПРООН и МВФ отметили, что диагностики существующих проблем в бюджетной системе в целом предшествовала разработке Стратегии реформы управления государственными финансами на 2007-2018 г., которая подготовлена специалистами Министерства финансов при содействии АБР, МВФ, и др. международных экспертов. На основе диагностики были выявлены проблемы действующей системы государственных финансов, разработаны основные направления их совершенствования и определена последовательность предлагаемых мер.

Представленный на обсуждение проектный документ разработан с учетом отмеченной Стратегии и является логическим продолжением предшествующего проекта «Реформа государственных финансов в Узбекистане». В процессе разработки проектного документа были проведены интенсивные консультации с МВФ, и по оценке его эксперта была проведена очень хорошая диагностика по 1 и 2 компонентам.

Было высказано опасение, что участвующие в проекте местные консультанты будут иметь недостаточно потенциала для учета международных стандартов и обеспечения высокого качества разрабатываемых продуктов. Отвечая на данное опасение представителями ПРООН отмечено, что в рамках предшествующего проекта уже отработан механизм обеспечения качества разрабатываемых продуктов, что подтвердила оценка Проекта, проведенная международным экспертом по итогам его завершения. В целях обеспечения высокого качества продуктов проекта, разрабатываемых национальными экспертами, налажено сотрудничество с ведущими международными экспертами, которые проводят экспертную оценку. В частности, в рамках, предыдущего проекта «Реформа государственных финансов в Узбекистане» для доработки Концепции внедрения БОР был привлечен один из ведущих международных экспертов в этой области - Линн Маккинзи из Новой Зеландии – страны, которая наиболее продвинулась при внедрении БОР. Концепция Закона «О внесении изменений и дополнений в Закон о бюджетной системе» была предварительно согласована и получила одобрение эксперта МВФ. При подготовке Стратегии реформы управления госфинансами на 2007-2018 г. были использованы также отдельные международные стандарты, в частности Кодекс МВФ по лучшей практике транспарентности госфинансов. Положения данного Кодекса используются в процессе проведения реформы. С другой стороны, учитывается, что какими бы эффективными не были международные стандарты, они должны быть адаптированы к местным условиям.

Участники совещания также попросили рассказать о проведенном бенчмаркинге до начала реализации проекта и уточнить выбрана ли какая-то модель реформирования системы государственных финансов в качестве аналога. В ответ было отмечено, что в ходе реализации предыдущего проекта был изучен опыт ряда стран, осуществляющих реформу гос.финансов и внедрявших БОР и среднесрочное бюджетное планирование. Достаточно детально, посредством учебных поездок и привлечения международных экспертов, изучен опыт Словакии, Франции, Малазии и Новой Зеландии. В тоже время учитывалось, что не существует идеальной системы, которая могла бы полностью внедриться в Узбекистане. Даже самый удачный опыт других стран необходимо адаптировать к местным условиям.

Очень важным будет являться дальнейшее продвижение разрабатываемых в рамках представленного проекта законопроектов. В связи с чем Заместитель министра финансов заявил о необходимости и выразил заинтересованность в систематизации и совершенствовании бюджетного законодательства.

Представители всемирного банка сообщили, что исходя из практики государственных закупок в Узбекистане, в процессе разработки проекта Закона «О государственных закупках» целесообразно

взаимодействие с другими ведомствами, например, МВЭСИТ, так как данный законопроект будет также затрагивать вопросы валютного и внешнеторгового регулирования. Представители ПРООН выразили полное согласие и предложили вопрос о взаимоотношениях и консультациях со всеми заинтересованными и уполномоченными сторонами при разработке данного законопроекта детально решить при подготовке Концепции Закона «О госзакупках».

Было также высказано опасение о возможности реализации всех компонентов и продуктов Проекта. Тем не менее было отмечено, что все компоненты проекта определялись на основе согласования с Министерством финансов и с учетом их взаимоувязки. Для реализации Проекта, прежде всего, будет подобрана команда проекта. Продукты проекта будут разрабатываться в логической последовательности в течении всего срока реализации. В частности в 2010 году в части методологической поддержки, предусмотрены разработка методических указаний по реестру гособязательств и доработка методологии расчета налогового потенциала, что послужит основой для последующих шагов по совершенствованию методологии и бюджетного законодательства.


Кроме того, участники также попросили уточнить будет ли разрабатываться концепция гендерного бюджетирования. Представителями ПРООН было констатировано, что согласно мировому опыту, наиболее успешным было внедрение и применение гендерного бюджетирования на низовом уровне (г.Мехико, муниципальный уровень). В связи с чем, предусматривается разработать критерии гендерной чувствительности на уровне отдельного региона, что позволит апробировать и оценить возможности дальнейшего развития методологии гендерного бюджетирования.

Представитель UNICEF попросили уточнить в каких сферах будут пилотироваться элементы программного бюджетирования (компонент 2) и на базе каких отраслей бюджетной сферы предусматривается рассчитывать индексы бюджетных расходов. На это было сказано, что сферы для разработки и апробации программного метода бюджетирования, с включением среднесрочных стратегий будут отобраны в ходе реализации проекта, посредством согласования с Министерством финансов. По индексам расчета бюджетных расходов в рамках Проекта предусматривается адаптация применяемой в международной практике методологии их расчета.

Представитель ЮНИСЕФ также предложил сотрудничество в сфере здравоохранения, образования и социальной защиты и просил включить его в список партнеров проекта и разработать совместный план действий. Данное предложение было полностью поддержано со стороны ПРООН.

3. Принятие решения об одобрении/отклонении проектного документа.

По итогам обсуждений было решено одобрить Проектный документ «Реформа бюджетной системы в Узбекистане» с учетом высказанных комментариев и предложений и рекомендовано начать его реализацию.



г-жа Киоко Постилл
Заместитель Постоянного Представителя
ПРООН в Узбекистане



г-н Ёркин Турсунов
Заместитель Министра финансов
Республики Узбекистан



