



Extractive Industries
Transparency Initiative

A large, abstract network diagram composed of numerous blue circular nodes connected by thin lines. The nodes are arranged in a roughly circular pattern, with some lines extending outwards, creating a complex web-like structure. The background is a gradient of blue, from dark at the top to lighter at the bottom.

СТАНДАРТ ИПДО 2019

Глобальный стандарт для
эффективного управления
нефтью, газом и
минеральными ресурсами

15 ОКТЯБРЯ 2019



Полная публикация Стандарта ИПДО, которая включает Часть 1 – Внедрение Стандарта ИПДО и Часть 2 – Организационные основы и принципы управления.



Сокращенный Стандарт ИПДО, содержащий Часть 1 – Внедрение Стандарта ИПДО.



Веб-сайт ИПДО, содержащий полный Стандарт ИПДО, руководства и примеры.

eiti.org/guide

Стандарт ИПДО 2019 Издание 2, 15 октября 2019

Первое издание Стандарта ИПДО было подготовлено для Глобальной Конференции 2019 года. Второе издание включает Устав, утвержденный на собрании членов Ассоциации 17 июня.

Международный Секретариат ИПДО

Эта публикация (исключая логотип) может быть воспроизведена бесплатно в любом формате или на любом носителе при условии, что она воспроизводится точно и не используется в вводящем в заблуждение контексте.

Материал должен быть признан авторским правом ИПДО с указанием названия и источника публикации.

Авторские права на типографское оформление и дизайн принадлежат ИПДО.

Дизайн: Сью Макдональд.
Напечатано в Осло, октябрь 2019.

Международный Секретариат ИПДО

Rådhusgata 26 0151 Осло Норвегия

Тел.: +47 222 00 800 Веб-сайт: www.eiti.org Эл. почта: secretariat@eiti.org

СТАНДАРТ ИПДО 2019

Глобальный стандарт для
эффективного управления
нефтью, газом и
минеральными ресурсами

КАК РАБОТАЕТ ИПДО И КАК ОНА ДОСТИГАЕТ ВОЗДЕЙСТВИЯ



Содержание

Предисловие	4
Введение	5
ЧАСТЬ I. ВНЕДРЕНИЕ СТАНДАРТА ИПДО	6
1. Принципы ИПДО	6
2. Порядок получения статуса страны, внедряющей ИПДО	7
3. Требования к странам, внедряющим ИПДО	9
1. Надзор со стороны многосторонней группы заинтересованных сторон	10
2. Правовые и организационные основы, включая заключение контрактов и предоставление лицензий	15
3. Разведка и добыча	21
4. Сбор доходов	22
5. Распределение доходов	27
6. Затраты на социально-экономические нужды	29
7. Результаты и воздействие	31
4. Надзор за внедрением ИПДО со стороны Правления ИПДО	34
5. Обзор валидации	41
6. Протокол участия гражданского общества	44
7. Требования к поддерживающим ИПДО компаниям	48
8. Политика открытых данных	49
Часть II. Организационные основы и принципы управления	52
9. Устав Ассоциации ИПДО	53
10. Политика открытости ИПДО	63
11. Руководящие указания для заинтересованных кругов	64
12. Кодекс поведения Ассоциации ИПДО	65

Предисловие



Добывающие отрасли составляют основу мировой экономики. На сегодняшний день половина из 7,5 миллиардов человек в мире живут в богатых на природные ресурсы странах. Остальные полагаются на ресурсы этих стран для своего жизнеобеспечения. Нефтяные, газовые и горнодобывающие проекты способствуют экономическому росту, доступу к энергоресурсам и развитию инфраструктуры. Чтобы в полной мере реализовать эти выгоды, необходимо обеспечить прозрачное и подотчетное управление сектором.

Стандарт ИПДО дает добывающим отраслям и богатым на ресурсы странам концептуальную основу и практические подходы, способствующие повышению уровня прозрачности и подотчетности в нефтяной, газовой и горнодобывающей отраслях. Это уникальный, постоянно обновляемый документ, разработанный 52 странами, которые его внедряют. Основу каждой новой редакции Стандарта составляет формирующаяся на национальном и международном уровнях практика решения проблем, связанных как с недостатком прозрачности в секторе, так и все более изощренными формами коррупции.

Стандарт ИПДО 2019 закладывает новый фундамент. Впервые в него включен список требований к компаниям, поддерживающим ИПДО, а также ряд положений о раскрытии информации об экологических, социальных и гендерных аспектах. Эти вопросы стоят на первом месте на глобальной повестке дня, и их учет в Стандарте повышает значимость ИПДО в нынешнем меняющемся мире. Что касается налогово-правовой сферы, теперь подлежат раскрытию данные о сделках с сырьевыми товарами, которые ранее не публиковались, а также новые контракты, заключаемые начиная с 2021 года. В Стандарте также закреплена набирающая силу норма касательно отчетности о платежах по отдельным проектам, которая способствует повышению детализации публикуемых сведений. Благодаря новым требованиям Стандарт ИПДО будет и впредь служить полезным инструментом реформ.

Стандарт видоизменился с целью, чтобы стимулировать страны и компании систематически раскрывать информацию онлайн в открытых форматах данных. За счет этого повысятся своевременность, практическая применимость и затратная эффективность данных, что позволит их пользователям и всем заинтересованным гражданам сосредоточить усилия на анализе информации, а не заниматься только сбором и проверкой данных. Посредством систематического раскрытия информации правительства и компании смогут подтвердить свое стремление к прозрачности, что укрепит доверие между заинтересованными сторонами.

Стандарт 2019 поднимает планку надлежащего управления в нефтяной, газовой и горнодобывающей отраслях. Однако, принять Стандарт — одно, а внедрять его на практике — совершенно другое. В настоящее время основное внимание должно быть направлено на поддержку стран, внедряющих обновленный Стандарт ИПДО, а также на повышение уровня прозрачности путем раскрытия данных, содействия диалогу и укрепления доверия. Для этого потребуются инвестиции в накопление знаний, укрепление потенциала и донесение информации о новых требованиях до местных общин.

Хелен Кларк,

Председатель Правления ИПДО 2019-2022 гг.
15 октября 2019

Введение

Стандарт ИПДО состоит из двух частей: первая часть — *Внедрение Стандарта ИПДО* и вторая часть — *Организационные основы и принципы управления*.

Первая часть *Внедрение Стандарта ИПДО* включает в себя следующие разделы:

- **Принципы ИПДО**, которые были согласованы всеми заинтересованными сторонами в 2003 году. Эти принципы излагают общие цели и обязательства всех заинтересованных сторон.
- **Требования ИПДО**, которые должны соблюдаться странами, внедряющими ИПДО.
- Раздел о **Надзоре за внедрением ИПДО со стороны Правления ИПДО**, где устанавливаются сроки, которых должны придерживаться внедряющие страны, и последствия отсутствия прогресса в выполнении требований ИПДО.
- **Обзор валидации**. Валидация предоставляет возможность заинтересованным сторонам получить беспристрастную оценку уровня прогресса страны во внедрении ИПДО в соответствии требованиям Стандарта ИПДО.
- **Протокол «Участие гражданского общества»**, который устанавливает требования и ожидания относительно участия гражданского общества во внедрении ИПДО.
- **Требования к компаниям, поддерживающим ИПДО.**
- **Политика открытых данных.**

Руководство по первой части Стандарта ИПДО доступно здесь: eiti.org/guide

Вторая часть адресуется *Организационные основы и принципы управления*. Она включает в себя: **Устав Ассоциации ИПДО**, который содержит положения о том, как регулируется Ассоциация членов ИПДО, а также **Политику открытости ИПДО**, в которой говорится, как сама ИПДО должна быть прозрачной. Каждый круг заинтересованных сторон Ассоциации имеет согласованные **Руководящие принципы**. Вторая часть также включает **Кодекс поведения Ассоциации ИПДО**, который устанавливает ожидания поведения для всех членов Правления ИПДО, их заместителей, членов Ассоциации ИПДО, сотрудников национальных и международных секретариатов и членов групп заинтересованных сторон.

1. Принципы ИПДО

На конференции в «Ланкастер Хаус» (Lancaster House), проведенной в 2003 году в Лондоне правительством Соединенного Королевства, приняли участие представители множества стран, компаний и организаций гражданского общества. Они согласовали Декларацию принципов касательно повышения прозрачности платежей и доходов в добывающем секторе. Эти принципы впоследствии стали известны как Принципы ИПДО и являются основой ИПДО.

Таблица 1. Принципы ИПДО

- 1 Мы разделяем веру в то, что благоразумное использование богатства природных ресурсов должно быть важной движущей силой устойчивого экономического роста и должно способствовать устойчивому развитию и снижению бедности, в то время как неправильное управление этим богатством может привести к негативным экономическим и социальным последствиям.
- 2 Мы подтверждаем, что управление богатством природных ресурсов на благо граждан страны составляет обязанность суверенных правительств, которую необходимо исполнять в интересах развития страны.
- 3 Мы признаем, что выгоды от добычи ресурсов выражаются в виде потоков доходов за многие годы и могут в высокой степени зависеть от цен.
- 4 Мы признаем, что наличие у общественности представления о доходах и расходах государства на протяжении времени может способствовать публичным дискуссиям и обоснованному выбору необходимых и реалистичных путей устойчивого развития.
- 5 Мы подчеркиваем важность обеспечения прозрачности со стороны правительств и компаний в добывающих отраслях и необходимость повышения эффективности государственного финансового управления и подотчетности.
- 6 Мы признаем, что повышение прозрачности должно осуществляться в контексте надлежащего соблюдения контрактов и законов.
- 7 Мы признаем, что финансовая прозрачность может способствовать улучшению условий для внутренних и иностранных прямых инвестиций.
- 8 Мы признаем принципы и практику подотчетности правительства перед всеми гражданами в вопросах управления потоками доходов и государственными расходами.
- 9 Мы привержены поддержанию высоких стандартов прозрачности и подотчетности в общественной жизни, деятельности правительства и ведении бизнеса.
- 10 Мы полагаем, что необходим последовательный и осуществимый подход к раскрытию информации о платежах и доходах, который был бы прост в реализации и применении.
- 11 Мы полагаем, что раскрытие информации о платежах в конкретной стране должно охватывать все добывающие компании, осуществляющие деятельность в этой стране.
- 12 В поиске решений мы верим, что свой важный вклад должны внести все заинтересованные стороны, включая правительства и их органы, добывающие компании, сервисные компании, многосторонние организации, финансовые организации, инвесторы и неправительственные организации.

2. Порядок получения статуса страны, внедряющей ИПДО

Страна, намеревающаяся внедрять ИПДО, обязана выполнить ряд условий, прежде чем подавать заявку на присвоение статуса страны ИПДО. Эти условия включают в себя принятие обязательства правительством (1.1), вовлечение компаний (1.2), вовлечение гражданского общества (1.3), создание многосторонней группы заинтересованных сторон (1.4) и согласование рабочего плана ИПДО (1.5). Подробные положения изложены на страницах 14–17. Когда страна выполнит эти условия и изъявит желание быть признанной страной, внедряющей ИПДО, правительству необходимо подать заявку в Правление ИПДО о вступлении в ИПДО (см. таблицу 2).

Страны, планирующие присоединиться к ИПДО, поощряются к тому, чтобы с самого начала выявить факторы, потенциально препятствующие систематическому раскрытию информации, например, путем проведения анализа осуществимости или оценки возможностей систематического раскрытия информации в ходе подготовки к присоединению к странам, внедряющим ИПДО.

Таблица 2. Порядок получения статуса страны, внедряющей ИПДО

После того как страна выполнит все условия вступления в ИПДО и изъявит желание быть признанной страной, внедряющей ИПДО, правительству необходимо подать заявку о вступлении в ИПДО¹, заверенную многосторонней группой заинтересованных сторон. В заявке должны быть описаны предпринятые на тот момент меры и представлены доказательства выполнения каждого из условий вступления в ИПДО. В заявке должны быть приведены контактные данные представителей заинтересованных сторон от правительства, гражданского общества и частного сектора, участвующих в процессе ИПДО.

Поданная заявка будет опубликована в открытом доступе на веб-сайте ИПДО после подачи. Правление ИПДО рассмотрит заявку и оценит выполнение условий вступления в ИПДО. Международный Секретариат будет работать в тесном сотрудничестве с высокопоставленным должностным лицом, которое правительство назначит руководить внедрением ИПДО, в целях уточнения любых нерешенных вопросов. На основе этой и любой другой имеющейся информации Комитет по распространению инициативы и кандидатскому статусу представит рекомендацию Правлению ИПДО относительно целесообразности удовлетворения заявки страны. Правление ИПДО примет окончательное решение.

Правление ИПДО ставит целью обеспечить рассмотрение заявок в течение восьми недель после их получения. Правление ИПДО предпочитает принимать решения о приеме стран в ИПДО на заседаниях Правления ИПДО, однако при необходимости может принимать такие решения в период между заседаниями посредством циркуляра Правления.

В случае признания страны страной, внедряющей ИПДО, Правление ИПДО также установит сроки публикации первого отчета ИПДО и проведения валидации. Первое раскрытие информации внедряющей страной согласно требованиям ИПДО должно быть осуществлено не

ПРОДОЛЖЕНИЕ НА СЛЕД. СТР.

¹ Стандартизованную форму заявки можно получить в Международном Секретариате.

2. Порядок получения статуса страны, внедряющей ИПДО **ПРОДОЛЖЕНИЕ**

позднее чем через 18 месяцев с даты ее приема в ИПДО. Валидация будет начата не позднее чем через два с половиной года с даты признания страны страной, внедряющей ИПДО. Дополнительная информация о сроках представления отчетности и проведения валидации, включая возможности и условия продления этих сроков, изложены в разделе 4, посвященном надзору за внедрением ИПДО со стороны Правления ИПДО.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО

В данном разделе изложены требования, которые обязаны выполнять страны, внедряющие ИПДО.

Требования ИПДО являются минимальными, и внедряющие страны поощряются к тому, чтобы превышать их в случаях, когда заинтересованные стороны сочтут это целесообразным. Заинтересованные стороны поощряются к изучению дополнительных материалов с рекомендациями касательно эффективного выполнения требований, которые опубликованы на eiti.org/guide.

Терминология

Использование терминов **«должен»**, **«необходимо»** и **«обязан»** в Стандарте ИПДО указывает на их **обязательный характер** и означает, что их соблюдение будет учитываться при оценке прогресса в выполнении Стандарта ИПДО.

Использование термина **«ожидается»** в Стандарте ИПДО указывает на то, что многосторонней группе заинтересованных сторон **необходимо изучить соответствующий вопрос** и документально зафиксировать свои дискуссии, обоснование раскрытия или отказа от раскрытия той или иной информации и любые препятствия к раскрытию. В ходе валидации будут учтены и документально зафиксированы все дискуссии внутри многосторонней группы заинтересованных сторон.

Использование терминов **«рекомендуется»**, **«поощряется»**, **«по желанию»** и **«имеют возможность»** в положениях Стандарта ИПДО указывает на их **необязательный характер**. Действия, предпринятые многосторонней группой заинтересованных сторон, будут документально зафиксированы в ходе валидации, однако не будут учитываться при оценке прогресса в выполнении Стандарта ИПДО.

Термины **«систематическое раскрытие»** и **«интегрирование»** являются взаимозаменяемыми. Они указывают на желательное положение дел, когда требования ИПДО о раскрытии информации выполняются путем **регулярной публикации отчетности компаниями и государственными структурами в открытом доступе**. К такой отчетности могут относиться государственная финансовая отчетность, годовые отчеты, информационные порталы и другие инициативы в области открытых данных. Систематическое раскрытие информации является целью, тогда как отчеты ИПДО предназначены для уточнения контекстуальных данных, упорядочивания источников, где публикуется систематически раскрываемая информация, а также устранения недостатков и проблем качества данных. Требования ИПДО о раскрытии информации могут быть удовлетворены путем предоставления ссылки на общедоступную информацию или данные, собранные в ходе внедрения ИПДО.

ТРЕБОВАНИЕ 1

Надзор со стороны многосторонней группы заинтересованных сторон

ОБЗОР: Согласно ИПДО необходимо обеспечить эффективный надзор со стороны всех заинтересованных сторон, в том числе создать действующую многостороннюю группу заинтересованных сторон, что предполагает вовлечение правительства и компаний, а также полноценное, независимое, активное и эффективное участие гражданского общества. К основным требованиям, связанным с надзором со стороны многосторонней группы заинтересованных сторон, относятся следующие: (1.1) принятие обязательства правительством, (1.2) участие компаний, (1.3) участие гражданского общества, (1.4) создание функционирующей многосторонней группы заинтересованных сторон и (1.5) согласованный рабочий план с изложением четких целей внедрения ИПДО и сроков их достижения, соответствующих срокам, установленным Правлением ИПДО.

1.1 Принятие обязательства правительством

- a) Правительство обязано подготовить однозначное публичное заявление о своем намерении внедрить ИПДО. Заявление должно быть сделано главой государства или правительства, или должным образом уполномоченным представителем правительства.
- b) Правительство обязано назначить высокопоставленное должностное лицо, которое будет руководить внедрением ИПДО. Такое назначенное лицо должно пользоваться доверием всех заинтересованных сторон, должно быть наделено полномочиями и свободой координировать работу по вопросам ИПДО в соответствующих министерствах и ведомствах, а также иметь возможность мобилизовать ресурсы для внедрения ИПДО.
- c) Необходимо, чтобы правительство принимало полноценное, активное и эффективное участие в процессе ИПДО.
- d) При создании многосторонней группы заинтересованных сторон правительство обязано обеспечить присутствие высокопоставленных государственных служащих в многосторонней группе заинтересованных сторон.

1.2 Участие компаний

- a) Необходимо, чтобы компании принимали полноценное, активное и эффективное участие в процессе ИПДО.
- b) Правительство обязано обеспечить благоприятные условия для участия компаний в отношении соответствующих законов, нормативов и административных правил, а также реальной практики внедрения ИПДО. Должны уважаться основные права представителей компаний, активно участвующих в процессе ИПДО, в том числе тех, которые являются членами многосторонней группы заинтересованных сторон, но не ограничиваясь ими.
- c) Правительство обязано принять меры для устранения любых препятствий к участию компаний в процессе ИПДО.

ТРЕБОВАНИЕ 1 ПРОДОЛЖЕНИЕ

1.3 Участие гражданского общества

В соответствии с Протоколом участия гражданского общества²:

- a) Необходимо, чтобы гражданское общество принимало полноценное, активное и эффективное участие в процессе ИПДО.
- b) Правительство обязано обеспечить благоприятные условия для участия гражданского общества в отношении соответствующих законов, нормативов и административных правил, а также реальной практики внедрения ИПДО. Должны уважаться основные права представителей гражданского общества, активно участвующих в процессе ИПДО, в том числе тех, которые являются членами многосторонней группы заинтересованных сторон, но не ограничиваясь ими.
- c) Правительство обязано принять меры для устранения любых препятствий к участию гражданского общества.
- d) Правительство обязано воздерживаться от мер, направленных на сокращение или ограничение публичных дискуссий по вопросам внедрения ИПДО.
- e) Заинтересованные стороны, включая членов многосторонней группы заинтересованных сторон, но не ограничиваясь ими, должны:
 - i. Иметь возможность свободно обсуждать вопросы прозрачности и управления природными ресурсами.
 - ii. Активно участвовать в разработке, реализации, мониторинге и оценке процесса ИПДО таким образом, чтобы это способствовало публичным дискуссиям.
 - iii. Иметь право взаимодействовать и сотрудничать друг с другом.
 - iv. Иметь возможность свободно действовать и выражать свое мнение по вопросам ИПДО без ограничений, принуждения или страха преследования.

1.4 Многосторонняя группа заинтересованных сторон

- a) Правительство должно принять обязательство о сотрудничестве с гражданским обществом и компаниями и создать многостороннюю группу заинтересованных сторон для осуществления надзора за внедрением ИПДО. При создании многосторонней группы заинтересованных сторон правительство обязано:
 - i. Обеспечить открытый и прозрачный характер приглашения вступить в группу.
 - ii. Обеспечить достаточную представленность заинтересованных сторон. Это не означает необходимость их равной численной представленности. В многостороннюю группу заинтересованных сторон должны войти представители всех соответствующих заинтересованных сторон, в том числе, помимо прочих возможных, представители частного сектора, гражданского общества (включая независимые объединения и других представителей гражданского общества, например, средства массовой информации и союзы) и соответствующих государственных организаций (к которым также могут относиться парламентские организации). Каждая группа заинтересованных сторон должна иметь право назначать своих представителей, принимая во внимание желательный плюралистический и многосторонний характер представленности. Процесс выдвижения кандидатов должен быть

² Протокол участия гражданского общества приведен в разделе 6 Стандарта ИПДО.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 1.4 ПРОДОЛЖЕНИЕ

независимым и не должен носить принудительный характер. Организации гражданского общества, вовлеченные в процесс ИПДО в качестве членов многосторонней группы заинтересованных сторон, должны быть независимы от правительства и/или компаний с точки зрения своего функционирования и формирования политики. Многосторонней группе заинтересованных сторон и каждому из заинтересованных кругов необходимо рассмотреть вопрос обеспечения гендерного баланса в своем составе на пути к достижению цели равноправия мужчин и женщин.

- iii. Рассмотреть возможность создания правовой основы для деятельности группы.
- b) Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана согласовать четкое техническое задание (ТЗ), регулирующее ее деятельность, и опубликовать его в открытом доступе. ТЗ должно по меньшей мере содержать положения по следующим вопросам.

Роль, обязанности и права многосторонней группы заинтересованных сторон:

- i. Необходимо, чтобы члены многосторонней группы заинтересованных сторон имели возможность выполнять свои обязанности.
- ii. Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана проводить эффективную работу по распространению инициативы среди организаций гражданского общества и компаний, включая информационную работу, например, через СМИ, веб-сайты и письма, с целью информирования заинтересованных сторон о принятом правительством обязательстве внедрять ИПДО и о центральной роли компаний и гражданского общества. Многосторонняя группа заинтересованных сторон также обязана широко распространять общедоступную информацию, которая аккумулируется в процессе ИПДО.
- iii. Члены многосторонней группы заинтересованных сторон должны поддерживать связь со своими кругами.
- iv. Ожидается, что члены многосторонней группы заинтересованных сторон будут соблюдать кодекс поведения Ассоциации ИПДО.

Утверждение рабочих планов и надзор за внедрением ИПДО:

- v. Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана утверждать годовые рабочие планы в соответствии с требованием 1.5.
- vi. Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана осуществлять надзор за процессом подготовки отчетности ИПДО и принимать участие в валидации.

Правила и процедуры внутреннего управления:

- vii. Согласно ИПДО необходимо обеспечить инклюзивный процесс принятия решений на протяжении всего периода внедрения, в котором каждый круг заинтересованных сторон считается партнером. Любой член многосторонней группы заинтересованных сторон имеет право выдвигать вопросы на обсуждение. Многосторонней группе заинтересованных сторон необходимо согласовать и опубликовать процедуру выдвижения кандидатов и замены членов, процедуру принятия решений, срок действия мандата и периодичность заседаний. При этом необходимо обеспечить соответствие процедуры замены членов многосторонней группы заинтересованных сторон принципам, изложенным в требовании 1.4(a). В случае если многосторонней группой заинтересованных сторон применяется практика выплаты суточного довольствия в дни участия в заседаниях ИПДО или других выплат своим членам, такая практика должна быть прозрачной и не должна порождать конфликт интересов.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО ПРОДОЛЖЕНИЕ

ТРЕБОВАНИЕ 1.4 ПРОДОЛЖЕНИЕ

- viii. Необходимо заранее направлять уведомления о предстоящих заседаниях, а также заблаговременно распространять документы для их обсуждения и предлагаемого утверждения.
- ix. Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана в письменной форме вести протоколы своих дискуссий и принимаемых решений.

1.5 Рабочий план

Необходимо, чтобы у многосторонней группы заинтересованных сторон был актуальный рабочий план, в котором должна быть приведена полная оценка затрат и указаны сроки, соответствующие срокам представления отчетности и проведения валидации, установленным Правлением ИПДО. Рабочий план должен:

- a) Устанавливать цели внедрения ИПДО, которые связаны с Принципами ИПДО и отражают национальные приоритеты для добывающих отраслей. Многосторонней группе заинтересованных необходимо рассмотреть меры, необходимые для интегрирования ИПДО в государственные и корпоративные системы. Многосторонние группы заинтересованных сторон поощряются к поиску инновационных подходов к расширению внедрения ИПДО с целью информирования публичных дискуссий по вопросам управления природными ресурсами и применения высоких стандартов прозрачности и подотчетности в общественной жизни, деятельности правительства и ведении бизнеса.
- b) Отражать результаты консультаций с ключевыми заинтересованными сторонами и утверждаться многосторонней группой заинтересованных сторон.
- c) Содержать поддающиеся оценке и привязанные к срокам меры, направленные на достижение согласованных целей. Охват процесса внедрения ИПДО необходимо скорректировать таким образом, чтобы он способствовал достижению требуемых целей, установленных в процессе консультаций. Рабочий план должен:
 - i. Содержать оценку и намечать планы по устранению любых возможных ограничений в связи с недостатком потенциала в государственных органах, компаниях и гражданском обществе, которые могут стать препятствием к эффективному внедрению ИПДО.
 - ii. Адресовать охват процесса внедрения ИПДО, включая планы касательно достижения цели систематического раскрытия информации и решения технических вопросов подготовки отчетности, таких как полнота и надежность данных (4.1 и 4.9).
 - iii. Выявлять любые потенциальные правовые или нормативные препятствия для внедрения ИПДО и содержать планы по их устранению, в том числе любые планы по включению требований ИПДО в национальные законы или нормативные акты.
 - iv. Излагать планы многосторонней группы заинтересованных сторон по выполнению рекомендаций, полученных по итогам внедрения ИПДО и валидации.
 - v. Излагать планы раскрытия контрактов в соответствии с требованием 2.4(b) и информации о бенефициарных собственниках в соответствии с требованием 2.5(c)–(f), включая этапы и сроки.
- d) Содержать определение внутренних и внешних источников финансирования и технической помощи, где это уместно, с целью обеспечения своевременного выполнения согласованного рабочего плана.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 1.5 ПРОДОЛЖЕНИЕ

- e) Быть широкодоступным для общественности, например, опубликованным на веб-сайте национальной организации ИПДО и/или веб-сайтах соответствующих министерств и ведомств, в печатных СМИ или других ресурсах, свободно доступных для общественности.
- f) Ежегодно пересматриваться и обновляться. При пересмотре рабочего плана многосторонней группе заинтересованных сторон необходимо рассмотреть вопрос о более подробном изложении и расширении охвата процесса внедрения ИПДО. В соответствии с требованием 1.4(b), многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана документально фиксировать свои дискуссии и принимаемые решения.
- g) Содержать график внедрения, который отвечает срокам, установленным Правлением ИПДО (см. раздел 4 о надзоре за внедрением ИПДО со стороны Правления ИПДО), и составлен с учетом административных требований (таких как, порядок привлечения подрядчиков и финансирования).

ТРЕБОВАНИЕ 2

Правовые и организационные основы, включая заключение контрактов и предоставление лицензий

ОБЗОР: Согласно ИПДО необходимо обеспечить раскрытие информации касательно принципов управления добывающим сектором, с тем чтобы заинтересованные лица понимали законы и процедуры распределения прав на разведку и добычу, правовые, нормативные и договорные основы, применяемые в добывающем секторе, и институциональные обязанности государства в управлении сектором. К требованиям ИПДО, связанным с обеспечением прозрачности правовой системы и распределением прав в добывающем секторе, относятся следующие: (2.1) правовая система и налоговый режим, (2.2) заключение контрактов и предоставление лицензий, (2.3) реестр лицензий, (2.4) контракты, (2.5) бенефициарная собственность и (2.6) участие государства в добывающем секторе.

2.1 Правовая система и налоговый режим

- a) Внедряющие страны обязаны раскрыть информацию о правовой системе и налоговом режиме, которые регулируют добывающие отрасли. Эта информация должна включать в себя краткое описание налогового режима, включая уровень налоговой децентрализации, обзор соответствующих законов и нормативов, описание различных видов контрактов и лицензий, регулирующих разведку и разработку нефти, газа и минеральных ресурсов, а также описание функций и ответственности соответствующих государственных органов.
- b) В тех случаях, когда правительство проводит реформы, многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к тому, чтобы обеспечить документальное отражение этого процесса.

2.2 Заключение контрактов и предоставление лицензий

- a) К странам, внедряющим ИПДО, предъявляется требование о раскрытии следующей информации касательно всех присужденных и переданных контрактов и лицензий в течение отчетного периода, охватываемого наиболее актуальными данными, раскрываемыми в соответствии с требованиями ИПДО, в том числе о компаниях, платежи которых не превышают согласованного порога существенности:
 - i. Описание процесса передачи или предоставления лицензии;
 - ii. Применяемые технические и финансовые критерии;
 - iii. Информация о получателе (получателях) переданной или предоставленной лицензии, включая, где применимо, список участников консорциума;
 - iv. Любые существенные отклонения от действующей нормативно-правовой базы, регулирующей процесс передачи и предоставления лицензий.

В случаях, когда правительство имеет возможность выбирать процедуру присуждения контракта или лицензии (например, тендер или прямые переговоры), в описание процесса предоставления или передачи лицензии рекомендуется включить объяснение правил, регулирующих выбор той или иной процедуры, и причин выбора определенной процедуры.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 2.2 а) ПРОДОЛЖЕНИЕ

Необходимо четко описать пробелы в общедоступной информации при их наличии. Любые значительные правовые или практические препятствия к полному раскрытию вышеуказанной информации необходимо документально зафиксировать и объяснить, включая описание планов правительства по устранению таких препятствий с предполагаемыми сроками их реализации.

- b) В случае если компании являются держателями лицензий, которые были предоставлены в период, предшествующий периоду внедрения ИПДО, внедряющие страны поощряются к раскрытию информации, указанной в п. 2.2(а).
- c) В случае если лицензии предоставляются на условиях тендера, правительство также обязано раскрывать список заявителей и критерии тендера.
- d) Многосторонняя группа заинтересованных сторон может по желанию включить дополнительные сведения о порядке предоставления лицензий в раскрываемую согласно ИПДО информацию, например, прокомментировать оперативность и эффективность процедур предоставления лицензий, а также дать описание процедур, актуальной практики и оснований в отношении продления, приостановления действия или аннулирования контракта или лицензии.

2.3 Реестр лицензий

- a) Термин «лицензия» в настоящем контексте означает любое лицензионное соглашение, арендный договор, правовой титул, разрешение, контракт или концессионный договор, на основании которого правительство передает компании (компаниям) или физическому лицу (лицам) права на разведку или разработку нефти, газа и/или других минеральных ресурсов.
- b) Внедряющие страны обязаны вести общедоступный реестр или кадастровую систему (системы), которые должны содержать следующую своевременно обновляемую и исчерпывающую информацию о каждой лицензии, выданной компаниям, входящим в охват процесса внедрения ИПДО:
 - i. Держателя (держателей) лицензии.
 - ii. Координаты лицензионного участка недр, если они упорядочены. Если координаты не собраны, правительство обязано обеспечить публикацию размеров и местоположения лицензионных участков в реестре лицензий, а также возможность получения координат в соответствующем государственном органе без необходимости уплаты чрезмерных сборов или других ограничений. В раскрываемую информацию необходимо включить указания о порядке запроса координат и размере сбора (если применимо) за доступ к данным. Правительству также необходимо подготовить план действий и соответствующие сроки, в которые такая информация станет общедоступной в электронном виде в реестре лицензий.
 - iii. Дату подачи заявки, дату выдачи лицензии и срок действия лицензии.
 - iv. В случае лицензий на добычу – название добываемого сырья.

Ожидается, что реестр лицензий или кадастр содержит информацию о лицензиях, принадлежащих всем без исключения лицам, включая компании и физические лица, которые не входят в согласованный охват процесса внедрения ИПДО (т. е. даже если сумма платежей компании не превышает согласованный порог существенности). Любые значительные правовые или практические препятствия к полному раскрытию информации необходимо документально зафиксировать и объяснить, включая описание планов правительства по устранению таких препятствий с предполагаемыми сроками их реализации.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО ПРОДОЛЖЕНИЕ

ТРЕБОВАНИЕ 2.3 ПРОДОЛЖЕНИЕ

- с) Если такие реестры или кадастры отсутствуют или сведения в них не являются полными, необходимо провести раскрытие всех отсутствующих в общедоступной информации данных и документально зафиксировать меры, предпринимаемые для усовершенствования этих систем.

2.4 Контракты

- а) Внедряющие страны обязаны раскрывать любые контракты и лицензии, предоставленные, заключенные или измененные начиная с 1 января 2021 года. Внедряющие страны поощряются к публичному раскрытию любых контрактов и лицензий, которые описывают условия, относящиеся к добыче нефти, газа и других минеральных ресурсов.
- б) Ожидается, что многосторонняя группа заинтересованных сторон согласует и опубликует план раскрытия контрактов с указанием четких сроков его реализации и мер, направленных на устранение препятствий к полному раскрытию информации. Этот план будет интегрирован в рабочий план, охватывающий 2020 и последующие годы.
- с) Обязательным требованием является документальное отражение политики правительства в области раскрытия контрактов и лицензий, регулирующих разведку и разработку нефти, газа и минеральных ресурсов, в том числе следующей информации:
- i. Отражен ли вопрос о раскрытии контрактов и лицензий в законодательстве или политике правительства, в том числе указание на то, обязывает или запрещает законодательство раскрытие этой информации. Если такое законодательство отсутствует, необходимо объяснить, каким образом осуществляется политика правительства, и многосторонняя группа заинтересованных сторон должна документально зафиксировать свою дискуссию по вопросу содержания политики правительства в отношении раскрытия контрактов. Также необходимо документально отражать любые реформы, относящиеся к раскрытию контрактов и лицензий, которые планируются или уже выполняются.
 - ii. Обзор того, какие контракты и лицензии опубликованы в открытом доступе. Внедряющие страны обязаны предоставить перечень всех действующих контрактов и лицензий с указанием того, какие из них являются доступными для общественности и какие нет. В этом перечне для каждого контракта и лицензии необходимо привести информацию о ресурсе, где они опубликованы, или прямую ссылку на такой ресурс. Если какой-либо контракт или лицензия не опубликованы, необходимо документально зафиксировать и объяснить существующие правовые или практические препятствия.
 - iii. В случаях, когда практика раскрытия информации отличается от требований законодательства или политики правительства в отношении раскрытия условий контрактов и лицензий, необходимо объяснить, причину этого отличия.
- д) Термин «контракт» в п. 2.4(а) означает:
- i. Полный текст любого контракта, концессионного договора, соглашения о разделе продукции или любого другого соглашения, присужденного или заключенного правительством и регулирующего условия добычи нефти, газа и других минеральных ресурсов.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 2.4 d) ПРОДОЛЖЕНИЕ

- ii. Полный текст любого приложения, дополнения или добавления, в котором излагается подробная информация касательно прав на разработку, описанных в п. 2.4(d)(i), или их реализации.
 - iii. Полный текст любых изменений и поправок к документам, описанных в пп. 2.4(d)(i) и 2.4(d)(ii).
- e) Термин «лицензия» в п. 2.4(a) означает:
- i. Полный текст любого лицензионного соглашения, договора аренды, правового титула или разрешения, на основании которого правительство передает компании (компаниям) или физическому лицу (лицам) права на разработку нефти, газа и/или минеральных ресурсов.
 - ii. Полный текст любого приложения, дополнения или добавления, в котором излагается подробная информация касательно прав на разработку, описанных в п. 2.4(e)(i), или их реализации.
 - iii. Полный текст любых изменений и поправок к документам, описанных в пп. 2.4(e)(i) и 2.4(e)(ii).

2.5 Бенефициарная собственность

- a) Внедряющим странам рекомендуется вести общедоступный реестр бенефициарных собственников юридических лиц, которые подали заявку на получение или владеют долей участия по лицензии или контракту на разведку или добычу нефти, газа или минеральных ресурсов, который включает сведения о личности бенефициарного собственника (собственников), доле в праве собственности и о том, как осуществляются права собственности или контроля. По возможности сведения о бенефициарных собственниках должны включаться в документы, подаваемые компаниями в регулирующие органы, фондовые биржи или ведомства, отвечающие за предоставление лицензий в добывающих отраслях. В случаях, когда эти сведения уже являются общедоступными, раскрываемая согласно ИПДО информация должна содержать указания о том, как получить к ним доступ.
- b) Внедряющие страны обязаны документально зафиксировать политику правительства и дискуссию многосторонней группы заинтересованных сторон по вопросу раскрытия сведений о бенефициарных собственниках. Сюда относятся соответствующие правовые положения, фактическая практика раскрытия информации и любые реформы, которые планируются или уже проводятся в связи с раскрытием сведений о бенефициарной собственности.
- c) Начиная с 1 января 2020 года внедряющие страны обязаны запрашивать, а компании обязаны публиковать в открытом доступе информацию о своих бенефициарных собственниках. Это требование распространяется на юридических лиц, которые подали заявку на получение или владеют долей участия по контракту или лицензии на разведку или добычу нефти, газа или минеральных ресурсов, и обязывает указывать сведения о личности бенефициарного собственника (собственников), доле в праве собственности и о том, как осуществляются права собственности или контроля. Необходимо раскрывать информацию о любых значительных пробелах или недостатках в отчетности по бенефициарной собственности, включая названия любых организаций, которые частично или полностью не представили сведения о бенефициарных собственниках. Если на 1 января 2020 года в стране существуют конституционные или значительные практические препятствия к выполнению этого требования, то страна может подать заявку об адаптированном внедрении в соответствии со статьей 1 процедуры надзора за внедрением ИПДО со стороны Правления ИПДО в разделе 4.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО ПРОДОЛЖЕНИЕ

ТРЕБОВАНИЕ 2.5 ПРОДОЛЖЕНИЕ

- d) В сведения о личности бенефициарного собственника должны быть включены имя бенефициарного собственника, его/ее национальность и страна проживания, а также указано, является ли он/она политически значимым лицом. Также рекомендуется раскрывать такие данные, как национальный идентификационный номер бенефициарного собственника, его/ее дату рождения, адрес проживания или работы, а также способ связи.
- e) Многосторонней группе заинтересованных сторон необходимо провести оценку всех существующих механизмов проверки надежности информации о бенефициарной собственности и согласовать подход, который юридические лица, попадающие под действие п. 2.5(с), могут применять в целях обеспечения достоверности предоставляемой ими информации о бенефициарных собственниках. Сюда можно отнести требование об обязательном удостоверении компаниями формы декларации о бенефициарной собственности посредством подписи руководителя высшего звена или старшего юрисконсульта либо путем представления подтверждающей документации.
- f) Определение бенефициарной собственности:
 - i. Бенефициарный собственник по отношению к компании означает физическое лицо (лица), которое является прямым или косвенным конечным владельцем юридического лица либо прямо или косвенно контролирует его.
 - ii. Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна согласовать соответствующее определение термина «бенефициарный собственник». Это определение должно отвечать п. (f) (i) выше и учитывать международные нормы и соответствующие национальные законы, а также устанавливать пороговое значение (значения) доли участия. В определении также должны быть указаны обязанности по представлению отчетности политически значимыми лицами.
 - iii. Зарегистрированные на фондовой бирже компании, включая полностью подконтрольные дочерние предприятия, обязаны раскрывать название фондовой биржи, где они зарегистрированы, и предоставлять ссылку на поданные ими биржевые документы, чтобы упростить доступ общественности к информации об их бенефициарных собственниках.
 - iv. В случае совместного предприятия, каждая организация в его составе обязана раскрывать информацию о своем бенефициарном собственнике (собственниках), за исключением случаев, когда она зарегистрирована на фондовой бирже или является полностью подконтрольным дочерним предприятием зарегистрированной на бирже компании. Каждая организация в составе совместного предприятия несет ответственность за достоверность предоставляемой информации.
- g) Внедряющим ИПДО странам и многосторонним группам заинтересованных сторон также необходимо рассмотреть вопрос раскрытия информации о юридических владельцах и их долях участия.

2.6 Участие государства

- a) В случаях, когда в результате участия государства в добывающих отраслях возникают существенные платежи или доходы, внедряющие страны обязаны раскрывать следующую информацию:
 - i. Объяснение роли государственных предприятий (ГП) в секторе и превалирующих правил и практики в отношении финансовых взаимоотношений между правительством и ГП (например, правил и практики, связанных с переводами средств между ГП и государством, нераспределенной прибылью, реинвестированием и финансированием третьими сторонами). Сюда относится раскрытие информации о переводах средств, нераспределенной прибыли, реинвестировании и финансировании третьими сторонами в отношении совместных предприятий и филиалов ГП.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 2.6 а) i. ПРОДОЛЖЕНИЕ

В контексте внедрения ИПДО под государственным предприятием (ГП) понимается компания, которая полностью или в большей степени находится в собственности государства и осуществляет деятельность в добывающем секторе от имени правительства. На основе этого многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к тому, чтобы обсудить и документально зафиксировать собственное определение ГП с учетом национальных законов и структуры правительства.

- ii. Раскрываемые правительством и/или ГП данные о своих долях участия в горнодобывающих, нефтяных и газовых компаниях, осуществляющих деятельность в нефтегазовом и горнодобывающем секторе страны, включая доли участия, принадлежащие дочерним компаниям и совместным предприятиям ГП, а также любые изменения в этих долях участия за отчетный период.

К этим данным относятся в том числе сведения об условиях владения долями, включая уровень ответственности в отношении покрытия расходов на разных этапах проектного цикла (например, полностью оплаченная доля, бесплатная доля, номинальная доля). В тех случаях, когда в течение отчетного периода доли участия правительства и ГП изменились, ожидается, что правительство и ГП будут раскрывать информацию об условиях сделки, включая сведения о денежной оценке и доходах. В тех случаях, когда правительством и ГП были предоставлены займы или гарантии по займам горнодобывающим, нефтяным и газовым компаниям, осуществляющим деятельность в стране, необходимо раскрывать сведения об этих операциях, включая сведения о сроке и условиях займа, таких как график погашения и процентная ставка. Многосторонним группам заинтересованных сторон рекомендуется сравнить условия займов с условиями коммерческого кредитования.

- b) Ожидается, что ГП будут публично раскрывать свою аудированную финансовую отчетность либо основные финансовые проводки (например, бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, движение денежных средств), если финансовые отчеты недоступны.
- c) Внедряющие страны поощряются к тому, чтобы описать правила и практику, относящиеся к эксплуатационным и капитальным затратам, закупкам, субподрядам и корпоративному управлению ГП, например, состав и назначение в состав Совета директоров, мандат Совета и кодекс поведения.

ТРЕБОВАНИЕ 3

Разведка и добыча

ОБЗОР: Согласно ИПДО необходимо обеспечить раскрытие информации касательно разведки и добычи природных ресурсов с целью предоставления заинтересованным сторонам возможности оценки потенциала данного сектора. К требованиям ИПДО, связанным с обеспечением прозрачности в отношении разведки и добычи полезных ископаемых, относятся следующие: (3.1) информация о разведочных работах, (3.2) сведения о добыче и (3.3) данные экспорта.

3.1 Разведка

Внедряющие страны обязаны предоставлять обзор добывающих отраслей, включая описание любых значительных разведочных работ.

3.2 Добыча

Внедряющие страны обязаны своевременно раскрывать сведения о добыче, включая объемы добычи и стоимость по видам сырьевых товаров. Эти данные могут быть дополнительно разукрупнены по регионам, компаниям или проектам, а также содержать указания на источники и методы расчета объемов и стоимости добычи.

3.3 Экспорт

Внедряющие страны обязаны своевременно раскрывать сведения об объеме экспорта, включая объемы и стоимость экспорта по видам сырья. Эти данные могут быть дополнительно разукрупнены по регионам, компаниям или проектам, а также содержать указания на источники и методы расчета объемов и стоимости экспорта.

ТРЕБОВАНИЕ 4

Сбор доходов

ОБЗОР: Представление о платежах компаний и доходах государства может способствовать проведению информированных публичных дискуссий по вопросам управления добывающим сектором. Согласно ИПДО необходимо обеспечить полное раскрытие информации о платежах компаний и доходах государства от добывающих отраслей. К требованиям ИПДО, связанным со сбором доходов, относятся следующие: (4.1) полное раскрытие информации о налогах и доходах, (4.2) продажа доли добычи, причитающейся государству, или другие доходы, получаемые в натуральной форме, (4.3) строительство объектов инфраструктуры и бартерные сделки, (4.4) доходы от транспортировки, (4.5) сделки с участием ГП, (4.6) платежи на субнациональном уровне, (4.7) уровень разукрупнения данных, (4.8) своевременность представления данных и (4.9) качество данных в раскрываемой информации.

4.1 Полное раскрытие информации о налогах и доходах

- a) Согласно ИПДО необходимо обеспечить раскрытие информации обо всех существенных платежах нефтяных, газовых и горнодобывающих компаний в пользу государства («платежи») и всех существенных доходах, полученных государством от нефтяных, газовых и горнодобывающих компаний («доходы»), таким образом, чтобы она была исчерпывающей, доступной и понятной для широкой общественности. Ожидается, что внедряющие страны будут раскрывать требуемую информацию в регулярной государственной и корпоративной отчетности (на веб-сайтах, в годовых отчетах и т. д.), при этом отчеты ИПДО будут использоваться для сбора этой информации из различных источников и устранения пробелов и проблем качества данных.
- b) Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна решить, какие платежи и доходы являются существенными и, следовательно, подлежат раскрытию, включая разработку соответствующих определений и установление пороговых значений существенности. Платежи и доходы считаются существенными, если их исключение или искажение может существенно повлиять на полноту раскрываемой информации. В раскрываемую информацию необходимо включить описание каждого потока доходов и относящиеся к ним определения и пороговые значения существенности. При разработке определений и установлении пороговых значений существенности многосторонней группе заинтересованных сторон необходимо учитывать объем каждого отдельного потока доходов по сравнению с совокупным объемом доходов. Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна документально представить рассмотренные варианты и обосновать определения и пороговые значения.
- c) Необходимо учесть следующие потоки доходов:
 - i. Доля добычи, причитающаяся государству-собственнику недр (например, так называемая «прибыльная нефть»);
 - ii. Доля добычи, причитающаяся национальной государственной компании;
 - iii. Налоги на прибыль;
 - iv. Роялти;
 - v. Дивиденды;
 - vi. Бонусы (например, такие как подписные бонусы, бонусы коммерческого обнаружения, бонусы за добычу);

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО ПРОДОЛЖЕНИЕ

ТРЕБОВАНИЕ 4.1 с) ПРОДОЛЖЕНИЕ

vii. Лицензионные платежи, арендные платежи, платежи за доступ и прочие лицензионные и/или концессионные зачеты;

viii. Любые прочие значительные платежи и существенные выгоды для государства.

Исключение любых потоков доходов или выгод допускается только в том случае, если они не применимы или если многосторонняя группа заинтересованных сторон решит, что их исключение не повлияет существенно на полноту информации, раскрываемой правительством и компаниями.

- d) Внедряющие страны обязаны принять меры к тому, чтобы все государственные организации, получающие существенные доходы от нефтяных, газовых и горнодобывающих компаний, были обязаны полностью раскрывать эти доходы в согласованных пределах. Государственные организации могут быть освобождены от обязательства раскрывать эту информацию только в том случае, если будет продемонстрировано, что их доходы не являются существенными. За исключением случаев наличия значительных практических препятствий, на правительство налагается дополнительное обязательство раскрывать обобщенную информацию о совокупной сумме доходов, полученных по каждому потоку выгод в пределах согласованного охвата процесса внедрения ИПДО, включая доходы, не достигающие согласованных порогов существенности. В случае отсутствия этих данных Независимый Администратор должен, опираясь на любые значимые данные и результаты оценки из других источников, предоставить исчерпывающий отчет о совокупных доходах государства.

Все нефтяные, газовые и горнодобывающие компании, производящие существенные платежи в пользу правительства, обязаны полностью раскрывать информацию об этих платежах в согласованных пределах. Компания может быть освобождена от раскрытия этой информации только в том случае, если будет продемонстрировано, что ее платежи не являются существенными.

- e) Ожидается, что компании будут публично раскрывать свою аудированную финансовую отчетность либо основные проводки (например, бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, движение денежных средств), если финансовые отчеты недоступны.

4.2 Продажа доли добычи, причитающейся государству, или другие доходы, получаемые в натуральной форме

- a) Когда сумма продажи доли добытой нефти, газа и/или других минеральных ресурсов, причитающаяся государству, или другие доходы, получаемые в натуральной форме, являются существенными, правительство, включая государственные предприятия, обязано раскрывать информацию об объемах сырья, полученного и проданного государством (или третьими сторонами, назначенными государством для этой цели), доходах, полученных от продажи, и доходах, переведенных государству из сумм, вырученных от продажи нефти, газа и других полезных ископаемых. В соответствующих случаях сюда необходимо включать платежи (в денежной или натуральной форме) по соглашениям о свопах и товарно-обеспеченным займам.

Публикуемые данные должны быть разукрупнены по отдельным компаниям-покупателям и детализированы до уровня, соизмеримого с отчетностью по другим платежам и потокам доходов (4.7). Ожидается, что многосторонняя группа заинтересованных сторон после консультации с компаниями-покупателями оценит целесообразность разукрупнения раскрываемой информации по отдельным сделкам продажи, видам сырья и ценам.

В раскрываемую информацию могут быть включены сведения о праве собственности на проданный сырьевой товар и характере контракта (например, разовый или срочный).

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 4.2 ПРОДОЛЖЕНИЕ

- b) Внедряющие страны, включая их государственные предприятия, поощряются к раскрытию информации касательно процесса выбора компаний-покупателей, применяемых в этом процессе технических и финансовых критериев, списка выбранных компаний-покупателей, любых существенных отклонений от действующей нормативно-правовой базы, регулирующей выбор компаний-покупателей, а также соответствующих договоров о продаже.
- c) Компании, закупающие нефть, газ и/или минеральные ресурсы у государства, в том числе у государственных предприятий (или третьих сторон, назначенных государством для этой цели), поощряются к раскрытию информации об объемах сырья, полученного от государства или государственного предприятия и платежах за покупку нефти, газа и других минеральных ресурсов. Сюда могут относиться платежи по соглашениям о свопах (в денежной или натуральной форме) и товарно-обеспеченным займам.

Публикуемые данные могут быть разукрупнены по отдельным продавцам, контрактам или сделкам продажи.

В раскрываемую информацию по каждой сделке продажи рекомендуется включать следующие сведения: характер контракта (например, разовый или срочный) и порт погрузки.

- d) Где есть проблемы, связанные с надежностью данных и где практически возможно, многосторонняя группа заинтересованных сторон должна рассмотреть дальнейшие усилия устранять любые пробелы, несоответствия и нарушения в раскрытой информации.

4.3 Строительство объектов инфраструктуры и бартерные сделки

Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана принимать во внимание любые соглашения или пакеты соглашений, связанные с поставкой товаров и услуг (включая займы, гранты и работы по строительству инфраструктуры), полностью или частично в обмен на разведку или добычу нефти, газа и минеральных ресурсов, добычу по концессионному договору или физическую поставку этих видов сырья. Для получения этой возможности многосторонней группе заинтересованных сторон необходимо сформировать полное представление об условиях соответствующих соглашений, участвующих в них сторонах, заложенных государством ресурсов, стоимости балансируемого потока выгод (например, объектов инфраструктуры) и существенности этих соглашений в сопоставлении с обычными контрактами.

В случае если многосторонняя группа заинтересованных сторон придет к выводу, что эти соглашения являются существенными, она обязана принять меры к их учету в процессе внедрения ИПДО и обеспечению детализации и разукрупнения раскрываемой информации на уровне, соизмеримом с другими платежами и потоками доходов. Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна согласовать процедуру обеспечения качества данных и подтверждения достоверности сведений, описанных выше, в соответствии с требованием 4.9.

4.4 Доходы от транспортировки

В случаях, когда доходы от транспортировки нефти, газа и минеральных ресурсов являются существенными, ожидается, что правительство и государственные предприятия будут раскрывать информацию о получаемых доходах. Необходимо обеспечить уровень детализации и разукрупнения публикуемых данных, соизмеримый с другими платежами и доходами (4.7). Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к тому, чтобы согласовать процедуру обеспечения качества данных и подтверждения достоверности сведений о доходах от транспортировки в соответствии с требованием 4.9.

ТРЕБОВАНИЕ 4.4 ПРОДОЛЖЕНИЕ

Внедряющим странам рекомендуется раскрывать следующую информацию:

- i. Описание условий транспортировки, в том числе сырье, маршрут (маршруты) транспортировки и соответствующие компании и государственные организации, включая ГП, участвующие в транспортировке.
- ii. Определения применимых налогов, пошлин и прочих платежей, а также методики, используемые для их расчета.
- iii. Размеры пошлин и объемы транспортируемых сырьевых товаров.
- iv. Размер доходов, получаемых государственными органами, включая ГП, в связи с транспортировкой нефти, газа и других полезных ископаемых.

4.5 Сделки с участием государственных предприятий

Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана обеспечить полное отражение роли государственных предприятий в отчетности, включая полное и достоверное раскрытие информации о существенных платежах компаний в пользу ГП, переводы со стороны ГП государственным органам и переводы со стороны правительства в пользу ГП.

4.6 Платежи на субнациональном уровне

Необходимо, чтобы многосторонняя группа заинтересованных сторон установила, являются ли существенными прямые платежи от компаний местным органам власти в пределах согласованных потоков выгод. Если такие платежи являются существенными, то многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана обеспечить раскрытие информации о платежах компаний местным органам власти и поступлении этих платежей. Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна согласовать процедуру обеспечения качества данных и подтверждения достоверности сведений о платежах на субнациональном уровне в соответствии с требованием 4.9.

4.7 Уровень разукрупнения данных

Необходимо, чтобы данные ИПДО были разукрупнены по каждому отдельному проекту, компании, государственной организации и потоку доходов.

Проект определяется как операционная деятельность, которая регулируется одним контрактом, лицензионным соглашением, договором аренды, концессионным договором или аналогичным юридически обязательным соглашением и формирует основания для возникновения платежных обязательств в пользу правительства. Однако, если несколько таких соглашений существенно взаимосвязаны, многосторонняя группа заинтересованных сторон должна четко выявить и документально зафиксировать, в каких из этих случаев соглашения считаются одним проектом.

Существенно взаимосвязанные соглашения представляют собой пакет объединенных в операционном и географическом смысле контрактов, лицензионных соглашений, договоров аренды или концессионных договоров либо связанных соглашений со схожими в значительной степени условиями, которые заключены с правительством, что формирует основания для возникновения платежных обязательств. Такие соглашения могут регулироваться одним контрактом, совместным предприятием, соглашением о разделе продукции или другим общим юридически обязательным соглашением.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 4.7 ПРОДОЛЖЕНИЕ

В тех случаях, когда платеж, входящий в раскрываемую согласно ИПДО информацию, взимается на уровне организации, нежели на уровне проекта, компания имеет право раскрывать платеж на уровне организации.

4.8 Своевременность представления данных

- a) Ожидается, что внедряющие страны будут регулярно и вовремя публиковать актуальную информацию в соответствии со Стандартом ИПДО и согласованным рабочим планом (1.5). Многосторонней группе заинтересованных сторон необходимо согласовать отчетный период, который должна охватывать раскрываемая согласно ИПДО информация.
- b) Данные должны быть за период, не более давний, чем предпоследний полный отчетный период, например: информация, относящаяся к 2018 финансовому году, должна быть раскрыта не позднее 31 декабря 2020 года.

4.9 Качество и достоверность данных

- a) Согласно ИПДО необходимо обеспечить оценку проведения авторитетного независимого аудита всех данных о платежах и доходах с применением международных стандартов аудиторской проверки. Ожидается, что раскрытые государством и компаниями данные в соответствии с требованием 4 подвергаются авторитетному независимому аудиту с применением международных стандартов аудиторской проверки. Ожидается, что в раскрываемую в соответствии с требованием 4 информацию будет включено пояснение процедур, на которых основываются аудит и подтверждение достоверности данных, при этом подтверждающая документация будет опубликована в открытом доступе.
- b) Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна согласовать процедуру обеспечения качества и подтверждения достоверности данных на основании стандартной процедуры, утвержденной Правлением ИПДО³. Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана применять стандартную процедуру без существенных отступлений. Если многосторонняя группа заинтересованных сторон пожелает отступить от стандартных процедур, необходимо заблаговременно получить разрешение от Правления ИПДО. В запросе многосторонней группы заинтересованных сторон должно быть объяснено следующее: (i) обоснование отступления от стандартной процедуры, (ii) наличие механизма регулярного раскрытия данных, требуемых согласно Стандарту ИПДО, с достаточным уровнем детализации, (iii) подлежат ли финансовые данные авторитетному независимому аудиту с применением международных стандартов и (iv) хранятся ли данные за прошедшие периоды в течение достаточного периода времени.

3 Можно получить в Международном Секретариате ИПДО и на веб-сайте eiti.org.

ТРЕБОВАНИЕ 5

Распределение доходов

ОБЗОР: Согласно ИПДО необходимо обеспечить раскрытие информации, связанной с распределением доходов, которая предоставляет заинтересованным сторонам возможность получить представление об учете доходов в национальном и, где применимо, субнациональном бюджете. К требованиям ИПДО, связанным с распределением доходов, относятся следующие: (5.1) распределение доходов, (5.2) переводы средств на субнациональный уровень и (5.3) управление доходами и расходами.

5.1 Распределение доходов от добывающих отраслей

Внедряющие страны обязаны раскрывать информацию о распределении доходов от добывающих отраслей.

- a) Внедряющим странам необходимо указывать, какие доходы от добывающих отраслей (как в денежной, так и в натуральной форме), отражаются в государственном бюджете. В случае если доходы не отражены в государственном бюджете, необходимо объяснить, каким образом они распределяются, со ссылками на соответствующие финансовые отчеты (например, для фондов национального благосостояния или развития, местных органов власти, государственных предприятий и других внебюджетных организаций).
- b) Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к тому, чтобы использовать в качестве справки государственные системы классификации доходов и международные стандарты, такие как Руководство МВФ по государственной финансовой статистике.

5.2 Переводы средств на субнациональный уровень

- a) В тех случаях, когда между центральным правительством и местными органами власти осуществляются переводы средств, связанные с деятельностью в добывающих отраслях и являющиеся обязательными согласно государственной конституции, законам или другим механизмам распределения доходов, многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана обеспечить раскрытие таких переводов средств, если они являются существенными. Внедряющим странам необходимо при наличии раскрывать информацию о формуле распределения доходов, а также любых несоответствия между суммой переведенных средств, рассчитанной в соответствии с данной формулой, и фактической суммой, которая была переведена между центральным правительством и каждым соответствующим органом власти на субнациональном уровне. Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к тому, чтобы согласовать процедуру обеспечения качества данных и подтверждения достоверности сведений о переводах на субнациональный уровень в соответствии с требованием 4.9. При наличии конституционных или значительных практических препятствий к участию органов власти на субнациональном уровне, многосторонняя группа заинтересованных сторон может по желанию подать заявку об адаптированном внедрении в соответствии со статьей 1 процедуры осуществления надзора за внедрением ИПДО раздела 4.
- b) Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к тому, чтобы обеспечить раскрытие информации в том числе о любых существенных добровольных или ситуативных (ad-hoc) переводах средств и согласовать процедуру обеспечения качества данных и подтверждения достоверности сведений о таких переводах в соответствии с требованием 4.9.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 5.2 ПРОДОЛЖЕНИЕ

- c) Многосторонней группе заинтересованных сторон также рекомендуется включить в отчетность сведения о том, как осуществляется управление доходами от добывающих отраслей, выделяемыми на конкретные программы или инвестиции на субнациональном уровне, в сравнении с фактическими выплатами.

5.3 Управление доходами и расходами

Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к тому, чтобы обеспечить раскрытие дополнительной информации об управлении доходами и расходами, в том числе следующей:

- a) Описание любых доходов от добывающих отраслей, выделяемых на конкретные программы или географические регионы. Сюда относится описание методов обеспечения подотчетности и эффективности их использования.
- b) Описание процессов составления и аудита бюджета страны и ссылки на опубликованную в открытом доступе информацию касательно бюджетного планирования и расходов и отчеты о результатах аудита.
- c) Своевременная информация от правительства, которая углубит представление общественности и публичные дискуссии по вопросам устойчивости доходов и зависимости от ресурсов, например, допущения, положенные в основу планирования ближайшие годы в бюджетном цикле и связанные с прогнозами по объемам добычи, прогнозы цен на сырьевые товары и уровня доходов от добывающих отраслей, а также доля ожидаемых налоговых поступлений от добывающих отраслей.

ТРЕБОВАНИЕ 6

Затраты на социально-экономические нужды

ОБЗОР: Согласно ИПДО поощряется раскрытие информации, связанной с управлением доходами и расходами, которая предоставляет заинтересованным сторонам возможность оценить, несет ли добывающий сектор желаемые результаты для социально-экономической сферы и окружающей среды. К требованиям ИПДО, связанным с распределением доходов, относятся следующие: (6.1) расходы компаний на социальные нужды и охрану окружающей среды, (6.2) квазифискальные расходы государственных предприятий, (6.3) обзор вклада добывающего сектора в экономику и (6.4) воздействие добывающих отраслей на окружающую среду.

6.1 Расходы добывающих компаний на социальные нужды и охрану окружающей среды

- a) В случаях, когда существенные расходы компаний на социальные нужды являются обязательными по закону или на условиях контракта, заключенного с правительством и регулирующего инвестиции в добывающем секторе, внедряющие страны обязаны раскрывать информацию об этих операциях. В случаях, когда эти выгоды предоставляются в натуральной форме, необходимо, чтобы внедряющие страны раскрывали характер и предполагаемую стоимость операции в натуральной форме. Если бенефициаром таких расходов на социальные нужды является третья сторона (например, неправительственная организация), необходимо раскрывать его/ее имя и функции. Если провести выверку данных не представляется возможным, внедряющим странам необходимо обеспечить одностороннее раскрытие этих операций компаниями и/или правительством.
- b) В случаях, когда существенные платежи компаний в пользу правительства, связанные с охраной окружающей среды, являются обязательными по закону, нормативному акту или на условиях контракта, регулирующего инвестиции в добывающем секторе, внедряющие страны обязаны раскрывать информацию о таких платежах.

Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна согласовать процедуру обеспечения качества данных и подтверждения достоверности сведений о расходах на социальные нужды и охрану окружающей среды в соответствии с требованием 4.9.

- c) В случаях, когда многосторонняя группа заинтересованных сторон решит, что добровольные расходы и переводы средств на социальные нужды и охрану окружающей среды являются существенными, она поощряется к тому, чтобы разработать процесс отчетности с целью достижения прозрачности, соизмеримой с прозрачностью других платежей и доходов. Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к тому, чтобы согласовать процедуру обеспечения качества данных и подтверждения достоверности сведений, описанных выше, в соответствии с требованием 4.9.

6.2 Квазифискальные расходы

В случае, если в результате участия государства в добывающих отраслях возникают существенные платежи в счет доходов, внедряющие страны обязаны включать в отчетность, раскрываемую государственными предприятиями, информацию. Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана разработать процесс отчетности с расчетом на достижение уровня прозрачности, соизмеримого с прозрачностью других платежей и потоков доходов, а также учитывать в отчетности дочерние компании и совместные предприятия ГП.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 6.2 ПРОДОЛЖЕНИЕ

Под квазифискальными расходами понимаются платежи, посредством которых ГП осуществляют государственные расходы на социальные нужды, такие как платежи на поддержание системы социального обеспечения и объектов социального назначения, топливные субсидии, обслуживание государственного долга и другие цели за рамками государственного бюджетного процесса. При принятии решения о том, какие расходы следует считать квазифискальными, внедряющим странам и многосторонним группам заинтересованных сторон рекомендуется учитывать определение квазифискальных расходов, предлагаемое МВФ.

6.3 Вклад добывающего сектора в экономику

Внедряющие страны обязаны раскрывать информацию, при ее наличии, о вкладе добывающих отраслей в экономику за финансовый год, в котором осуществлялось внедрение ИПДО. Необходимо, чтобы в эту информацию были включены следующие сведения:

- a) Размер добывающих отраслей в абсолютном выражении и в процентном выражении от ВВП, а также оценку неофициальной деятельности в секторе, включая, но не обязательно ограничиваясь этим, данные о кустарной и мелкомасштабной горной добыче.
- b) Совокупные доходы государства от добывающих отраслей (включая налоги, роялти, бонусы, сборы и прочие платежи) в абсолютном выражении и в процентном выражении от совокупных доходов государства.
- c) Объемы экспорта от добывающих отраслей в абсолютном выражении и в процентном выражении от общего объема экспорта.
- d) Занятость в добывающих отраслях в абсолютном выражении и в процентном выражении от общей занятости. Данные необходимо представить с разбивкой по полу и, по возможности, далее разукрупнить по компаниям и профессиональным уровням.
- e) Ключевые регионы/области, где сконцентрирована добыча.

6.4 Воздействие добывающих отраслей на окружающую среду

Внедряющие страны поощряются к раскрытию информации об управлении и мониторинге в отношении воздействия добывающего сектора на окружающую среду. К этой информации относится следующая:

- a) Обзор соответствующих правовых положений и административных правил, а также практика управления природоохранной деятельностью и мониторинг инвестиций в добывающий сектор страны. Сюда относится информация об оценке воздействия на окружающую среду, системах сертификации, лицензиях и правах, предоставленных нефтяным, газовым и горнодобывающим компаниям, а также информация о роли и ответственности соответствующих государственных органов в реализации правил и постановлений. Сюда также может относиться информация о любых планируемых или осуществляемых реформах.
- b) Информация о регулярных процедурах мониторинга состояния окружающей среды, административных процессах и порядке наложения государственных санкций, а также обязательствах по природоохранной деятельности, программах экологической реабилитации и природовосстановления.

ТРЕБОВАНИЕ 7

Результаты и воздействие

ОБЗОР: Регулярное раскрытие данных добывающей отраслей не несет существенной практической пользы без информирования общественности, понимания того, что означают цифры, и публичных дискуссий о том, как доходы от природных ресурсов могут быть использованы наиболее эффективным образом. Требования ИПДО, связанные с результатами и воздействием ИПДО, призваны обеспечить вовлечение всех заинтересованных сторон в диалог об управлении доходами от природных ресурсов. Раскрытие информации согласно ИПДО способствует реализации Принципов ИПДО за счет стимулирования более широких публичных дискуссий. Также чрезвычайно важно принять меры для обобщения практического опыта, полученного в ходе внедрения, анализа и, в соответствующих случаях, выполнения рекомендаций, полученных по результатам внедрения, и упрочнения самих основ внедрения ИПДО.

7.1 Публичные дискуссии

Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна принять меры к тому, чтобы информация, раскрываемая государством и компаниями, была понятной, активно распространялась, находилась в общественном доступе и способствовала публичным дискуссиям. Основная аудитория должна включать в себя правительство, парламентариев, гражданское общество, компании и средства массовой информации.

- a) Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана:
 - i. Обеспечить широкую доступность информации для общественности и ее повсеместное распространение. Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к разбивке информации на тематические отчеты и их публикации в открытом доступе в интернете.
 - ii. Обеспечить простоту понимания информации, в том числе ее представление в понятной и простой для понимания форме и на соответствующих языках, а также учитывать проблемы доступа к информации и информационные потребности граждан в зависимости от гендерной и групповой принадлежности.
 - iii. Обеспечить проведение мероприятий по распространению информации, будь то организованных правительством, гражданским обществом или компаниями, с целью повышения информированности и упрощения диалога об управлении природными ресурсами, основываясь на раскрываемой согласно ИПДО информации по всей стране, в социально-инклюзивной манере.
- b) Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к следующему:
 - i. Выпускать краткие сводные отчеты, содержащие понятный и сбалансированный анализ информации, с четким указанием источников данных и авторства.
 - ii. Обобщать информацию и сопоставлять доли отдельных потоков доходов с общей суммой доходов, которая приходится на каждый соответствующий государственный уровень.
 - iii. Проводить работу по наращиванию потенциала, особенно с гражданским обществом и через организации гражданского общества, с целью улучшения понимания информации и данных из отчетов и публикуемых в интернете сведений, а также более широкого использования информации гражданами, СМИ и прочими сторонами.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО продолжение

ТРЕБОВАНИЕ 7 ПРОДОЛЖЕНИЕ

7.2 Доступность данных и концепция открытых данных

Внедряющим странам необходимо обеспечить доступность информации, раскрываемой согласно ИПДО, для широкой общественности. Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна:

- a) Согласовать четкую политику в области открытых данных, регулирующую доступность, публикацию и повторное использование данных ИПДО. Ожидается, что государственные организации и компании будут публиковать данные на условиях открытой лицензии и ставить пользователей в известность о том, что информация может использоваться без предварительного согласия.
- b) Публиковать данные в открытом формате в интернете и широко объявлять об этом. Формат открытых данных означает возможность получения данных в файлах формата CSV или Excel, которые содержат все таблицы, графики и показатели из отчетов ИПДО.
- c) Файлы с полными сводными данными по каждому финансовому году, охватываемому ИПДО, в соответствии с шаблоном, утвержденным Правлением ИПДО.
- d) Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к систематическому раскрытию данных в машиночитаемом и совместимом с другими системами формате, а также присвоению кодов или маркировке раскрываемых согласно ИПДО данных и других файлов данных таким образом, чтобы информацию можно было сравнивать с другими общедоступными данными.

7.3 Рекомендации по результатам внедрения ИПДО

С целью усиления воздействия процесса внедрения ИПДО на принципы управления природными ресурсами многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана предпринимать меры по обобщению накопленного практического опыта, выявлять, исследовать и устранять причины любых пробелов в данных и расхождений, а также анализировать рекомендации, полученные по результатам внедрения ИПДО. Многосторонней группе заинтересованных сторон предлагается согласовать рекомендации для укрепления государственных систем и процессов управления природными ресурсами. Внедряющие страны поощряются к выполнению данных рекомендаций, когда это целесообразно.

7.4 Обзор результатов и воздействия процесса внедрения ИПДО

Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана проводить обзор результатов и воздействия процесса внедрения ИПДО на управление природными ресурсами.

- a) Многосторонней группе заинтересованных сторон необходимо проводить ежегодный обзор воздействия и результатов внедрения ИПДО и документально отражать свои выводы в годовом отчете о прогрессе или другими способами, согласованными многосторонней группой заинтересованных сторон. К ним относятся любые предпринимаемые действия по устранению проблем, определенных многосторонней группой заинтересованных сторон в качестве приоритетных в целях внедрения ИПДО⁴.

Ежегодный обзор воздействия и результатов внедрения ИПДО должен содержать следующее:

- i. Обобщенная информация о мерах в области ИПДО, реализованных за предшествующий год, и отчет о результатах этих мер.

⁴ Стандартный шаблон предоставляется Международным Секретариатом ИПДО.

3. Требования к странам, внедряющим ИПДО ПРОДОЛЖЕНИЕ

ТРЕБОВАНИЕ 7.4 а) ПРОДОЛЖЕНИЕ

- ii. Оценка прогресса на пути к выполнению каждого из требований ИПДО, и любые действия, предпринятые для превышения этих требований. Сюда относятся любые предпринимаемые действия по устранению проблем, определенные многосторонней группой заинтересованных сторон в качестве приоритетных в целях внедрения ИПДО.
- iii. Описание ответных мер, принимаемых членами многосторонней группы заинтересованных сторон в отношении рекомендаций по результатам выверки данных и валидации в соответствии с требованием 7.3, а также прогресс, достигнутый в выполнении этих рекомендаций. Многосторонняя группа заинтересованных сторон обязана составить список всех рекомендаций и соответствующих мер, которые были приняты для выполнения рекомендаций, и указать уровень прогресса в выполнении каждой рекомендации. Если правительство или многосторонняя группа заинтересованных сторон примут решение отказать от выполнения той или иной рекомендации, необходимо, чтобы многосторонняя группа заинтересованных сторон документально зафиксировала обоснование этого решения.
- iv. Оценка прогресса на пути к достижению целей, изложенных в рабочем плане (требование 1.5), включая воздействие и результаты в отношении указанных целей.
- v. Краткий отчет о работе по усилению воздействия процесса внедрения ИПДО на принципы управления природными ресурсами, включая любые действия по повышению уровня детализации и расширению охвата отчетности ИПДО или более активного вовлечения заинтересованных сторон.

Кроме того, многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к документальному отражению информации о том, каким образом учитываются гендерные вопросы и инклюзивность.

- b) Все заинтересованные стороны должны иметь возможность участвовать в проведении обзора воздействия процесса внедрения ИПДО. Организации гражданского общества и представители отрасли, участвующие в процессе ИПДО, в частности, но не исключительно, те, которые состоят в многосторонней группе заинтересованных сторон, должны иметь возможность предоставлять обратную связь о процессе ИПДО, а их мнения должны быть включены в ежегодный обзор воздействия и результатов внедрения ИПДО.

4. Надзор за внедрением ИПДО со стороны Правления ИПДО

В этом разделе описаны процедуры и критерии, применяемые Правлением ИПДО в осуществлении надзора и валидации внедрения ИПДО. Здесь также приведены временные рамки, установленные Правлением ИПДО в отношении публикации данных ИПДО и надзора за процессом валидации.

Статья 1. Адаптированное внедрение

Если многосторонняя группа заинтересованных сторон сочтет, что имеют место исключительные обстоятельства, обуславливающие отступление от требований в отношении внедрения ИПДО, она должна подать заявку в Правление ИПДО для получения предварительного разрешения на адаптированное внедрение. Заявка должна быть утверждена многосторонней группой заинтересованных сторон и учтена в рабочем плане. В заявке должно быть приведено обоснование необходимости адаптированного внедрения.

Правление ИПДО будет рассматривать возможность предоставления разрешения на адаптированное внедрение только в исключительных обстоятельствах. При рассмотрении таких заявок Правление ИПДО будет отдавать приоритет необходимости равного отношения к странам и поддержания Принципов ИПДО, включая обеспечение достаточной инклюзивности процесса ИПДО, а также полноты и надежности раскрываемой согласно ИПДО информации и ее роли в стимулировании публичных дискуссий.

Статья 2. Сроки раскрытия информации и представления отчетности

Внедряющие страны обязаны своевременно публиковать информацию (требование 4.8). Внедряющие страны обязаны опубликовать запрашиваемую информацию (как правило, в формате отчета ИПДО) в течение 18 месяцев с момента признания страной ИПДО. В дальнейшем публикуемые данные должны охватывать период, не более давний, чем предпоследний полный отчетный период, например: информация, относящаяся к финансовому году, заканчивающемуся 31 декабря 2018 года, должна быть опубликована не позднее 31 декабря 2020 года.

Если данные не будут опубликованы к установленному сроку, статус страны будет приостановлен. Статус будет возобновлен, если Правление ИПДО удостоверится, что задержанные данные будут опубликованы в течение шести месяцев с момента истечения установленного срока. Если задержанные данные не будут опубликованы в течение шести месяцев с момента истечения установленного срока, то статус останется приостановленным до тех пор, пока Правление ИПДО не удостоверится, что страна опубликовала данные в соответствии с требованием 4.8. Если статус будет приостановлен на срок более одного года, то Правление ИПДО поднимет вопрос о выведении страны из списка стран, внедряющих ИПДО.

Статья 3. Срок начальной валидации

По факту приема страны в ИПДО Правлением ИПДО будет установлен срок начала валидации в пределах периода не более двух с половиной лет. Рассмотрев результаты, Правление установит срок для последующих процессов валидации (статья 5).

Статья 4. Процесс валидации

а) Оценка выполнения каждого требования ИПДО

В процессе валидации будет проведена оценка прогресса страны в достижении соответствия каждому из требований ИПДО. Подробное руководство по видам подтверждающих данных, необходимых для оценки выполнения отдельных требований, изложено в Руководстве по валидации. Уровень прогресса в выполнении каждого требования ИПДО указывается с помощью одной из следующих формулировок:

Выдающийся прогресс. Для того чтобы Правление сделало вывод, что страна продемонстрировала выдающийся прогресс, в процессе валидации должно быть подтверждено, что все аспекты требования, включая «ожидаемые», «поощряемые» и «рекомендуемые», были осуществлены и более общая цель требования была достигнута путем систематического раскрытия информации в государственных и корпоративных системах.

Удовлетворительный прогресс. Для того чтобы Правление ИПДО заключило, что страна продемонстрировала удовлетворительный прогресс, в процессе валидации должно быть подтверждено, что все аспекты требования были осуществлены и что более общая цель требования была достигнута.

Значимый прогресс. Для того чтобы Правление ИПДО заключило, что страна продемонстрировала значимый прогресс, в процессе валидации должно быть подтверждено, что существенные аспекты требования были осуществлены и что более общая цель требования находится в процессе достижения.

Недостаточный прогресс. Для того чтобы Правление ИПДО заключило, что страна продемонстрировала недостаточный прогресс, в процессе валидации должно быть подтверждено, что существенные аспекты требования не были осуществлены и что более общая цель требования в значительной мере не достигнута.

Прогресс отсутствует. Для того чтобы Правление ИПДО заключило, что страна не продемонстрировала никакого прогресса, в процессе валидации должно быть подтверждено, что все или почти все аспекты требования не были осуществлены и что более общая цель требования не достигнута.

б) Общая оценка

Правление ИПДО проведет оценку общего прогресса в выполнении всех требований, изложенных в Стандарте ИПДО. Для проведения общей оценки той или иной страны Правление ИПДО применит ту же шкалу, которая используется для оценки выполнения отдельных требований и приведена в статье 4(а) выше. Правление будет принимать во внимание следующие факторы:

- Результаты оценки выполнения отдельных требований, а также тот факт, однозначно ли все взятые в совокупности результаты оценки указывают на общий уровень «удовлетворительный прогресс», «значимый прогресс», «недостаточный прогресс» или «прогресс отсутствует».
- Мнения и рекомендации исполнителей валидации и Комитета по валидации.

4. Надзор за внедрением ИПДО со стороны Правления ИПДО **ПРОДОЛЖЕНИЕ**

СТАТЬЯ 4 б) ПРОДОЛЖЕНИЕ

- Характер требований, которые не были осуществлены, и уровень прогресса в выполнении каждого из них.
- Масштабы и уровень сложности структуры добывающего сектора страны.
- Другие препятствия к выполнению требований, например, помимо прочего, нестабильность государственной системы и недавние или продолжающиеся политические изменения, а также оценка мер, предпринятых многосторонней группой заинтересованных сторон для устранения этих препятствий.
- Действия, предпринятые многосторонней группой заинтересованных сторон по доброй воле для достижения соответствия требованиям.
- Причины и обоснования недостижения соответствия требованиям
- Любые планы по обеспечению соответствия требованиям в будущем, согласованные многосторонней группой заинтересованных сторон.

В дополнение к оценке выполнения требований, в процессе валидации будет документально зафиксирована следующая информация:

- **Действия, направленные на превышение требований ИПДО.** Сюда относятся действия многосторонней группы заинтересованных сторон по выполнению «поощряемых» или «рекомендуемых» аспектов Стандарта ИПДО. Сюда также относятся действия многосторонней группы заинтересованных сторон по успешному достижению всех целей рабочего плана, которые выходят за рамки охвата Стандарта ИПДО, но которые были определены многосторонней группой заинтересованных сторон в качестве обязательных целей в связи с ИПДО с целью удовлетворения национальных приоритетов в добывающем секторе. Эти действия будут документально зафиксированы в процессе валидации, однако не будут приниматься во внимание при оценке прогресса в выполнении Стандарта ИПДО. В том случае, если в результате валидации будет получено заключение, что многосторонняя группа заинтересованных сторон полностью осуществила «поощряемые» или «рекомендованные» аспекты требований Стандарта ИПДО, и/или цели, включенные в рабочий план, Правление ИПДО отметит эти достижения в карте оценки.
- Динамика прогресса на пути к выполнению каждого требования ИПДО по сравнению с результатами предыдущей валидации (валидаций) страны, указывающая на улучшение или ухудшение карте оценки.

В соответствии со стандартным техническим заданием на проведение валидации, результаты оценки будут документально представлены в карте оценки и в текстовом отчете, который должен содержать подтверждающие сведения, мнения заинтересованных сторон, ссылки и выводы.

Статья 5. Особые условия

Если страна продемонстрировала недостаточный прогресс или не продемонстрировала прогресса в осуществлении любого из требований, связанных с вовлечением заинтересованных сторон (требования 1.1, 1.2 и 1.3), то Правление ИПДО приостановит статус страны в соответствии со статьей 8.

Если по результатам первой валидации страна продемонстрировала значимый прогресс в осуществлении требования 1.3 о гражданском обществе в связи с упущениями в Протоколе об участии гражданского общества, статус страны не будет приостановлен, однако ожидается, что страна продемонстрирует прогресс в осуществлении корректирующих мер, определенных Правлением ИПДО. Неспособность продемонстрировать прогресс в осуществлении корректирующих мер в последующих процессах валидации является основанием для приостановления статуса страны в соответствии со статьей 8.

Статья 6. Результаты валидации

В тех случаях, когда в процессе валидации будет подтверждено, что страна продемонстрировала удовлетворительный прогресс по всем требованиям, Правление ИПДО признает в целом удовлетворительный прогресс этой страны. Внедряющие ИПДО страны обязаны непрерывно следовать всем Принципам и требованиям ИПДО, с тем чтобы сохранить свой статус. В случае если поднят вопрос о снижении показателей внедрения ИПДО в дальнейшем ниже требуемого стандарта, Правление ИПДО сохраняет за собой право потребовать проведения повторной валидации страны. Заинтересованные стороны имеют право направить петицию в Правление ИПДО, если сочтут, что статус должен быть рассмотрен повторно. Эта заявка может быть подана на обсуждение через представителя (представителей) круга соответствующей заинтересованной стороны в Правлении ИПДО. Правление ИПДО рассмотрит ситуацию и по своему усмотрению примет решение о необходимости проведения досрочной валидации. В зависимости от выводов по итогам этой оценки, Правление ИПДО определит статус страны.

Последствия неспособности продемонстрировать удовлетворительный прогресс зависят от результата общей оценки, проведенной Правлением:

- i. **Прогресс отсутствует.** Страна будет выведена из списка внедряющих ИПДО стран.
- ii. **Недостаточный прогресс.** Статус страны будет временно приостановлен, и ей будет предписано осуществить корректирующие меры до начала второй валидации. Для возобновления статуса страна должна по итогам второй валидации продемонстрировать как минимум значимый прогресс.

Если страна продемонстрирует значимый прогресс по итогам второй валидации, применяется процедура, описанная в п. (iii)(2) ниже. Если страна продемонстрирует недостаточный прогресс по итогам второй валидации, применяется процедура, описанная в п. (i) выше.

- iii. **Значимый прогресс.** Страна будет считаться страной, внедряющей ИПДО, и ей будет предписано осуществить корректирующие меры до начала второй валидации.

(1) Если страна продемонстрирует в целом значимый прогресс по итогам второй валидации, **однако не покажет положительной динамики по отдельным требованиям**, статус страны будет временно приостановлен, и ей будет предписано осуществить корректирующие меры до начала третьей валидации. Если страна продемонстрирует в целом значимый прогресс по итогам третьей валидации, однако не покажет положительной динамики по отдельным требованиям, то она будет выведена из списка внедряющих ИПДО стран. Если страна продемонстрирует в целом значимый прогресс по итогам валидации, однако покажет положительную динамику по нескольким отдельным требованиям (т. е. будут выполнены некоторые, но не все ранее не выполненные требования), статус страны останется приостановленным. Правление предпишет новые корректирующие меры. Неспособность выполнить все требования (т. е. осуществить все предписанные корректирующие меры) на момент проведения четвертой валидации является основанием для выведения страны из списка стран, внедряющих ИПДО.

(2) Если страна продемонстрирует в целом значимый прогресс по итогам второй валидации и **при этом положительную динамику по нескольким отдельным требованиям** (т. е. будут выполнены некоторые, но не все ранее не выполненные требования), то такая страна будет считаться страной, внедряющей ИПДО, но будет обязана осуществить корректирующие меры. Если страна продемонстрирует в целом значимый прогресс по итогам третьей валидации, статус такой страны будет временно приостановлен. Правление предпишет новые корректирующие меры. Неспособность выполнить все требования на момент проведения четвертой валидации (т. е. осуществить все предписанные корректирующие меры) является основанием для выведения страны из списка стран, внедряющих ИПДО.

4. Надзор за внедрением ИПДО со стороны Правления ИПДО продолжение

СТАТЬЯ 6. iii. ПРОДОЛЖЕНИЕ

(3) Если страна продемонстрирует недостаточный прогресс по итогам второй или последующих процессов валидации, применяется процедура, описанная в п. (i) выше.

Если по итогам валидации будет установлено, что страна не достигла удовлетворительного прогресса в целом, Правление ИПДО предпишет корректирующие меры, которые необходимо будет осуществить стране, и установит срок проведения следующей валидации в пределах 3–18 месяцев, в ходе которой будет проведена оценка прогресса в выполнении корректирующих мер. При выборе срока выполнения корректирующих мер Правление ИПДО будет учитывать характер самих мер и текущую ситуацию в стране. Правление сохраняет за собой право устанавливать более короткие или более длительные сроки.

Внедряющая страна имеет право подать заявку о продлении этого срока в соответствии со статьей 2. Страна также имеет право подать заявку о начале валидации раньше, чем установлено Правлением ИПДО.

Стране, внедряющей ИПДО, разрешается демонстрировать общий уровень прогресса ниже «удовлетворительного» на протяжении не более чем семи лет с даты ее признания внедряющей ИПДО страной.

Статья 7. Продление сроков

В случае, если внедряющей стране не удастся выдержать какой-либо из сроков, указанных выше, она имеет право подать заявку о продлении срока. При рассмотрении заявок о продлении сроков Правление ИПДО проводит следующую проверку:

1. Заявка должна быть подана заблаговременно до истечения установленного срока и утверждена многосторонней группой заинтересованных сторон.
2. Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна подтвердить, что продемонстрировала устойчивый прогресс на пути к соблюдению этого срока, однако не смогла выдержать его по причине исключительных обстоятельств. При оценке устойчивого прогресса Правление ИПДО будет учитывать следующее:
 - i. процесс ИПДО, в частности, функционирование многосторонней группы заинтересованных сторон и однозначное принятие правительством твердого обязательства;
 - ii. статус и качество отчетности ИПДО, включая значимый прогресс в выполнении положений о своевременном представлении отчетности согласно требованию 4.8 и действия по выполнению рекомендаций в отношении повышения качества отчетности ИПДО.
3. Исключительное обстоятельство (обстоятельства) должно быть описано в заявке от многосторонней группы заинтересованных сторон.
4. Продление срока, в результате которого может увеличиться максимальный кандидатский период, не предоставляется.

Статья 8. Приостановление статуса

а) Приостановление статуса в связи с нарушениями Принципов и требований ИПДО

Если очевидно, что внедряющей страной не выполнен какой-либо существенный аспект Принципов и требований ИПДО, Правление ИПДО имеет право приостановить статус страны или вывести ее из списка стран, внедряющих ИПДО. Сюда относятся случаи, когда страной не выполнены требования о своевременном представлении отчетности ИПДО и/или не выполнены требования ИПДО к срокам, установленным Правлением ИПДО. В случае возможного нарушения Принципов и требований ИПДО Правление ИПДО имеет право поручить Международному Секретариату провести сбор информации о сложившейся ситуации и представить отчет Правлению ИПДО.

Приостановление статуса внедряющей страны — это временный механизм, который зависит от максимально допустимого кандидатского периода. Правление ИПДО установит предельный срок устранения нарушений Стандарта ИПДО для внедряющей страны. В течение периода отстранения статус страны будет «приостановлен». Если вопрос будет решен приемлемым для Правления ИПДО образом к установленному сроку, то статус страны и ее уровень прогресса будут восстановлены. Если вопрос не будет решен приемлемым для Правления ИПДО образом к установленному сроку, то Правление ИПДО примет решение о выведении страны из списка стран, внедряющих ИПДО.

б) Приостановление статуса по причине политического конфликта или нестабильности

Правление ИПДО имеет право принять решение о приостановлении статуса стран в тех случаях, когда политическая нестабильность или конфликт явным образом препятствуют соблюдению страной существенных основных аспектов Принципов и требований ИПДО. Страны, испытывающие исключительную политическую нестабильность или находящиеся в условиях конфликта, также имеют право подать заявку о добровольном приостановлении статуса. В этой ситуации правительству необходимо направить заявку о добровольном временном приостановлении статуса в Правление ИПДО. В заявке правительства должны быть приведены мнения многосторонней группы заинтересованных сторон.

В случае приостановления статуса страны по причине политической нестабильности или конфликта период, на который статус страны приостановлен, не будет засчитываться как часть максимального кандидатского периода. Правление ИПДО будет контролировать и пересматривать ситуацию на регулярной основе и сохраняет за собой право продлить период приостановления статуса или вывести страну из списка внедряющих ИПДО стран.

в) Возобновление статуса

Правительство имеет право в любой момент подать заявку о возобновлении статуса. В заявке должны быть представлены меры, согласованные заинтересованными сторонами и направленные на возобновление процесса внедрения ИПДО и проведение валидации, а также рабочий план по соответствию Стандарту ИПДО. Если Правление ИПДО будет удовлетворено устранением причин для приостановления статуса, статус будет возобновлен. После возобновления статуса Правление ИПДО рассмотрит новые целесообразные сроки представления отчетности и проведения валидации. На всех этапах процесса Правление ИПДО будет прилагать усилия к тому, чтобы четко доносить свои возможные вопросы и решения стране, внедряющей ИПДО.

Статья 9. Выведение из списка стран, внедряющих ИПДО

Страна может быть выведена из списка стран, внедряющих ИПДО (т. е. лишение ее статуса внедряющей ИПДО страны), по следующим причинам:

- (1) Статус внедряющей страны был приостановлен, и вопрос не был решен к согласованному сроку приемлемым для Правления ИПДО образом.
- (2) Правление ИПДО пришло к заключению, что страна не продемонстрировала удовлетворительный прогресс во внедрении ИПДО к установленному сроку.

Правление сохраняет за собой право выведения из списка стран, внедряющих ИПДО, те страны, которые очевидным образом не соответствуют какому-либо существенному аспекту Принципов и требований ИПДО. Страна, выведенная из списка стран, внедряющих ИПДО, может в любое время подать повторную заявку о признании ее страной, внедряющей ИПДО. Правление ИПДО применит согласованные процедуры оценки заявок стран о вступлении в ИПДО. Правление также оценит предыдущий опыт внедрения ИПДО, включая предыдущие препятствия к эффективному внедрению и осуществленные корректирующие меры.

Статья 10. Апелляции

Внедряющие страны имеют право подать петицию в Правление ИПДО с просьбой пересмотреть решение о приостановлении статуса, выведении из списка стран, внедряющих ИПДО, или в случае демонстрации значимого или удовлетворительного прогресса по итогам валидации. Правление ИПДО будет рассматривать такие петиции с учетом конкретных фактов, необходимости поддерживать репутацию ИПДО и принципа равного отношения к странам. Решение Правления ИПДО является окончательным. Страна имеет право, до наступления периодов уведомления по статье 8 Устава Ассоциации, подать апелляцию на решение Правления ИПДО на следующем очередном собрании членов.

Результаты и последствия валидации



5. Обзор валидации

Этот раздел посвящен валидации ИПДО. Цель валидации заключается в оценке прогресса в выполнении требований ИПДО, изложенных в разделе 3.

Цели валидации

Валидация является неотъемлемой частью процесса ИПДО. Ее цель заключается в оценке эффективности, стимулирования диалога и накоплению опыта на уровне стран. Кроме того, она гарантирует репутацию ИПДО благодаря соблюдению внедряющими ИПДО странами одного и того же международного стандарта. Валидация предоставляет возможность всем заинтересованным сторонам получить беспристрастную оценку уровня соответствия процесса внедрения ИПДО в стране положениям Стандарта ИПДО. Кроме того, в отчете о результатах валидации определяются степень воздействия ИПДО в стране, в которой проводится валидация, осуществление мер, поощряемых Стандартом ИПДО, обобщение практического опыта внедрения ИПДО, а также любые вопросы, поднятые заинтересованными сторонами, и рекомендации в отношении внедрения ИПДО в дальнейшем.

Методология валидации

В процессе валидации проводится оценка прогресса в выполнении требований ИПДО, как указано в разделе 3. Методология изложена в Руководстве по валидации, наряду с инструкциями по оценке выполнения каждого положения Стандарта ИПДО. В некоторых случаях в Руководстве по валидации приведены подтверждающие сведения, на которые должен ориентироваться исполнитель валидации при проверке выполнения того или иного положения. В других случаях страной могут применяться различные подходы для обеспечения соответствия положению ИПДО, и в Руководстве по валидации приведены примеры подтверждающих сведений, которые могут приниматься во внимание исполнителем валидации.

Процедура валидации

Учитывая многосторонний характер ИПДО, а также важность диалога, в процедуре валидации уделяется особое внимание взаимодействию с заинтересованными сторонами. Валидация проводится в четыре этапа.

- 1. Подготовка к валидации.** Многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряется к тому, чтобы до начала валидации провести самостоятельную оценку соответствия Стандарту ИПДО. В Руководстве по валидации предусмотрено следующее положение: «если многосторонняя группа заинтересованных сторон выскажет пожелание уделять в ходе валидации особое внимание оценке достижения определенных целей или осуществлению определенных мер в соответствии с рабочим планом, ей следует это изложить в своей заявке». Национальному Секретариату будет предложено собрать документацию и другие источники информации, которые подтверждают прогресс в выполнении требований ИПДО, в том числе протоколы заседаний многосторонней группы заинтересованных сторон. Заинтересованным сторонам также предлагается подготовить любую другую документацию, которую они сочтут актуальной. Для содействия подготовке к валидации разработана методическая рекомендация⁵.

⁵ Можно получить в Международном Секретариате ИПДО и на странице eiti.org/guide, методическое руководство 23.

ПРОЦЕДУРА ВАЛИДАЦИИ ПРОДОЛЖЕНИЕ

2. Начальный сбор данных и проведение консультаций с заинтересованными сторонами

Международным Секретариатом ИПДО. Международный Секретариат проводит проверку соответствующей документации, посещает страну и опрашивает заинтересованные стороны. Сюда относятся встречи с многосторонней группой заинтересованных сторон, Независимым Администратором и другими ключевыми заинтересованными сторонами, включая те, которые представлены, но не участвуют напрямую в деятельности многосторонней группы заинтересованных сторон. Правление придерживается стандартизированной процедуры сбора данных, консультаций с заинтересованными сторонами и определения сроков проведения начальной оценки.

На основании этих консультаций Международный Секретариат подготовит отчет с начальной оценкой прогресса в выполнении требований в соответствии с Руководством по валидации. В начальную оценку не входит общая оценка прогресса.

Отчет предоставляется исполнителю валидации. Национальному координатору направляется копия отчета. Комментирование фактов приветствуется, однако национальные координаторы и многосторонняя группа заинтересованных сторон поощряются к тому, чтобы воздерживаться от развернутых замечаний, пока не будет получен предварительный отчет исполнителя валидации.

3. Независимая валидация. Правление ИПДО назначит независимого исполнителя валидации по итогам открытого конкурса. Исполнитель валидации будет представлять отчеты Правлению через Комитет по валидации.

Исполнитель валидации удостоверяет, была ли начальная оценка проведена Международным Секретариатом в соответствии с Руководством по валидации. Сюда относятся детальный кабинетный анализ соответствующей документации по каждому требованию и начальная оценка Международным Секретариатом соответствия каждому требованию, а также выборочная проверка с применением подхода на основе оценки рисков и дальнейшие консультации с заинтересованными сторонами. Правление может потребовать, чтобы исполнитель валидации провел выборочную проверку по конкретным требованиям.

Исполнитель валидации представляет свои замечания к начальной оценке, проведенной Международным Секретариатом, и готовит предварительный отчет о валидации. Многосторонней группе заинтересованных сторон будет предложено внести свои замечания к отчету о валидации. Рассмотрев замечания многосторонней группы заинтересованных сторон, исполнитель валидации готовит окончательный отчет о валидации. Исполнитель валидации в письменной форме направляет многосторонней группе заинтересованных сторон свои объяснения к представленным замечаниям. Многосторонней группе заинтересованных сторон направляется копия окончательного отчета о валидации.

В окончательный отчет о валидации включается оценка исполнителя валидации в отношении прогресса в выполнении каждого из положений, но не общая оценка прогресса. Исполнитель валидации приглашается представить свои выводы перед Комитетом по валидации.

4. Обзор со стороны Правления. Комитет по валидации проверит окончательный отчет о валидации и подтверждающую документацию (включая замечания многосторонней группы заинтересованных сторон). Затем Комитет по валидации представит рекомендацию Правлению ИПДО о прогрессе страны в выполнении Стандарта ИПДО и, где применимо, о необходимых корректирующих мерах.

ПРОЦЕДУРА ВАЛИДАЦИИ ПРОДОЛЖЕНИЕ

Правление ИПДО примет окончательное решение о выполнении или невыполнении требований и общем уровне прогресса страны в соответствии со статьей 6 процедуры осуществления надзора за внедрением ИПДО со стороны Правления.

Начальная оценка, отчет о валидации и соответствующие замечания многосторонней группы заинтересованных сторон являются конфиденциальными, пока Правление не примет решение.

6. Протокол участия гражданского общества

1. Введение

Участие гражданского общества является основополагающим фактором достижения целей ИПДО, включая Принцип 4, который гласит, что «наличие у общественности представления о доходах и расходах государства на протяжении времени может способствовать публичным дискуссиям и обоснованному выбору необходимых и реалистичных путей устойчивого развития». Активное участие гражданского общества в процессе ИПДО является залогом трансформации более высокого уровня прозрачности, обеспеченного ИПДО, в более высокий уровень подотчетности. Основная цель принятия Стандарта ИПДО заключалась в стремлении получать более адекватную, достоверную и практически применимую информацию и иметь возможность эффективно сопоставлять эту информацию с более широкими реформами в области управления добывающим сектором или контроля государственного учета и доходов. Как следствие, возможность активного использования гражданами информации, получаемой в процессе ИПДО, является критически важной составляющей внедрения ИПДО и участия гражданского общества в процессе ИПДО.

Участие гражданского общества в процессе ИПДО формально оценивается на двух этапах внедрения ИПДО — на этапе оценки кандидатской заявки страны и в процессе валидации. Также в отдельных случаях может быть проведена оценка участия гражданского общества в ответ на конкретные проблемы, поднятые перед Правлением в отношении ситуаций в конкретных внедряющих странах. В настоящем протоколе изложены вопросы, которые должны рассматриваться Правлением ИПДО (включая его комитеты) и исполнителями валидации в ходе анализа соблюдения странами положений, относящихся к участию гражданского общества (требование 1.3), а также виды подтверждающих факторов, которые определяют ответы на такие вопросы. Притом, что положения, относящиеся к участию гражданского общества в процессе ИПДО, остаются неизменными на всех этапах внедрения ИПДО, подтверждающие факторы, на которые будет ориентироваться Правление ИПДО при оценке соблюдения этих положений, неизбежно будут различаться в зависимости от ситуации в конкретной стране, этапа внедрения и наличия информации. Следует отметить, что список поставленных вопросов и предлагаемых видов подтверждающих факторов в пп. 2.1–2.5 не является исчерпывающим и не представляет собой перечень обязательных положений, однако предоставляет основу для оценки соблюдения положений, относящихся к участию гражданского общества.

2. Интерпретация положений ИПДО, относящихся к гражданскому обществу

Применительно к настоящему протоколу под «представителями гражданского общества» подразумеваются представители гражданского общества, активно вовлеченные в процесс ИПДО, включая членов многосторонней группы заинтересованных сторон (МГЗС), но не ограничиваясь ими. Под «процессом ИПДО» подразумевается деятельность по подготовке к присоединению к ИПДО; заседания многосторонней группы заинтересованных сторон; параллельные заседания круга организаций гражданского общества (ОГО), включая взаимодействие с представителями МГЗС; подготовка отчетов ИПДО; подготовка материалов или проведение анализа для отчетов ИПДО; выражение мнений в отношении мероприятий в рамках ИПДО; и выражение мнений об управлении природными ресурсами.

При проведении оценки соблюдения положений об участии гражданского общества Правление и исполнители валидации применяют следующие критерии:

2.1 Выражение мнений: представители гражданского общества имеют возможность принимать участие в публичных дискуссиях по вопросам, связанным с процессом ИПДО, и выражать свои мнения о процессе ИПДО без ограничений, принуждения или страха преследования.

Правление ИПДО и исполнители валидации будут анализировать следующие факторы:

- Насколько свободно представители гражданского общества могут публично выражать свои мнения о процессе ИПДО, например, в ходе заседаний МГЭС, мероприятий ИПДО, в том числе направленных на распространение отчетов ИПДО, общественных мероприятий, в средствах массовой информации и т. п.
- В какой степени практика, включая многообразие мнений заинтересованных сторон или существенные подтверждающие материалы, представленные третьими сторонами, указывает на то, что факты самоцензуры или добровольного самоограничения со стороны представителей гражданского общества в отношении процесса ИПДО связаны со страхом преследования, и насколько такая ситуация препятствует распространению представителями гражданского общества информации и открытых замечаний касательно процесса ИПДО.

2.2 Деятельность: представители гражданского общества имеют возможность свободно действовать в связи с процессом ИПДО.

Правление ИПДО и исполнители валидации будут рассматривать, насколько правовые, нормативные, административные и фактические условия влияют на возможности представителей гражданского общества принимать участие в процессе ИПДО, включая, например, следующее:

- В какой степени правовые, нормативные и административные препятствия влияют на возможности представителей гражданского общества принимать участие в процессе ИПДО. Сюда могут относиться правовые или административные процедуры, регулирующие регистрацию ОГО, которые отрицательно отразились на их возможностях принимать участие в процессе ИПДО; правовые или административные ограничения в отношении доступности финансирования, которые препятствовали деятельности представителей ОГО в связи с процессом ИПДО; правовые или административные барьеры, препятствующие распространению информации и открытых замечаний касательно процесса ИПДО, и т. п.
- Какие-либо признаки ограничения основополагающих прав представителей гражданского общества в отношении процесса ИПДО, такие как ограничения свободы выражения мнений или свободы передвижения.

2.3 Сотрудничество: представители гражданского общества имеют возможность взаимодействовать и сотрудничать друг с другом по вопросам процесса ИПДО.

Правление ИПДО и исполнители валидации будут анализировать следующие факторы:

- В какой степени представители гражданского общества в составе МГЭС могут беспрепятственно общаться с представителями других ОГО, которые не представлены в МГЭС, включая их вклад в дискуссии МГЭС и распространение информации о результатах этих дискуссий в МГЭС.

6. Протокол участия гражданского общества продолжение

- Насколько не ограничены формальные и неформальные каналы общения между представителями гражданского общества в МГЭС и более широким кругом гражданского общества.
- Насколько не ограничено общение между представителями гражданского общества в МГЭС и более широким кругом гражданского общества, включая общение по вопросам представленности в МГЭС и процесса ИПДО.

2.4 Участие: представители гражданского общества имеют возможность принимать полноценное, активное и эффективное участие в разработке, внедрении, контроле и оценке процесса ИПДО.

Правление ИПДО и исполнители валидации будут анализировать следующие факторы:

- Насколько представители гражданского общества могут принимать полноценное участие и вносить вклад в процесс ИПДО. Сюда могут относиться, например, подтверждение высказывания мнений и отстаивания позиций во время основных обсуждений в МГЭС по таким вопросам, как цели и действия согласно рабочему плану, охват процесса отчетности ИПДО, утверждение отчетов ИПДО, ежегодная самостоятельная оценка процесса ИПДО в формате годовых отчетов о проведенной работе, валидация и т. п. Сюда также могут относиться подтверждения того, что представители гражданского общества регулярно принимают участие в заседаниях МГЭС и ее рабочих групп, а также в других мероприятиях ИПДО, и что мнения представителей ОГО принимаются во внимание и документально отражаются в протоколах заседаний МГЭС.
- Насколько представители гражданского общества считают, что наделены достаточными возможностями для участия в деятельности ИПДО. Сюда относятся подтверждения того, что были приняты во внимание технические, финансовые и другие препятствия на пути участия гражданского общества в процессе ИПДО и что были согласованы и/или реализованы планы по устранению таких препятствий, включая создание возможностей для наращивания потенциала или доступ к ресурсам.

2.5 Возможность открытого принятия решений: представители гражданского общества имеют возможность свободно выражать свои мнения по вопросам прозрачности и управления природными ресурсами и обеспечивать вклад ИПДО в публичные дискуссии.

Правление ИПДО и исполнители валидации будут анализировать следующие факторы:

- Насколько представители гражданского общества могут использовать процесс ИПДО для стимулирования публичных дискуссий, например, в формате общественных мероприятий, семинаров и конференций, организованных представителями гражданского общества или с их участием, с тем чтобы информировать общественность о процессе ИПДО и о его результатах.
- В какой степени представители гражданского общества могут принимать участие в мероприятиях и дискуссиях об управлении природными ресурсами, включая, например, анализ и отстаивание позиций по вопросам природных ресурсов, использование данных ИПДО, взаимодействие со средствами массовой информации, разработку методов распространения результатов отчетов ИПДО и т. п.

2.6 В процессе анализа вышеуказанных подтверждающих факторов необходимо учитывать имеющуюся документацию МГЗС и ОГО, принимающих участие в процессе ИПДО, а также результаты непосредственных консультаций с соответствующими заинтересованными сторонами, включая представителей МГЗС, но не ограничиваясь ими. В целях понимания ситуации Правление ИПДО будет рассматривать более общие условия, в которых действует ИПДО, принимая во внимание, например, индикаторы и другие виды оценки в связи с вопросами, рассмотренными выше в пп. 2.1–2.5.

3. Случаи ограничений деятельности представителей гражданского общества

3.1 Случаи обвинений или заявлений о потенциальных или фактических ограничениях деятельности представителей гражданского общества в странах, внедряющих ИПДО, прежде всего, подлежат обсуждению и разрешению многосторонней группой заинтересованных сторон, принимая во внимание возможные вопросы безопасности, которые могут возникнуть у конкретного лица в связи с непосредственным вынесением таких случаев на рассмотрение в собственной стране.

3.2 По необходимости, Правление ИПДО через свой Комитет по быстрому реагированию может быть привлечено к расследованию определенных случаев предполагаемых нарушений Принципов и требований ИПДО. Правление ИПДО будет рассматривать такие петиции с учетом конкретных фактов, необходимости придерживаться Принципов ИПДО, а также принципа равного отношения к странам. В соответствии с положением 8.6.а, «в случае возможного нарушения Принципов и требований ИПДО Правление ИПДО имеет право поручить Международному Секретариату провести сбор информации о сложившейся ситуации и представить отчет Правлению ИПДО». Если поднимаются вопросы в отношении участия представителей гражданского общества, Правление ИПДО примет необходимые меры, чтобы определить наличие непосредственной связи этой ситуации с процессом ИПДО, в том числе путем (i) документального отражения фактов, (ii) сбора мнений заинтересованных сторон и (iii) применения критериев, изложенных выше в п. 2.

3.3 В зависимости от конкретных обстоятельств, включая степень установленной связи с процессом ИПДО, Правление рассмотрит соответствующие ответные меры. К таким мерам могут относиться, например, подготовка Председателем или Правлением ИПДО письма правительству соответствующей страны, направление делегации Правления ИПДО или Международного Секретариата в данную страну, проведение независимой оценки, подготовка Правлением деклараций, согласование корректирующих мер, включая контроль внедрения, или требование о проведении валидации в целях оценки соблюдения страной соответствующих положений. В соответствии с положением 8.6.а, «если очевидно, что внедряющей страной не выполнен какой-либо существенный аспект Принципов и требований ИПДО, Правление ИПДО имеет право приостановить статус страны или вывести ее из списка внедряющих ИПДО стран». В тех случаях, когда Правление сочтет, что поднятые вопросы не нарушают положения или не имеют достаточной связи с процессом ИПДО, Правление по своему усмотрению примет соответствующие меры, отдавая при этом приоритет необходимости соблюдения Принципов ИПДО и равного отношения ко всем странам.

7. Требования к поддерживающим ИПДО компаниям

Ожидается, что все поддерживающие ИПДО компании:

- Сделают публичное заявление о поддержке Принципов ИПДО и, содействуя повышению прозрачности во всех добывающих отраслях, будут поддерживать публичные дискуссии и создавать возможности для устойчивого развития.
- В качестве руководящего принципа ожидается, что поддерживающие ИПДО компании опубликуют в открытом доступе информацию о налогах и платежах. В том случае, если компания отказывается от раскрытия этих данных, она должна представить соответствующие причины.
- Примут меры к полному раскрытию информации о налогах и платежах, произведенных всем внедряющим ИПДО странам.
- В соответствии с требованиями ИПДО о бенефициарной собственности, опубликуют в открытом доступе сведения о своих бенефициарных собственниках и предпримут меры к раскрытию информации о бенефициарных собственниках своих прямых деловых партнеров, включая совместные предприятия и подрядчиков. Зарегистрированные на фондовой бирже компании должны выполнять действующие требования и условия получения биржевой котировки.
- Будут осуществлять строгие процедуры закупок, в том числе проводить проверку благонадежности партнеров и поставщиков.
- Будут поддерживать практическую реализацию решений стран о раскрытии будущих лицензий и контрактов, регулирующих разведку и добычу нефти, газа и других полезных ископаемых, в соответствии с рекомендациями Стандарте ИПДО. Компании признают, что достижение более высокой прозрачности должно осуществляться в контексте надлежащего соблюдения положений контрактов и законов в соответствии с Принципами ИПДО.
- Действуя совместно с правительствами, будут использовать природные ресурсы таким образом, чтобы это приносило выгоду обществу и местному населению.
- Примут меры для организации корпоративных процессов таким образом, чтобы обеспечить получение данных, необходимых для поддержания высоких стандартов подотчетности.

8. Политика открытых данных

Вводная часть

1. Настоящая политика содержит рекомендации касательно следования концепции открытых данных во внедрении ИПДО в рамках согласованного охвата процесса внедрения ИПДО на национальном уровне. Она дополняет требования касательно открытых данных, содержащиеся в требовании 7. В основу политики положен обобщенный опыт, полученный в ходе внедрения ИПДО на национальном уровне, а также новые международные передовые методы⁶. Политика направлена на стимулирование систематического раскрытия информации⁷.
2. Принципы ИПДО гласят, что «наличие у общественности представления о доходах и расходах государства на протяжении времени [может] способствовать публичным дискуссиям и обоснованному выбору необходимых и реалистичных путей устойчивого развития» (Принцип 4 ИПДО). Соответственно, Стандарт ИПДО требует, чтобы раскрываемая согласно ИПДО информация была «понятной, активно распространялась, находилась в общественном доступе и способствовала публичным дискуссиям» (требование 6). Обязательным условием реализации этих целей является повышение уровня доступности, надежности, значимости, своевременности и сравнимости данных ИПДО.
3. Чтобы содействовать реализации принципов ИПДО, Правление ИПДО пришло к решению, что систематическое раскрытие данных ИПДО в государственных и корпоративных системах теперь должно стать стандартным требованием⁸. ИПДО поощряет к регулярному раскрытию информации отчитывающимися субъектами в открытых форматах на национальном уровне в пределах согласованного охвата процесса внедрения ИПДО⁹.
4. ИПДО признает, что обстоятельства в каждой внедряющей стране различаются, что не все страны смогут перейти к концепции открытых данных одновременно и что необходимо учитывать финансовые последствия — как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе. Следует учитывать требования общественности и использование данных для решения вопросов государственной политики¹⁰. Также необходимо принимать во внимание потребности и препятствия в доступе к информации граждан различной гендерной и классовой принадлежности.

Цели открытых данных

5. Открытые данные в процессе внедрения ИПДО могут улучшить прозрачность действий правительства и компаний, а также повысить уровень осведомленности о том, как осуществляется управление природными ресурсами стран. Открытые данные также могут помочь получить представление о том, кто владеет добывающими компаниями, кто является держателем лицензий и разрешений, какие важные условия налогообложения существуют и какие налоги предусмотрены в добывающих отраслях и как они расходуются. Раскрытие этой информации обеспечивает серьезный стимул для эффективного расходования этих средств.

6 Включая партнерство «Открытое Правительство», Хартию открытых данных «Большой восьмерки» и Техническое приложение, Хартию открытых данных (<http://opendatacharter.net/>), Определение открытой информации (<http://opendefinition.org/>) и Консорциум Всемирной паутины (W3C) для разработки стандартов данных (<https://www.w3.org/Consortium>).

7 См. <https://eiti.org/BD/2018-8>.

8 Там же.

9 См. требование 4.

10 Важна «целенаправленная публикация» — это означает, что опубликование данных должно быть интегрировано в решение конкретных вопросов политики.

8. Политика открытых данных продолжение

6. Эффективность и практическая применимость открытых данных достигается в том случае, если они являются своевременными, соответствуют высокому стандарту качества, отвечают потребностям и ожиданиям заинтересованных сторон. Внедрение ИПДО должно способствовать обеспечению подотчетности и надлежащего управления, стимулировать публичные дискуссии и вовлеченность граждан, содействовать борьбе с коррупцией за счет повышения уровня подотчетности правительства и улучшать государственные услуги. Обеспечение доступа к исчерпывающей информации может дать возможность отдельным лицам, средствам массовой информации, гражданскому обществу и компаниям делать более осознанный выбор в отношении получаемых услуг и ожидаемых стандартов. Кроме того, открытые данные могут стать ценным инструментом для совершенствования государством процесса принятия политических решений и управления сектором.
7. Свободный доступ к открытым данным и их последующее использование имеет значительную ценность для общества и экономики. Открытые данные могут быть ценным источником информации для многосторонних групп заинтересованных сторон в странах, внедряющих ИПДО.
8. Новые стандарты данных могут способствовать обеспечению операционной совместимости данных. Принятие стандартов данных¹¹ также способствует устойчивой публикации данных, укрепляет потенциал правительств, отрасли и гражданского общества в подготовке и публикации данных за счет возможности использования существующих инструментов и ресурсов и может способствовать использованию и анализу данных в тех случаях, когда стандарты тщательно проработаны и вокруг них формируются сообщества пользователей.

Открытые данные во внедрении ИПДО

9. Страны, внедряющие ИПДО, поощряются к принятию следующих мер:
 - a) Систематическая публикация открытых данных путем интегрирования политики и стратегий открытых данных среди отчитывающихся субъектов, вовлеченных в процесс отчетности ИПДО, с целью обеспечения своевременности представления данных и их высокого качества, а также доступности и экономической эффективности представления данных.
 - b) Работа с пользователями¹² с целью определения приоритетных наборов данных и форм представления (раскрытия) данных.
 - c) Учет потребностей и препятствий в доступе к информации среди различных пользователей на основе гендерной, этнической и географической представленности.
 - d) Обеспечение представления данных с достаточным уровнем детализации, в машиночитаемых форматах и с полным описанием, с тем чтобы пользователи получали достаточный объем информации, позволяющий понимать их сильные и слабые стороны, аналитические ограничения и требования к безопасности, а также способы обработки этих данных.
 - e) Публикация данных в максимально короткие сроки с целью обеспечения для пользователей возможности предоставления обратной связи, с тем чтобы продолжить внесение изменений и гарантировать соответствие самым высоким стандартам качества открытых данных.

11 Примеры: в отношении бенефициарной собственности стандартом открытых данных стал новый Стандарт данных о бенефициарной собственности (<http://standard.openownership.org>); в отношении контрактов разрабатывается Стандарт открытых данных для заключаемых контрактов (<http://standard.open-contracting.org/>).

12 Под пользователями подразумеваются граждане, средства массовой информации, научное сообщество и, разумеется, другие государственные организации, использующие данные, полученные от других организаций, для собственного оказания услуг.

- f) Публикация данных на условиях открытой лицензии, предпочтительно CC 4.0¹³, для предоставления пользователям возможности свободно получать данные и беспрепятственно их использовать повторно¹⁴.
- g) Обмен опытом по техническим вопросам с другими странами с целью максимального раскрытия потенциала открытых данных социально-инклюзивным образом.
- h) Работа по повышению уровня грамотности в отношении открытых данных и поощрение специалистов (например, разработчиков приложений и организации гражданского общества), работающих в области распространения открытых данных, к раскрытию значимости открытых данных.
- i) Обеспечение операционной совместимости данных с национальными и международными стандартами¹⁵, в том числе принятие стандартов данных, утвержденных Правлением ИПДО, и следование дополнительным руководящим указаниям, предоставленным Международным Секретариатом ИПДО.
- j) Там, где это возможно, обеспечение перекрестных ссылок между массивами данных путем использования уникальных, постоянных и открытых идентификаторов для коммерческих и правительственных субъектов.
- к) Анализ технической инфраструктуры, обеспечивающей представление и использование открытых данных¹⁶.
- l) Анализ основ управления и устойчивости политики открытых данных с целью обеспечения наличия у отчитывающихся субъектов лица, ответственного за управление данными, обеспечения сохранения данных и реализации стандартов защиты.

Взаимодействие с сообществом в области открытых данных

- 10 С тем чтобы использовать и выработать передовые методы в области открытых данных на уровне правительств, внедряющим ИПДО странам рекомендуется принять Хартию открытых данных¹⁷ и прочие соответствующие инициативы¹⁸.
- 11. Для передачи обобщенного опыта, накопленного странами, внедряющими ИПДО, и применения международной практики, Международный Секретариат ИПДО должен взаимодействовать с рабочими группами, предметом деятельности которых являются открытые данные, в случаях, когда такое взаимодействие является взаимодополняющим¹⁹.

13 См. <https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/> и <https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/legalcode>

14 См. «Рекомендации по лицензированию», предложенные организацией Open Knowledge International <https://research.okfn.org/avoiding-data-use-silos/#the-licensing-process>

15 См., например, каталог стандартов открытых данных <http://datastandards.directory/>.

16 Техническая инфраструктура означает информационные технологии и навыки, необходимые для обеспечения возможности сбора и очистки данных, их соотношения с другими массивами данных и публикации. Сопоставление экосистем данных может стать одним из способов разработки технической инфраструктуры и определения субъектов, принимающих участие в сборе, курировании и публикации данных. См., например, руководство Института открытых данных <https://theodi.org/project/mapping-data-ecosystems/> и принципы цифрового развития Министерства Великобритании по международному развитию: <https://digitalprinciples.org/principle/understand-the-existing-ecosystem/>.

17 См. Хартию открытых данных: <https://opendatacharter.net/endorse-the-charter/>.

18 Например, руководство «Принципы цифрового развития»: <https://digitalprinciples.org/>.

19 Например, рабочая группа по реализации Хартии открытых данных, которая разрабатывает инструменты и ресурсы для оказания правительствам поддержки в распространении концепции открытых данных, а также способствует обмену опытом между коллегами из разных стран и организаций. См. <https://opendatacharter.net/who-we-are/> для получения дополнительной справочной информации.

ЧАСТЬ II.

Организационные основы и принципы управления

ИПДО стала международным стандартом, который предоставляет платформу для широких дискуссий и реформ. Организационные основы и принципы управления ИПДО также эволюционировали. Управление ИПДО осуществляется некоммерческой ассоциацией членов, в соответствии с норвежским законодательством. Именно Устав Ассоциации ИПДО представляет собой организационную основу ИПДО.

Не реже чем каждые три года ИПДО проводит Глобальную Конференцию, которая выступает международным форумом для заинтересованных сторон ИПДО, где обсуждается дальнейшая работа по достижению целей ИПДО. Помимо конференций проводится менее масштабное собрание членов с участием трех заинтересованных кругов — стран (внедряющих и поддерживающих ИПДО), компаний (включая финансовые организации) и организаций гражданского общества. Голоса всех трех заинтересованных кругов имеют равный вес. Главной задачей собрания членов является назначение Правления ИПДО. Заинтересованные круги самостоятельно принимают решение о членстве в Ассоциации и выдвижении кандидатур в Правление ИПДО.

В период между конференциями и собраниями членов Правление ИПДО осуществляет надзор за функционированием ИПДО посредством заседаний Правления, заседаний комитетов и регулярно выпускаемых циркуляров Правления. В Правление ИПДО входит 21 член. Члены представляют различные заинтересованные круги.

Международный Секретариат ИПДО несет ответственность за повседневную работу Ассоциации ИПДО. Странам, внедряющим ИПДО, предоставляется значительная техническая поддержка как со стороны Международного Секретариата ИПДО, так и других многосторонних, двусторонних и неправительственных организаций.

Этот раздел содержит основные документы, касающиеся управления ИПДО на международном уровне:

- Устав Ассоциации
- Политика открытости, которая подчеркивает необходимость обеспечения прозрачности внутри ИПДО
- Руководящие указания для заинтересованных кругов (см. eiti.org/ru/governance-of-eiti)
- Кодекс поведения Ассоциации ИПДО



9. Устав Ассоциации ИПДО

Согласован на Собрании членов ИПДО 17 июня 2019 года.

СТАТЬЯ 1. НАЗВАНИЕ

1. Ассоциация носит следующее название: «Ассоциация Инициативы Прозрачности в Добывающих Отраслях (ИПДО)» (далее именуется «Ассоциация ИПДО»).

СТАТЬЯ 2. СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ЦЕЛЬ

1. Ассоциация ИПДО представляет собой международную многостороннюю инициативу, в которой участвуют представители правительств и их ведомств, нефтегазовых и горнодобывающих компаний, управляющих компаний и пенсионных фондов (далее именуемых «институциональные инвесторы»), а также организаций гражданского общества и международных неправительственных организаций.
2. Цель Ассоциации ИПДО состоит в том, чтобы превратить Принципы и требования ИПДО в международно признанный стандарт обеспечения прозрачности в нефтегазовом и горнодобывающем секторах, подчеркивая, что повышение прозрачности доходов от природных ресурсов может привести к снижению коррупции, а доходы от добывающих отраслей способны трансформировать экономику, сократить бедность и повысить уровень жизни всего населения в богатых природными ресурсами странах.

СТАТЬЯ 3. ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО, ОГРАНИЧЕННАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

1. Ассоциация ИПДО представляет собой некоммерческую ассоциацию, созданную согласно законодательству Норвегии (“forening”).
2. Члены Ассоциации ИПДО не несут ни индивидуальной, ни коллективной ответственности за долги, платежные или иные обязательства Ассоциации ИПДО.

СТАТЬЯ 4. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА

1. Постоянно действующими органами Ассоциации ИПДО являются следующие:
 - i. Собрание членов ИПДО, которое проводится вместе с Конференцией ИПДО;
 - ii. Правление ИПДО во главе с Председателем Правления ИПДО;
 - iii. Секретариат ИПДО, возглавляемый Исполнительным директором.
2. Правление ИПДО может создавать комитеты в соответствии со статьей 13.
3. Организация Ассоциации ИПДО осуществляет деятельность в прозрачной манере и поощряет многообразие с точки зрения гендерной, национальной и культурной принадлежности.

СТАТЬЯ 5. ЧЛЕНСТВО И ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ КРУГИ

1. Член Ассоциации ИПДО является физическим лицом, представляющим страну (в значении «государство»), компанию, организацию или юридическое лицо, которое назначается от заинтересованных кругов, как описано в статьях 5 (2) и (3).
2. Каждый член принадлежит к одному трех заинтересованных кругов, а именно:
 - i. Круг стран, в который входят:
 - a) Внедряющие страны (в значении «государства»), которые были классифицированы Правлением ИПДО как таковые; и
 - b) Поддерживающие страны (в значении «государства» или «союзы государств»), которые поддерживают цель Ассоциации ИПДО, согласно определению Правления ИПДО.
 - ii. Круг компаний, в который входят:
 - a) Компании добывающего сектора, которые приняли обязательство поддерживать цель Ассоциации ИПДО, согласно определению Правления ИПДО, а также ассоциации, представляющие эти компании;
 - b) Институциональные инвесторы, которые приняли обязательство поддерживать цель Ассоциации ИПДО, согласно определению Правления ИПДО; и
 - c) Торговцы сырьевыми товарами, которые приняли обязательство поддерживать цель Ассоциации ИПДО, согласно определению Правления ИПДО.
 - iii. Круг организаций гражданского общества, в который входят неправительственные организации, международные сети или коалиции, которые поддерживают цель Ассоциации ИПДО, согласно определению Правления ИПДО.
3. Каждый из заинтересованных кругов определяет собственные правила, регулирующие назначение членов в Ассоциацию ИПДО. Членство ограничивается следующим образом:
 - i. От круга стран — не более одного представителя от каждой внедряющей страны и каждой поддерживающей страны (или их союзов);
 - ii. От круга компаний — не более одного представителя от каждой компании и представляющих их ассоциаций и не более пяти представителей от институциональных инвесторов;
 - iii. От круга организаций гражданского общества — не более одного представителя от каждой организации гражданского общества.
4. Заинтересованные круги имеют право в любой момент времени заменить любого из своих назначенных членов. Заинтересованные круги в любой момент времени информируют Секретариат ИПДО о своих членах;
5. Правление ИПДО имеет право прекратить членство любого члена в Ассоциации ИПДО, если:
 - i. Этот член, или страна, или другая представляемая этим членом организация не выполняют статьи настоящего Устава; или
 - ii. Этот член, или страна, или другая представляемая им организация совершают действия, которые идут вразрез или противоречат Принципам ИПДО.
6. Решение, принятое Правлением ИПДО в соответствии со статьей 5 (5), может быть оспорено любым членом на собрании членов для принятия окончательного решения.

СТАТЬЯ 6. КОНФЕРЕНЦИЯ ИПДО

1. Не реже одного раза в три года проводится Конференция ИПДО, которая служит форумом для заинтересованных сторон ИПДО в интересах Ассоциации ИПДО и призвана содействовать достижению цели Ассоциации ИПДО и выражению мнений относительно политики и стратегии Ассоциации ИПДО. Председатель ИПДО выступает председателем Конференции. Конференция ИПДО является не играющим руководящей роли органом Ассоциации ИПДО.
2. Члены ИПДО, Правление ИПДО и Секретариат ИПДО имеют право присутствовать или быть представленными на Конференции ИПДО. Также в каждом случае следует приглашать другие заинтересованные стороны ИПДО в разумно практическом количестве по решению Правления ИПДО.
3. Конференция ИПДО созывается Правлением ИПДО путем публикации информации на веб-сайте ИПДО и письменного уведомления членов и заинтересованных кругов не менее чем за четыре недели. Письменное уведомление должно содержать повестку дня Конференции ИПДО.
4. Конференция ИПДО:
 - i. Представляет собой важную и заметную в информационном поле платформу для дебатов, отстаивания мнений, мобилизации финансирования и привлечения новых сторон в ИПДО;
 - ii. Позволяет провести обзор прогресса на основании отчета о ходе работы за период с момента проведения предыдущего собрания членов ИПДО;
 - iii. Позволяет высказывать предложения Правлению ИПДО о деятельности Ассоциации ИПДО в период до проведения следующего собрания членов ИПДО;
 - iv. Обеспечивает мобилизацию и поддержание высокого уровня скоординированности, политической воли и импульса к достижению цели Ассоциации ИПДО; и
 - v. Предоставляет неформальный канал общения для заинтересованных сторон ИПДО, которые не представлены официально где-либо еще в организационной структуре Ассоциации ИПДО.
5. Мнения по вопросам, изложенным в статье 6 (4) выше, могут быть выражены в не имеющем обязательной силы заявлении о результатах, которое должно быть согласовано Конференцией ИПДО и доведено до сведения собрания членов ИПДО и Правления ИПДО. На Конференции ИПДО должны быть предприняты все меры по принятию решений путем консенсуса. Основываясь на мнениях заинтересованных сторон ИПДО, Председатель ИПДО может принять решение о необходимости голосования. Каждая заинтересованная сторона ИПДО, кроме членов Правления ИПДО в этом качестве и Секретариата, имеет один голос. Резолюции Конференции ИПДО принимаются простым большинством присутствовавших и голосовавших участников.

СТАТЬЯ 7. СОБРАНИЕ ЧЛЕНОВ ИПДО

1. Руководящим органом Ассоциации ИПДО является собрание членов ИПДО.
2. В собрании членов ИПДО принимают участие члены Ассоциации ИПДО.
3. Очередное собрание членов ИПДО проводится не реже одного раза в три года в связи с Конференцией ИПДО. Очередное собрание членов ИПДО созывается Правлением ИПДО путем письменного уведомления членов не позднее, чем за четыре недели.
4. Внеочередное собрание членов ИПДО может быть созвано Правлением ИПДО путем письменного уведомления членов не позднее, чем за три недели. Правление ИПДО должно принять меры к тому, чтобы внеочередное собрание членов было проведено в течение четырех недель после получения Председателем ИПДО запроса о проведении внеочередного собрания членов.
5. Члены, которые желают принять участие в собрании членов ИПДО, должны представить в Секретариат ИПДО уведомление в срок, указанный в уведомлении. Член может быть представлен на собрании членов ИПДО путем письменного поручения. Поручение также может включать в себя конкретные указания по голосованию.

Должным образом подписанное поручение должно быть получено Секретариатом ИПДО в срок, указанный в уведомлении.
6. Председатель ИПДО выступает председателем собрания членов ИПДО.
7. Кворумом собрания членов является минимум одна треть членов, при условии, что от каждого заинтересованного круга будет представлено не менее одной трети членов.
8. На собрании членов должны быть предприняты все меры по принятию решений путем консенсуса. При необходимости голосования решения принимаются квалифицированным большинством, для чего требуется поддержка не менее двух третей от общего числа голосов, при условии, что от каждого заинтересованного круга будет подано не менее одной трети голосов. Общее число голосов членов от каждого круга должно быть одинаковым и определяется следующим образом:
 - i. Члены круга стран имеют по одному голосу каждый;
 - ii. Голоса членов от круга компаний и круга организаций гражданского общества определяются путем деления общей суммы голосов от стран на число членов от компаний и организаций гражданского общества соответственно;
 - iii. Председатель ИПДО объявляет количество голосов для каждого члена от разных заинтересованных кругов перед проведением голосования.

СТАТЬЯ 8. ФУНКЦИИ СОБРАНИЯ ЧЛЕНОВ ИПДО

1. Собрание членов ИПДО осуществляет следующее:
 - i. Утверждает отчет о работе, счета и план работы Правления ИПДО;
 - ii. Выбирает членов и замещающих лиц для каждого члена Правления ИПДО на основе кандидатур, представленных заинтересованными кругами;
 - iii. Выбирает Председателя Правления ИПДО по предложению Правления ИПДО;

- iv. Рассматривает любые другие вопросы по заявкам членов. Такие заявки должны быть представлены в письменном виде Председателю Правления ИПДО своевременно для включения этих вопросов в повестку дня собрания членов ИПДО, указанного в уведомлении.

СТАТЬЯ 9. ПРАВЛЕНИЕ ИПДО

1. Исполнительным органом Ассоциации ИПДО является Правление ИПДО, избираемое собранием членов ИПДО и осуществляющее деятельность под руководством собрания членов ИПДО.
2. С целью отразить многосторонний характер Ассоциации ИПДО, Правление ИПДО должно состоять из 21 члена Правления ИПДО («члены Правления») и иметь следующий состав:
 - i. Председатель;
 - ii. Девять членов Правления, являющихся членами Ассоциации ИПДО от круга стран, из которых не более трех членов Правления должны представлять поддерживающие страны, а остальные должны представлять внедряющие страны;
 - iii. Шесть членов Правления, являющихся членами Ассоциации ИПДО от круга компаний, из которых максимум один должен представлять институциональных инвесторов.
 - iv. Пять членов Правления, являющихся членами Ассоциации ИПДО от круга организаций гражданского общества.
3. Все члены Правления уходят в отставку на дату закрытия очередного собрания членов ИПДО, созванного после их назначения, однако могут быть назначены повторно на этом собрании членов ИПДО.
4. Заинтересованные круги могут предложить свои кандидатуры, и собрание членов ИПДО может выбрать одно замещающее лицо для каждого члена Правления («Замещающее лицо»), номинированного заинтересованным кругом. Замещающее лицо может представлять члена Правления. В случае отсутствия замещающего лица соответствующий заинтересованный круг предложит кандидатуру нового члена Правления и его замещающего лица.
5. Если член Правления отсутствует на заседании Правления, его замещающее лицо может присутствовать на этом заседании, принимать участие в обсуждениях и голосовании и в целом выполнять все функции этого члена Правления на этом заседании Правления.
6. В случае вакансии в Правлении ИПДО в период между двумя собраниями членов ИПДО эта вакансия заполняется замещающим лицом уходящего в отставку члена Правления, а соответствующий заинтересованный круг назначает новое замещающее лицо для избрания Правлением. В альтернативном варианте соответствующий заинтересованный круг может представить кандидатуру нового члена Правления для его избрания Правлением.
7. Ассоциация ИПДО обеспечивает страхование ответственности членов Правления. Условия страхования должны быть утверждены Правлением ИПДО.
8. Правление ИПДО может решить, что член Правления, представляющий внедряющую страну, статус которой был приостановлен во время его членства, может сохранить статус члена Правления, однако должен воздержаться от участия в деятельности Правления в период срока приостановления. Если статус приостановлен на срок больше одного года, Правление ИПДО может принять решение отстранить данного члена Правления.

СТАТЬЯ 10. НАБЛЮДАТЕЛИ ИПДО

1. Правление ИПДО должно приглашать представителей соответствующих международных организаций, таких как Всемирный Банк, Международный Валютный Фонд и другие заинтересованные стороны, на заседания Правления и собрания членов ИПДО в качестве наблюдателей, когда это практически осуществимо. Они не имеют права участия в голосовании, однако им может быть предложено высказать свои мнения по конкретным вопросам. Правление ИПДО может решить, что некоторые вопросы будут обсуждаться без присутствия наблюдателей.

СТАТЬЯ 11. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ИПДО

1. Председатель ИПДО избирается на очередном собрании членов ИПДО. Правление ИПДО перед каждым очередным собранием членов ИПДО рекомендует кандидата на пост Председателя ИПДО на период, следующий за собранием членов ИПДО. Срок службы Председателя ИПДО может продлеваться один раз.
2. Председатель ИПДО:
 - i. Выступает председателем на собрании членов ИПДО;
 - ii. Выступает председателем на заседаниях Правления ИПДО;
 - iii. Выступает с отчетом Правления ИПДО на Конференции ИПДО и собрании членов ИПДО;
 - iv. Выступает представителем Правления ИПДО по внешним вопросам;
 - v. Сотрудничает с Секретариатом ИПДО по вопросам выполнения решений Правления; и
 - vi. Способствует развитию отношений сотрудничества между заинтересованными сторонами ИПДО.
3. Если Председатель ИПДО не имеет возможности председательствовать на заседании Правления, присутствующие члены Правления могут назначить другого члена Правления председателем этого заседания.

СТАТЬЯ 12. ФУНКЦИИ ПРАВЛЕНИЯ ИПДО

1. Правление ИПДО всегда действует в наилучших интересах Ассоциации ИПДО. Правление ИПДО реализует исполнительные полномочия Ассоциации ИПДО по исполнению резолюций собрания членов ИПДО, включая следующие основные функции:
 - i. Рассматривать общие и специальные вопросы политического характера, затрагивающие Ассоциацию ИПДО;
 - ii. Согласовывать рабочие планы и бюджет Ассоциации ИПДО;
 - iii. Согласовывать вопросы организации Конференций ИПДО и собраний членов ИПДО;
 - iv. Представлять (через Председателя Правления ИПДО) отчет о проведенной работе и план работы на Конференции ИПДО и получать их утверждение на собрании членов ИПДО;
 - v. Представлять (через Председателя Правления ИПДО) годовые финансовые отчеты и аудиторские отчеты за отчетные периоды с предыдущего очередного собрания членов ИПДО;
 - vi. Привлекать к работе Исполнительного директора;
 - vii. Контролировать работу Секретариата ИПДО и руководить ей (через Председателя Правления ИПДО);

- viii. Обеспечивать поддержание и полное отражение многостороннего характера Ассоциации ИПДО на всех уровнях Ассоциации ИПДО, включая ее комитеты;
- ix. Контролировать и поддерживать внедрение ИПДО во внедряющих странах и устанавливать процедуры, касающиеся процесса Валидации, включая рассмотрение жалоб, разрешение разногласий, вопросы выведения из списка внедряющих ИПДО стран и процедуры апелляции;
- x. Принимать более детальные процедуры и правила управления и работы Ассоциации ИПДО, включая содержание рабочих планов стран и рабочих планов компаний, процесс Валидации, управление фондами, плату за проекты, товары и услуги, аудиторскую проверку и отчетность и утверждение проектов;
- xi. Выдвигать кандидатуру Председателя ИПДО перед каждым очередным собранием членов ИПДО;
- xii. Принимать кодекс поведения.

СТАТЬЯ 13. КОМИТЕТЫ ПРАВЛЕНИЯ ИПДО

1. Правление ИПДО может создавать комитеты для решения специальных вопросов. Любой такой комитет должен включать двух или более членов Правления или их замещающих лиц, и его состав должен в максимально разумной степени отражать многосторонний характер Ассоциации ИПДО. Условия работы всех таких комитетов должны быть зафиксированы в книге протоколов.

СТАТЬЯ 14. РАБОЧИЕ ПРОЦЕДУРЫ ПРАВЛЕНИЯ ИПДО

1. Правление ИПДО должно проводить заседания не менее двух раз в год. Если этого требуют обстоятельства, заседания Правления ИПДО могут проводиться посредством участия его членов в телеконференции. Как минимум одно заседание Правления ИПДО в год должно проводиться с непосредственным участием его членов.
2. Заседание Правления созывается заблаговременно путем отправки письменного уведомления Председателем ИПДО не позже чем за 14 дней. В случае уведомления за более короткий период потребуются письменное согласие всех членов Правления.
3. Члены Правления должны предпринять все меры для принятия решений путем консенсуса. Основываясь на мнениях членов Правления, Председатель ИПДО может принять решение о необходимости голосования. Каждый член Правления ИПДО имеет один голос. Голосование может проводиться путем письменного поручения.
4. Ни одно решение не может быть принято на заседании Правления при отсутствии на нем кворума на момент принятия решения. Кворум составляют как минимум две трети членов Правления с присутствием как минимум двух членов Правления от круга стран (одного от внедряющих стран и одного от поддерживающих стран), одного члена Правления от круга организаций гражданского общества и одного члена Правления от круга компаний.
5. При необходимости голосования, резолюции принимаются квалифицированным большинством, требующим подачи 13 голосов в поддержку решения, при условии, что от каждого заинтересованного круга в поддержку проголосует не менее одной трети членов Правления.
6. Член Правления не должен принимать участие в голосовании по какому-либо вопросу или решению, к которому он имеет непосредственный интерес, или если существуют какие-либо другие специальные обстоятельства, которые могут вызвать сомнение относительно его объективности. Член Правления должен заявить о таком интересе в письменном виде в Правление ИПДО как можно быстрее после того, как он осознает такой интерес. Член Правления не будет засчитываться в кворум присутствующих, когда принимается решение по вопросу, по которому данный член Правления не имеет права голосовать.

9. Устав Ассоциации ИПДО продолжение

7. Правление ИПДО может устанавливать процедуры, касающиеся процессов принятия решения за рамками заседаний Правления. Любые решения, принимаемые за рамками заседаний Правления, в соответствии с такими процедурами должны регистрироваться в протоколе заседания Правления, следующего за принятием решения.
8. Ассоциация ИПДО может созываться извне посредством совместной подписи всех членов Правления. Правление ИПДО может выбрать единолично Председателя или двух, или нескольких членов Правления с правом подписи, из которых совместную подпись могут ставить любые два члена.

СТАТЬЯ 15. СЕКРЕТАРИАТ ИПДО

1. Секретариат ИПДО («Секретариат») состоит из Исполнительного директора и другого необходимого персонала. Члены Секретариата будут привлекаться либо непосредственно, либо по командированию членами ИПДО.
2. Секретариат отвечает за повседневное управление деятельностью Ассоциации ИПДО, включая поддержку внедряющих стран, под руководством Правления ИПДО через его Председателя.
3. Секретариат постоянно ведет обновляемый реестр членов.
4. Секретариат поддерживает ведение настоящего Устава и регистрацию любых изменений к нему.
5. Секретариат ведет протоколы заседаний Правления ИПДО, собраний членов и Конференции ИПДО в книге протоколов. Все такие протоколы публикуются на веб-сайте ИПДО. В протоколах регистрируются имена присутствовавших на заседаниях, принятые решения и, где это уместно, обоснование принятых решений.

СТАТЬЯ 16. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР СЕКРЕТАРИАТА ИПДО

1. Секретариат возглавляет штатный Исполнительный директор, который управляет повседневной деятельностью Ассоциации ИПДО, включая подбор необходимого персонала, контроль за развитием Ассоциации ИПДО и предоставление поддержки Правлению ИПДО. Исполнительный директор представляет отчеты в Правление ИПДО через Председателя и отвечает за работу Секретариата.
2. Исполнительный директор или назначенное им лицо из Секретариата выступает в качестве секретаря на всех заседаниях ИПДО, собраниях членов ИПДО и Конференциях ИПДО.

СТАТЬЯ 17. ФИНАНСИРОВАНИЕ

1. Ассоциация ИПДО является некоммерческой ассоциацией. Ее финансирование состоит из добровольных взносов сторонников ИПДО и грантов двухсторонних и многосторонних донорских организаций, международных финансовых организаций и других агентств, организаций и юридических лиц, определенных Правлением ИПДО.
2. Ассоциация ИПДО также может функционировать на основе добровольных взносов в натуральной форме.

СТАТЬЯ 18. СЧЕТА ИПДО, УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ СРЕДСТВАМИ И ПЛАТЕЖИ

1. У Ассоциации ИПДО открыт отдельный банковский счет на свое имя — «международный управленческий счет ИПДО». Международный управленческий счет ИПДО может использоваться для любой деятельности в рамках целей Ассоциации ИПДО и рабочих планов, утвержденных Правлением ИПДО. Финансовые средства могут направляться на покрытие административных и управленческих затрат, а также отдельных и общих для стран мероприятий.
2. Правление ИПДО назначит независимого внешнего аудитора для проведения ежегодного аудита Международного управленческого счета ИПДО и представления письменного аудиторского отчета Правлению ИПДО.

Правление ИПДО разработает процедуры отчетности и аудита для международного управленческого счета ИПДО, которые будут изложены в дополнительных правилах и процедурах осуществления деятельности Ассоциации ИПДО.

СТАТЬЯ 19. ПОПРАВКИ

1. В настоящий Устав могут вноситься поправки по решению собрания членов ИПДО, созванного и проведенного согласно статье 7, путем утверждения не менее чем двумя третями присутствующих членов.

Предложение о внесении поправки представляется в письменном виде членам ИПДО за четыре недели до принятия соответствующего решения.

СТАТЬЯ 20. ПЕРЕСМОТР

1. Пересмотр организационных основ Ассоциации ИПДО проводится Правлением ИПДО в пределах двух лет после учреждения Ассоциации.

СТАТЬЯ 21. ВЫХОД ИЗ АССОЦИАЦИИ И РОСПУСК

1. Любой член может в любое время выйти из Ассоциации ИПДО. Такой выход вступает в силу с момента получения письменного уведомления о выходе Исполнительным директором.
2. Ассоциация ИПДО может быть распущена собранием членов в соответствии с положениями статьи 7. Предложение о роспуске представляется в письменном виде всем членам ИПДО за четыре недели до принятия соответствующего решения.
3. В случае роспуска активы Ассоциации ИПДО будут использованы для целей, подобных целям Ассоциации ИПДО и определенных Правлением ИПДО, при условии утверждения собранием членов ИПДО.

СТАТЬЯ 22. ВСТУПЛЕНИЕ В СИЛУ

1. Настоящий Устав вступает в силу в момент учреждения Ассоциации ИПДО.

ПРИЛОЖЕНИЕ А. Принципы ИПДО

Согласно разделу 1 Стандарта ИПДО.

ПРИЛОЖЕНИЕ В. Использование логотипа и названия ИПДО

Название и лого ИПДО являются собственностью ИПДО. По Общим правилам использование названия ИПДО или Инициативы Прозрачности в Добывающих Отраслях, продукты или переводы, логотип или на местном производстве допускается в <https://eiti.org/logo-policy>.

10. Политика открытости ИПДО

1. **Документы ИПДО являются общедоступными, если не предусмотрено иное, как указано ниже.**
2. Документы, раскрываемые ИПДО по любому вопросу, касающемуся деятельности и/или деловых операций, который по **причинам конкуренции** важно сохранить в секретности в интересах лица, к которому относится эта информация, закрыты для доступа.
Например, коммерческая тайна обычно закрыта для доступа в случае, если ее раскрытие может потенциально повлиять на конкурентоспособную позицию соответствующей компании.
3. Документы, раскрывающие информацию, полученную от **третьей стороны, закрыты для доступа, если их раскрытие может повлиять на законные интересы этой третьей стороны.**
Например, доступ к документам не будет предоставляться, если их раскрытие может подвергнуть опасности третью сторону и/или ее семью и/или любое лицо, близко связанное с третьей стороной. Кроме того, защита неприкосновенности личной жизни также квалифицируется как законный интерес и таким образом используется как повод для закрытия доступа к документу.
4. **Внутренние рабочие документы ИПДО** закрыты для доступа.
Например, документы, направляемые Международным Секретариатом в Правление ИПДО и его комитеты, обычно рассматриваются как внутренние документы и поэтому закрыты для доступа. Это исключение применимо в случае, когда Международный Секретариат при подготовке вопроса для Правления ИПДО провел сам или заказал проведение анализа или выпуск отчета из внешнего источника. В отличие от этого, окончательные протоколы заседаний Правления ИПДО, заседаний комитетов и рабочих групп не являются внутренними документами. Электронные письма между коллегами по ИПДО обычно считаются внутренними рабочими документами.
5. **Личные данные персонала ИПДО закрыты для доступа.**
Например, документы по оценке членов персонала при их найме и увольнении и/или документы по оценке качества работы членов персонала и/или персональная информация, к примеру, о здоровье членов персонала, закрыты для доступа. С другой стороны, все контракты, данные о заработной плате, компенсациях и расходах являются открытыми.

11. Руководящие указания для заинтересованных кругов

В отчете Международной консультативной группы, принятом Конференцией в Осло в октябре 2006 года, была предложена рекомендация о том, «что каждому из заинтересованных кругов необходимо принять решение, как они желают быть представленными в будущем Правлении. Для этого необходимо, чтобы каждый из заинтересованных кругов заранее определил лиц, которые могут быть (i) выбраны в качестве представителей; и тех, кто (ii) будет участвовать в выборном процессе».

Заинтересованные круги определяются в Уставе ИПДО, в котором также устанавливается количество членов от каждого из заинтересованных кругов, в связи с количеством мест в Правлении ИПДО. Некоторые из заинтересованных кругов ИПДО подразделены на более мелкие единицы.

Обновленные руководящие указания для заинтересованных кругов и кругов второго уровня опубликованы на странице eiti.org/ru/governance-of-eiti.

12. Кодекс поведения Ассоциации ИПДО

1. Сфера применения

Все члены Правления ИПДО, их замещающие лица, члены Ассоциации ИПДО, персонал секретариатов (национальных и международного) и члены многосторонних групп заинтересованных сторон (именуемые далее «Должностные лица ИПДО») обязаны соблюдать настоящий кодекс поведения.

2. Личное поведение, добросовестность и ценности

Должностные лица ИПДО должны соответствовать самым высоким стандартам добросовестного и этического поведения и действовать честно и правильно. Личное и профессиональное поведение Должностных лиц ИПДО должно в любых ситуациях вызывать уважение и доверие к их статусу Должностных лиц ассоциации, которая содействует распространению международного стандарта прозрачности и подотчетности, а также должно способствовать надлежащему управлению ИПДО.

Должностные лица ИПДО должны стремиться к тому, чтобы подавать пример, и представлять интересы и общую миссию ИПДО с добросовестностью и честностью, прямотой, должной осмотрительностью и разумной компетентностью таким образом, чтобы поддерживать и поднимать на более высокий уровень доверие общественности к собственной добросовестности и добросовестности ИПДО, а также неизменно сохранять свою высокую репутацию в ИПДО.

3. Соблюдение законов

Должностные лица ИПДО должны выполнять свои обязанности перед ИПДО с соблюдением применимых законов и норм, а также в соответствии с Правилами, интересами и целями ИПДО.

4. Уважение к другим людям

Должностные лица ИПДО должны уважать достоинство, связанные с ИПДО потребности и частную жизнь других людей, а также осуществлять должные полномочия и выносить правильные суждения в своих отношениях с коллегами, членами других органов ИПДО, персоналом, представителями общественности и любыми лицами, с которыми они вступают в контакт в ходе исполнения своих обязанностей перед ИПДО.

5. Профессионализм

Должностные лица ИПДО должны выполнять порученные им обязанности профессиональным и своевременным образом, а также прикладывать максимальные усилия к тому, чтобы регулярно участвовать в мероприятиях по повышению квалификации.

12. Кодекс поведения Ассоциации ИПДО продолжение

6. Дискриминация

Должностные лица ИПДО не должны поддерживать дискриминационные или оскорбительные действия, направленные против любых лиц, с которыми они вступают в контакт в ходе исполнения своих обязанностей перед ИПДО, или участвовать в таких действиях.

7. Конфиденциальность

Должностные лица ИПДО не должны использовать информацию, предоставляемую им в их качестве Должностных лиц ИПДО, которая не является достоянием общественности, каким-либо образом, кроме как в ходе исполнения их обязанностей. Должностные лица ИПДО продолжают быть связанными этим обязательством в течение двух лет после истечения срока их полномочий.

8. Расходование ресурсов ИПДО и использование имущества ИПДО

Должностные лица ИПДО должны уважать принцип рационального использования средств и быть ответственными при использовании средств, выделенных для ИПДО. Должностные лица ИПДО не должны ненадлежащим образом распоряжаться имуществом или ресурсами ИПДО и обязаны при любых обстоятельствах обеспечивать сохранность имущества ИПДО и не допускать не уполномоченных соответствующим образом лиц к получению или использованию такого имущества.

Должностные лица ИПДО выставляют счета на компенсацию только фактических затрат на поездки, осуществление деятельности или других затрат, связанных с выполнением их обязанностей в качестве Должностного лица ИПДО. Должностные лица ИПДО могут поставлять товары и услуги ИПДО в качестве оплачиваемых поставщиков только при условии полного раскрытия затрат и получения предварительного согласия на них Правления ИПДО или многосторонней группы заинтересованных сторон ИПДО.

9. Конфликт интересов и злоупотребление служебным положением

Должностные лица ИПДО должны всегда действовать исходя из наилучших интересов ИПДО и без допущения личной выгоды или финансового обогащения.

Должностные лица ИПДО должны избегать конфликтов частных интересов. Применительно к этому кодексу, конфликт интересов представляет собой такую ситуацию или обстоятельство, в которых интересы Должностных лиц ИПДО влияют или могут повлиять на цель и беспристрастное выполнение их официальных обязанностей в ИПДО. В этой связи к частным интересам относятся любые преимущества для них самих, их семей или личных знакомых.

Должностные лица ИПДО, оказавшиеся в такой ситуации, должны заявить свой отвод и проинформировать Правление ИПДО или многостороннюю группу заинтересованных сторон о таком отводе. К членам Правления ИПДО применяются правила, установленные в статье 5.6 Устава Ассоциации ИПДО.

В частности, Должностные лица ИПДО должны выполнять следующие руководящие указания:

12. Кодекс поведения Ассоциации ИПДО продолжение

- Избегать ситуаций (и избегать видимости таких ситуаций), в которых собственный интерес или интерес любой третьей стороны ставится выше интереса ИПДО; если получение попутной выгоды для себя или третьей стороны может неизбежно проистекать из какой-либо связанной с ИПДО деятельностью, такие выгоды должны быть исключительно попутными по отношению к приоритетным выгодам для ИПДО и достижения ее целей. Размер любого суточного довольствия, выплачиваемого или получаемого, должен определяться исходя из разумных фактических затрат и с учетом надлежащей международной практики²⁰.
- Воздерживаться от превышения предоставленных полномочий. Должностные лица ИПДО не должны превышать свои полномочия путем ненадлежащего использования Ассоциации ИПДО или персонала, услуг, оборудования, ресурсов или имущества ИПДО с целью получения выгоды или удобства для себя или третьей стороны; Должностные лица ИПДО не должны демонстрировать третьим сторонам, что их полномочия в качестве Должностных лиц ИПДО выходят за рамки того, что фактически составляет эти полномочия.
- Не вступать в какую-либо постороннюю частную деятельность, которая могла бы, прямым или косвенным образом, существенно и неблагоприятно повлиять на ИПДО.

10. Подарки, поездки и развлечения

Должностные лица ИПДО не должны вымогать или принимать подарки, бесплатные путешествия, гонорары, личное имущество или любые другие ценности от лиц или организаций, которые предназначены или могут с разумными основаниями рассматриваться как предназначенные для прямого или косвенного побуждения к предоставлению особого отношения к такому дарителю в связи с вопросами, относящимися к ИПДО.

О любом предложении или приеме подарков, бесплатных путешествий или других вознаграждений на сумму более 100 долл. США необходимо сообщить в Правление ИПДО или в соответствующую группу заинтересованных сторон ИПДО (через международный или национальный секретариат). Любое предложение или прием подарков, рассматриваемых как чрезмерные, должно отвергаться. В случае сомнений относительно чрезмерности подарка следует обратиться в Секретариат ИПДО или многостороннюю группу заинтересованных сторон. В случае неуместности отказа от предложения, особенно когда такой отказ может оказаться обидным для дарителя, подарок должен быть передан Правлению ИПДО или многосторонней группе заинтересованных сторон.

11. Внедрение

Правление ИПДО, соответствующие многосторонние группы заинтересованных сторон, международный и национальные секретариаты отвечают за то, чтобы Должностные лица ИПДО ознакомились с кодексом поведения, а также за предоставление инструкций и, если потребуется, обучения по вопросам его интерпретации и выполнения. Органы, включая многосторонние группы заинтересованных сторон ИПДО, ответственные за ознакомление Должностных лиц ИПДО с настоящим кодексом, должны ежегодно подтверждать, что Должностные лица ИПДО ознакомлены с кодексом, и отчитываться о его выполнении перед Правлением через Международный Секретариат.

²⁰ При определении разумных фактических затрат и надлежащей международной практики заинтересованным сторонам рекомендуется обращаться к практике Международного Секретариата. При назначении суточного довольствия Секретариат (чего он не делает по отношению к собственному персоналу), как правило, использует ставки для иностранных работников, установленные Государственным Департаментом США (https://aopral.state.gov/content.asp?content_id=184&menu_id=78). При установлении размера суточного довольствия безусловно следует придерживаться национальных законов и нормативов.

12. Отчетность

Должностные лица ИПДО, имеющие сомнения относительно интерпретации, выполнения или потенциального нарушения этого кодекса поведения, должны донести эти сомнения до сведения их непосредственного органа ИПДО. В случаях, когда вопросы доводятся до сведения Правления ИПДО, Правление будет рассматривать обстоятельства и рассматривать необходимость действий в соответствии с Принципами ИПДО, Стандартом ИПДО и Уставом Ассоциации. Лица, не готовые выдвинуть такие сомнения на обсуждение перед своим непосредственным органом ИПДО, могут довести их до сведения Правления ИПДО через его Комитет по руководству.





Руководствуясь убеждением, что природные ресурсы страны принадлежат ее гражданам, ИПДО установила **глобальный стандарт** для продвижения открытого и подотчетного управления нефтью, газом и минеральными ресурсами.

Стандарт ИПДО требует раскрытия информации по всей цепочке добавленной стоимости, начиная с порядка выдачи прав на добычу и заканчивая принципами управления доходами и их распределения государством.

Таким образом, ИПДО пытается стимулировать взаимодействие разных заинтересованных сторон, продвигая более здоровый и подотчетный сектор, который может играть положительную роль в социально-экономическом развитии.