



**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
О ПРОГРЕССЕ РЕАЛИЗАЦИИ
ИПДО В КАЗАХСТАНЕ
ЗА 2018 ГОД**



г. Нур-Султан - 2019 г.

1. Общая оценка работы за год.

В 2017 г. Казахстан проходил очередной процесс валидации. 13-14 февраля 2018 г. в г. Осло (Норвегия) в ходе 39-го Заседания Международного Правления ИПДО было принято решение в отношении статуса по Казахстану. Международное Правление ИПДО решило, что Казахстан добился значительного прогресса во внедрении ИПДО, при этом дан ряд рекомендаций для улучшения дальнейшей реализации ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/validation>.

Последние 5 лет отчетность по ИПДО, подтвержденную аудитором, представляются компаниями – недропользователями через Единую Государственную Систему Управления Недропользованием Республики Казахстан (далее – ЕГСУ) и доступны всем заинтересованным сторонам и любому желающему в режиме онлайн.

С июля 2018 г. вступил в силу Кодекс о недрах и недропользовании, в котором предусмотрены нормы по предоставлению отчетности по ИПДО, а также в части одного из ключевых требований ИПДО по раскрытию конечных бенефициаров и контрактов. Отчет о составе лиц и (или) организаций, прямо или косвенно контролирующих недропользователя реализован в системе ЕГСУ <http://egsu.energo.gov.kz/webapp/pages/home.jsf>

Согласно мероприятиям в Дорожной Карте по реализации бенефициарного права, в настоящее время формируется перечень компаний и содержащаяся в отчетности информация о бенефициарных владельцах, прорабатывается вопрос о верификации данных, ее раскрытии и публикации в рамках законодательства РК и с учетом международных требований Стандарта ИПДО.

Раскрытие информации о бенефициарах недропользователей дает возможность комплексно оценить структуру долевого участия физических лиц в иностранных и казахстанских компаниях. Публикация данной информации является одним из аспектов предупреждения неправомερных финансовых потоков в стране, снижения репутационных рисков компаний, а также повышения привлекательности инвесторов к казахстанским компаниям. Раскрытие бенефициаров является мощным и эффективным средством помощи в недопущении коррупции в стране и борьбы с запрещенными финансовыми потоками.

Сегодня страна развивается по государственной программе «Цифровой Казахстан» целью которой являются ускорение темпов развития экономики страны и улучшение качества жизни населения за счет использования цифровых технологий.

Создаваемый функционал Национального банка данных (далее – НБД),

консолидирующий цифровую геолого-геофизическую информацию, будет позволять предоставлять актуальную и доступную геологическую информацию, а также выдавать лицензии на разведку и добычу в режиме онлайн. Кроме того, отчетность в сфере недропользования, представляемая компаниями в НБД, интегрируется с другими отчетностями действующих мониторинговых систем (ЕГСУ).

Переход на новый уровень реализации ИПДО в интегрированных системах открытых и доступных данных обсуждался в рамках рабочих встреч членов Рабочей группы по внедрению новых требований ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/about-us/eiti-news-kazakhstan> , а затем на Национальном Совете Заинтересованных Сторон (далее-НСЗС). НСЗС решил направить соответствующие документы в Международное Правление ИПДО согласно процедурам перехода на интегрирование ИПДО (Протокол НСЗС № 75 от 14 февраля 2019 г. <http://eiti.geology.gov.kz/ru/the-national-council/minutes-of-meetings>. Соответствующее письмо от Вице-министра индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан Токтабаева Т.С. (исх.№ 04-2-27/1744 от 02.04.2019 г.) с приложением обоснования по переходу на интегрирование ИПДО и рабочего плана были направлены в Международное Правление ИПДО.

В период с 29 по 31 мая 2018 г. состоялся визит Главы Международного Секретариата ИПДО Йонуса Моберга в Казахстан для официальных встреч с членами Правительства, руководителями компаний и другими заинтересованными сторонами с целью подтверждения приверженности в реализации ИПДО в стране и перспективами дальнейшего развития. <http://eiti.geology.gov.kz/ru/validation> .

В настоящее время осуществляются корректировочные действия с целью полного соответствия международным требованиям Стандарта ИПДО до начала повторной валидации (13 августа 2019 г.).

2. Оценка работы в сопоставлении с целями и работами, приведенными в рабочем плане.

Оценка прогресса в достижении целей, приведенных в рабочем плане (Требование 1.5), включая воздействие и результаты установленных целей:

Мероприятия по реализации ИПДО осуществлялись согласно пересмотренному Рабочему Плану (далее –РП) по реализации ИПДО на 2018 – 2019 годы с учетом лучшей практики по составлению Рабочих Планов в других странах - участниц ИПДО. В нем четко выделены Национальные

приоритеты, такие как политика открытых данных и бенефициарное право, включены все необходимые мероприятия по их осуществлению. Рабочий план опубликован на Национальном сайте ИПДО http://eiti.geology.gov.kz/images/stories/ipdo2/work_plan/work1718.pdf

Мероприятия по подготовке к прохождению Валидации.

На заседании НСЗС (Протокол НСЗС № 74 от 18 октября 2018 г. <http://eiti.geology.gov.kz/ru/the-national-council/minutes-of-meetings>) были подробно озвучены все 10 рекомендаций, данных в ходе валидации в 2017 г. и их реализация. Кроме того, рабочие группы НСЗС по внедрению новых стандартов и по валидации неоднократно встречались и проводили дальнейшую работу. На заседании НСЗС (Протокол НСЗС № 76 от 21 мая 2019г. <http://eiti.geology.gov.kz/ru/the-national-council/minutes-of-meetings>) Председателем Комитета геологии и недропользования Министерства индустрии и инфраструктурного развития РК, Заместителем Председателя НСЗС Надырбаевым А.А. было озвучено что выполнено к настоящему времени.

- 1) **по требованию 1.4** о том, что приглашение к участию в работе НСЗС от НПО должно быть открытым, прозрачным и независимым и вопрос об источниках финансирования их участия.

На диалоговой площадке представителями коалиций от НПО был проработан данный вопрос и в адрес Национального Секретариата ИПДО была направлена «Выписка из Положения о Диалоговой Площадке по реализации ИПДО», которая размещена на Национальном сайте ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/homepage/normative-base>. В данном документе представлен порядок выдвижения и избрания представителей в НСЗС, регламент работы, процедуры голосования и т.д.

- 2) **по требованию 2.3** касательно реестров лицензий, что правительство должно опубликовать дату подачи заявок на получение лицензий и контрактов, а также дату присуждения и срок действия лицензий и контрактов – выполнено, на сайте КГН МИР РК в перечень контрактов по УВС и ТПИ включили срок действия, а на интерактивной карте отображаются координаты на поданные заявки на разведку и добычу в режиме реального времени (онлайн) поминутно с краткой информацией об объекте недропользования и самих заявителях. В настоящее время, на Интерактивной карте отображены 559 контрактных территорий по ТПИ (с ураном), 177 контрактных территорий по ПВ, 201 контрактных территорий по УВС, 134 объектов на стадии оформления, 85 объектов на ГГИН <https://gis.geology.gov.kz/geo/>. Ее использование позволяет определить свободу территории от недропользования, ознакомиться с контрактодержателями, создать картограмму и др. Актуализация карты проходит еженедельно, посещаемость 500-600 в месяц. Кроме того, Реестр выданных лицензий на твердые полезные

ископаемые размещен на официальном интернет-ресурсе Министерства индустрии и инфраструктурного развития <http://dep-nedra.miid.gov.kz/ru/kategorii/reestr-vydannyh-licenzii> с указанием вида полезного ископаемого, срока действия, даты выдачи, состав лиц, контролирующих недропользователя и др. Также опубликован перечень поданных заявлений с указанием даты подачи заявлений <http://dep-nedra.miid.gov.kz/ru/pages/perechen-podannyh-zayavleniy-na-licenziyu-0>

- 3) **по требованию 2.6.** касательно участия государства. Правительство должно вовлечь государственные предприятия (национальные компании) в процесс ИПДО – в *Национальных Отчетах* приводятся структуры, доли участия, займы и т.д. национальных компаний и их дочерних компаний.
- 4) **по требованию 3.2** касательно данных по объемам добычи правительство должно раскрывать стоимость добытых минеральных ресурсов и металлов – в *Национальных отчетах* даются ссылки на открытые источники информации с официальных сайтов соответствующих государственных органов.
- 5) **по требованию 4.3** по бартерным сделкам - правительство и НСЗС должны установить значимость и применимость бартерных сделок, т. е. установить, происходит ли полный или частичный обмен нефти, газа и минеральных ресурсов на какие-либо товары или услуги. Это должно включать в себя оценку того, могут ли какие-либо двухсторонние соглашения о свопах с Россией быть расценены как бартерная сделка. *Осуществляется по официальным запросам в МЭ РК и МИИР РК, а также Национальным компаниям в добывающей и транспортной сферах.*
- 6) **по требованию 4.4** касательно транспортировки, прозрачности доходов от транспортировки нефти – *ссылки на официальные сайты КазТрансойл, КазТрансгаз и КТЖ. Недостающая информация по запросам.*
- 7) **по требованию 4.9** - стандартным Техническим заданием для Независимых Администраторов, НСЗС должен убедиться, что подготовка будущих Отчетов ИПДО включает в себя разработку первоначального отчета - *выполнено, публикуется на Национальном сайте по ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/national-reports>*
- 8) **По требованию 6.1** - о существующих обязательных социальных расходах - *публикуется на Национальном сайте по ИПДО в разделе Национальные отчеты <http://eiti.geology.gov.kz/ru/national-reports>*
- 9) **по требованию 6.2** - правительство и НСЗС должны обеспечить, чтобы ГП раскрывали все существенные квазифискальные расходы - *форма отчета по квазифискальным расходам введена в систему ЕГСУ и по ней до-*

ступна информация в режиме онлайн
http://egsu.energo.gov.kz/webapp/pages/ipdo/quasi_fiscal1_journal.jsf?faces-redirect=true .

10) по требованию 7.4 – касается следующего годового Отчета о прогрессе, чтобы он включал оценку воздействия реализации рабочего плана и другой деятельности ИПДО. Кроме того, НСЗС должен обеспечить, чтобы подготовка годового отчета о ходе работы обеспечила возможность более широким кругам заинтересованных сторон предоставить обратную связь и исходную информацию для процесса ИПДО в Казахстане – *публикуется на Национальном сайте по ИПДО*
<http://eiti.geology.gov.kz/ru/homepage/progress-reports-on-the-implementation-of-the-eiti>,
введена обратная связь <http://eiti.geology.gov.kz/ru/contact>

В период **21-24 мая 2019 г.** состоялся визит Исполнительного Директора ИПДО Марка Робинсона и Директора по валидации Алекса Горди в г. Нур-Султан в целях ознакомления реализации ИПДО в Казахстане. Проведены встречи с Министром индустрии и инфраструктурного развития РК Скляром Р.В., Вице-Министром энергетики Магауовым А.М., с первыми руководителями Национальных Компаний (НК КазМунайГаз, Таукен–Самрук, Казатомпром, Казгеология, КазТрансойл, КазтрансГаз и КТЖ). Также состоялся Национальный Совет Заинтересованных Сторон (НСЗС) с участием иностранной делегации по ИПДО, членов НСЗС от стороны Парламента, Правительства, Гражданского Общества и добывающих компаний. На площадке ассоциации Казэнерджи проведена встреча с компаниями нефтегазового и горнорудного (АГМП) секторов.

Вопросы к обсуждению – корректировочные мероприятия для прохождения валидации (13 августа 2019 г.), международные требования Стандарта ИПДО по раскрытию контрактов и конечных бенефициаров
<http://eiti.geology.gov.kz/ru/validation> .

В целом, все запланированные встречи состоялись в дружественной обстановке, на достаточно высоком уровне и Казахстанской стороной даны исчерпывающие ответы на вопросы представителей Международного Секретариата ИПДО, а также выражена приверженность и поддержка в дальнейшей реализации ИПДО в стране, как инструмента, направленного на правильное управление природными богатствами на благо народа Казахстана.

В настоящее время ведется подготовка Дополнения к 13 -му Национальному Отчету за 2017 г. с включением информационных данных, недостающих в опубликованной версии.

Деятельность НСЗС РК. С деятельностью НСЗС РК и его результатами

можно ознакомиться на Национальном Сайте ИПДО, в разделе «НСЗС» <http://eiti.geology.gov.kz/ru/the-national-council/minutes-of-meetings>. За период 2018 - 2019 годы (до июля) было проведено 6 заседаний НСЗС РК, Регламент работы НСЗС РК прописан в Приложении к обновленному от 9 октября 2013 г. Меморандуму о взаимопонимании Инициативы (далее - МоВ), опубликованный на Национальном сайте ИПДО http://eiti.geology.gov.kz/images/stories/IPDO/norm_baza/memorandum2013.pdf

Прогресс. В целях более детальной осведомленности заинтересованных сторон и населения о деятельности НСЗС РК в протокола НСЗС РК включается подробная информация стенографического характера о работе членов НСЗС РК в заседаниях, обсуждаемых вопросах и принятых решениях. Также на сайте дополнительно опубликованы списки состава НСЗС <http://eiti.geology.gov.kz/ru/the-national-council/council-members>, процедуры номинаций от каждой из сторон, составы рабочих групп НСЗС, а также участников заседаний и бюллетени проголосовавших членов НСЗС РК в случаях заочных заседаний путем электронного голосования.

Согласно корректировочным действиям, данных в ходе валидации в 2017 г. касательно требования 1.4 о том, что приглашение к участию в работе НСЗС от НПО должно быть открытым, прозрачным и независимым и вопрос об источниках финансирования их участия.

На диалоговой площадке представителями коалиций от НПО был проработан данный вопрос и в адрес Национального Секретариата ИПДО была направлена **«Выписка из Положения о Диалоговой Площадке по реализации ИПДО»**, которая размещена на Национальном сайте ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/homepage/normative-base>. В данном документе представлен порядок выдвижения и избрания представителей в НСЗС, регламент работы, процедуры голосования и т.д.

Согласно Меморандуму о Взаимопонимании в отношении реализации ИПДО в Республике Казахстан, стороной, представляющей НПО, является объединение коалиций НПО в форме Диалоговой Площадки по реализации ИПДО. Диалоговая Площадка 3 июня 2019 г. провела очередные выборы представителей гражданского общества в Национальный Совет заинтересованных сторон по реализации и развитию ИПДО в Казахстане. Все бюллетени голосования размещены на сайте <http://www.echo.kz/>.

Выпуск Национального отчета за 2017 г. Согласно мероприятиям по Рабочему Плану по реализации ИПДО по итогам состоявшегося конкурса по государственным закупкам победителем объявлен ТОО "UNY SARA Consulting". С компанией был заключен договор о государственных закупках работ от 22 июня 2018 года № 75 на изготовление 13-го Национального Отчета по ИПДО за 2017 г.

Сверке данных плательщиков и получателей подвергались компании с установленным НСЗС порогом существенности. Из 181 плательщиков по нефтегазовому сектору, общая сумма доходов от 72 компаний с установленным НСЗС порогом существенности - более 1 млрд.тенге в год составила 99,56 % от всех доходов по нефтегазовому сектору. Из 369 плательщиков по горнорудному сектору, общая сумма доходов от 90 компаний с установленным НСЗС порогом существенности - более 100 млн.тенге в год составила более 99,53 % от всех доходов по горнорудному сектору.

Исполнение обязательств по уплате налогов и других обязательных платежах Осуществлена сверка налоговых и неналоговых платежей и поступлений по компаниям – недропользователям по установленному НСЗС порогу существенности согласно перечню (приложение 10) по представленным недропользователями отчетам по платежам через систему ЕГСУ и данных Комитета государственных доходов Министерства финансов по поступлениям по Международным Стандартам Аудита (МСА), применимыми к сопутствующим услугам (МСССУ 4400 «Соглашения по выполнению согласованных процедур в отношении финансовой информации»). Соглашение о выполнении согласованных процедур включала проверку, анализ данных и сопоставление их с первичными документами, данными лицевых счетов налогоплательщиков, отчетами Получателя, пересчет валюты, в соответствии с которыми проведена сверка для получения достаточных сведений и доказательств того, чтобы выразить мнение по цели аудита. Цель сверки – обеспечение полноты, достоверности и доступности информации о платежах/поступлениях государству от добывающих отраслей за 2016 г. в рамках реализации ИПДО в Республике Казахстан.

Составлен сводный отчет по дивидендам на основе данных плательщиков, представленных через систему ЕГСУ и данных получателей, предоставленных по запросам МИР РК (приложением 2, 2-1 и 2-2).

Проведена сверка отчетов по расходам на социальную сферу по компаниям - недропользователям, представленных через систему ЕГСУ и данных акиматов областей (приложение 3, 3-1 и 3-2).

Контекстуальная часть – обзор добывающего сектора, правовая основа и

фискальный режим, данные об участии государства в добывающих отраслях, сведения о распределении доходов, лицензионные реестры и выделение лицензий, квазифискальный сектор, бенефициарное право. В отчете отражены средства, направленные на очистные сооружения, мониторинг загрязнения недр, социальную сферу и обучение специалистов (приложение 5); объемы добычи и экспорта по видам полезных ископаемых нефтегазового и горнорудного сектора (приложение 6); сведения по транспортировке (приложение 7); макроэкономические показатели добывающих отраслей (приложение 8, описаны по тексту в контекстуальной части), казахстанское содержание в товарах работах и услугах по компаниям – недропользователям нефтегазового и горнорудного секторов (приложение 9).

Проведены расчеты, согласно Приложению 11 - заявление существенности (существенные доходы, подлежащие выверке; существенные доходы, подлежащие одностороннему раскрытию правительством и несущественные потоки доходов от добывающего сектора, которые должны быть исключены из Отчета ИПДО).

В Приложении 12 приведена подтверждающая документация (основные документы с указанием ссылок на все остальные использованные документы в тексте отчета). Подготовлена популярная версия 12-го Национального Отчета по ИПДО.

Прогресс. Контекстуальная часть 13-го Национального Отчета по ИПДО за 2017 г. значительно совершенствована по сравнению с предыдущими отчетами в структурном, качественном и содержательном плане. Включен большой аналитический объем информации с учетом динамики прошлых лет в соответствии с требуемыми для раскрытия информации согласно международным требованиям Стандарта ИПДО, улучшен графический материал, учтены комментарии и рекомендации Рабочей группы по сверке и Международного Секретариата ИПДО. Проведена работа по составлению SUMMARY отчета в формате excel, изготовлена новая Популярная версия Отчета ИПДО за 2017 г. Наряду с налоговыми и неналоговыми платежами и поступлениями, Независимым Консультантом была проведена сверка данных недропользователей по финансированию мероприятий социального характера (проектов, программ, социальных объектов, в том числе переданных на баланс местным исполнительным органам (далее-МИО) в регионах с их дальнейшим освоением МИО в рамках соглашений, меморандумов, договоров, социального партнерства и т.п. <http://eiti.geology.gov.kz/ru/national-reports>.

Отчет был рассмотрен и утвержден НСЗС РК (Протокол № 74 от 18 октября 2018 г.). с учетом внесения корректировок согласно комментариям

Рабочей Группы по сверке и членов НСЗС в кратчайшие сроки, а также представления Независимым администратором расширенных комментариев по каждому замечанию. Отчет опубликован на Национальном Сайте ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/national-reports>

Дополнительные актуальные мероприятия по ИПДО.

6 ноября 2018 г. в г.Астана в рамках реализации мероприятий Дорожной Карты по бенефициарному праву на 2017 – 2019 гг. состоялась экспертная встреча по обсуждению одного из ключевых международных требований Стандарта ИПДО о раскрытии бенефициарных владельцев добывающих компаний. На встрече приняли участие члены рабочей группы по внедрению новых требований ИПДО, заинтересованные государственные органы, представители компаний и гражданского общества. Были представлены материалы предварительного анализа политической и правовой ситуации в Казахстане и готовности к применению нового требования стандарта ИПДО. Согласно новому стандарту к 2020 году все страны – участницы ИПДО должны публиковать данные бенефициарных владельцев, в том числе политически значимые лица.

18 января 2019 г. в г.Алматы состоялось заседание рабочей группы Национального Совета Заинтересованных Сторон (далее – РГ НСЗС) по внедрению новых требований ИПДО с целью рассмотрения проекта Рабочего Плана и обоснования по переходу на новый уровень реализации ИПДО в интегрированных системах открытых данных с учетом законодательных норм, в части ИПДО принятых Кодексом о недрах и недропользовании, а также нормативно-правовыми актами в целях его реализации. Все комментарии, отработанные в рамках заседания РГ НСЗС по внедрению новых требований ИПДО будут вынесены на НСЗС, которое планируется провести в начале февраля текущего года.

До конца января текущего года подобное заседание планируется провести в г. Астана на площадке Комитета геологии и недропользования Министерства индустрии и инфраструктурного развития РК. О точной дате и времени проведения будет сообщено дополнительно через Национальный Секретариат ИПДО.

13 февраля 2019 г. в г.Астана состоялась экспертная встреча по обсуждению одного из ключевых международных требований Стандарта ИПДО о раскрытии бенефициарных владельцев компаний недропользователей. На встрече приняли участие члены рабочей группы по внедрению новых требований ИПДО, заинтересованные государственные органы, представители

компаний, гражданского общества и СМИ. Были представлены материалы политологического и юридического обзоров, итоги 5 общественных дискуссий с участием более чем 150 представителей заинтересованных сторон (исполнительная и представительная власть, добывающие компании и общественность).

Также представлены поправки в НПА РК, которые разработаны экспертами со стороны общественности, с целью обеспечить выполнение требований ИПДО. Данные предложения должны пройти согласование со всеми заинтересованными сторонами ИПДО (государство, добывающие компании и общественность).

В период **19-20 марта 2019 г.** в г. Манила (Филипины) в рамках реализации мероприятий Дорожной Карты по бенефициарному праву на 2017 – 2019 гг. состоялся обучающий тренинг по повышению потенциала знаний одного из ключевых международных требований Стандарта ИПДО о раскрытии бенефициарных владельцев добывающих компаний. На встрече приняли участие члены межведомственной рабочей группы по бенефициарному праву ИПДО (Карибаев Ж.К. от Национального Секретариата ИПДО и Дайрабаева Г. от Департамента недропользования МИИР РК). Карибаев Ж. выступил с докладом о реализации Дорожной Карты в Казахстане, отразив ключевые мероприятия законодательного характера, направленные на раскрытие конечных бенефициаров. Также в рамках тренинга были рассмотрены законодательные нормы и поддержка юридических поправок, необходимых для открытого реестра в Казахстане. Эта работа предусматривает привлечение консультанта для поддержки правительства в разработке вариантов и рекомендаций для создания правовой основы отчетности и реестра бенефициарного права для включения анализа существующего законодательства и нормативов по отчетности о бенефициарном праве. Эта работа включена в дорожную карту по бенефициарному праву Казахстана. Согласно новому стандарту к 2020 году все страны – участницы ИПДО должны публиковать данные бенефициарных владельцев, в том числе политически значимые лица.

**О визите Исполнительного Директора ИПДО
Марка Робинсона и Директора по валидации Алекса Горди
21-24 мая 2019 г. в Казахстан (г. Нур-Султан).**

В период **21-24 мая** состоялся визит Исполнительного Директора ИПДО Марка Робинсона и Директора по валидации Алекса Горди в г. Нур-Султан в целях ознакомления реализации ИПДО в Казахстане. Проведены встречи с

Министром индустрии и инфраструктурного развития РК Скляром Р.В., Вице-Министром энергетики Магауовым А.М., с первыми руководителями Национальных Компаний (НК КазМунайГаз, Таукен–Самрук, Казатомпром, Казгеология, КазТрансойл, КазтрансГаз и КТЖ). Также состоялся Национальный Совет Заинтересованных Сторон (НСЗС) с участием иностранной делегации по ИПДО, членов НСЗС от стороны Парламента, Правительства, Гражданского Общества и добывающих компаний. На площадке ассоциации Казэнерджи проведена встреча с компаниями нефтегазового и горнорудного (АГМП) секторов.

Вопросы к обсуждению – корректировочные мероприятия для прохождения валидации (13 августа 2019 г.), международные требования Стандарта ИПДО по раскрытию контрактов и конечных бенефициаров.

Согласно Графику встреч **21 мая в 9.30 ч.** Марк Робинсон и Алекс Горди встретились с Директором Департамента недропользования Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан (далее – ДН МИИР), членом Международного Правления ИПДО и Национального координатора Баймишевым Р.Н. и Руководителем Национального Секретариата ИПДО Джантуреевой Э.А., также на встрече принимал участие Генеральный Директор РЦГИ «Казгеоинформ» Карибаев Ж.К. (координатор деятельности Национального Секретариата ИПДО). В ходе встречи обсуждались вопросы об организационной структуре и функциях Национального Совета Заинтересованных Сторон, Национального координатора и Национального Секретариата ИПДО, а также членство в Международном Правлении по ИПДО. Обсуждались приоритеты и планы дальнейшего развития ИПДО. Баймишевым Р.Н. было сообщено, что помимо членства в Международном Правлении и Национального координатора основными функциями является руководство Департаментом недропользования – компетентного органа по выдаче и расторжению контрактов /лицензий, мониторинга выполнения лицензионных/ контрактных обязательств, согласования Рабочих программ, местного содержания, инвестиционной деятельности, ликвидационных работ, реализация государственных проектов и программ и другие.

Национальный Секретариат ИПДО состоит в Национальном операторе ТОО «РЦГИ «Казгеоинформ» (100% учредитель Комитет геологии и недропользования МИИР РК), в Департаменте информационно-аналитического обеспечения. Основная деятельность – сбор, обработка и анализ выполнения лицензионных/ контрактных обязательств, учет государственных балансов полезных ископаемых, подготовка инвестиционных пакетов.

Приоритетными направлениями являются переход на интегрирование ИПДО, достижение соответствия международным требованиям Стандарта

ИПДО в раскрытии контрактов и бенефициарных владельцев. Данные требования предусмотрены нормами Кодекса о недрах и недропользовании.

Вторая встреча **21 мая в 10.30 ч.** прошла в Национальной Компании КазМунайГаз с Заместителем Председателя Правления по финансам Караваем Д.С. и руководством структурных подразделений. Обсуждались вопросы предоставления отчетности в рамках ИПДО, международных требованиях Стандарта ИПДО, политике и публикации открытых данных по контрактам. В ходе встречи Караваем Д.С. отметил, что деятельность компании прозрачна, финансовые отчеты, в том числе квазифискальные расходы публикуются на сайте компании. Компания поддерживает ИПДО и открытость контрактов, также новые требования Стандарта по раскрытию информации о торговле сырьевыми ресурсами.

Следующая встреча **в 12.00** состоялась с Министром индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан Скляром Р.В. Марк Робинсон приветствовал и поздравил Скляра Р.В. с новым назначением.

Скляр Р.В. также приветствовал иностранную делегацию и представил Председателя Комитета геологии и недропользования МИИР РК Надырбаева А.А. и Директора ДН МИИР РК Баймишева Р.Н., курирующих деятельность по ИПДО в Казахстане.

Скляр Р.В. высоко оценил сотрудничество, отметил стратегию, направленную на активное развитие горно-металлургического комплекса, доля которого составляет 20% от ВВП страны, принятие нового Кодекса о недрах и недропользовании и дальнейшее развитие. В ходе встречи Баймишев Р.Н. озвучил о распространении опыта деятельности Национального Совета Заинтересованных Сторон на другие сферы экономики в рамках Стамбульского Плана по противодействию коррупции, что является хорошей практикой.

Марк Робинсон отметил важность Казахстана в реализации ИПДО как на региональном, так и на глобальном уровне, а также представительство от страны в Международном Правлении ИПДО, членом которой является Баймишев Р.Н. Казахстан в ИПДО более 12 лет, является приверженцем и поддерживается всеми сторонами Правительства, компаний и НПО, находится, как и другие страны, на пути обнародования как можно больше данных. Казахстан имеет большой опыт в процесс внедрения ИПДО, высоко оценивается Международным Правлением ИПДО. Озвучил готовность оказывать техническую помощь в части проведения тренингов по бенефициарному праву, продаже нефти и газа, обнародованию контрактов как государственным органам, так и гражданскому обществу. Также сообщил о прохождении повторной валидации в августе текущего года и что Казахстан

может рассчитывать на самую высокую оценку.

Надырбаев А.А. сообщил о предстоящем заседании НСЗС в 15.00 ч., где примут участие все стороны: Депутаты Мажилиса Парламента РК, Правительство, компании и неправительственный сектор и будет возможность ознакомиться с работой НСЗС, где будут озвучены выполненные корректировочные действия, данные в ходе валидации в 2017 г.

Скляр Р.В. еще раз отметил стремление соответствовать требованиям Стандарта ИПДО, поблагодарил за поддержку и готовность представить информацию.

В 12.30 прошла встреча с Вице-министром энергетики Республики Казахстан Магауовым А.М. В ходе встречи Марк Робинсон рассказал об интеграции информационных систем, баз данных и соответствии их требованиям ИПДО, в том числе об обязательных к раскрытию к 2020 г.

Магауов А.М. рассказал, что в начале пути ИПДО у компаний нефтегазового сектора было недопонимание, при этом Министерство энергетики всегда готово к сотрудничеству, в том числе в работе НСЗС, а также к предоставлению информации.

Марк Робинсон озвучил требования Стандарта ИПДО о раскрытии контрактов и бенефициарных владельцев компаний, квазифискальных расходов, участия КМГ как держателя пакета государственной доли в своих дочерних компаниях, представительстве КМГ в НСЗС, о новых требованиях Стандарта ИПДО, которые в июне 2019 г. в рамках Глобальной Конференции в г. Париже будут утверждены. Также Марк заявил, что Узбекистан в настоящее время изучает опыт и хочет присоединиться к ИПДО, о планировании провести тренинг для Казахстана, Киргизии, Таджикистана, Узбекистана.

Магауов А.М. заверил, что все эти вопросы будут обсуждены с коллегами внутри Министерства энергетики и Комитетом геологии и недропользования и поблагодарил за сотрудничество.

В этот же день в **15.00 ч.** на площадке МИИР РК состоялось очередное Заседание Национального Совета Заинтересованных Сторон (НСЗС) с участием Марка Робинсона - Исполнительного Директора Международного Секретариата ИПДО и Алекса Горди – Директора по валидации, членов НСЗС от стороны Парламента, Правительства, Гражданского Общества и добывающих компаний. Марк Робинсон выразил благодарность за продвижение и успехи в реализации ИПДО в Казахстане не только на региональном, но и на глобальном уровне, направленные на расширение публикации данных в соответствии с требованиями Стандарта ИПДО, ключевыми из которых являются раскрытие контрактов и конечных бенефициаров компаний. Отметил, что Казахстан имеет большой опыт и является лидером и служит примером для других стран.

Выразил готовность в технической поддержке по вопросам го права, торговли минеральными ресурсами, обнародования контрактов. До начала повторной валидации 13 августа 2019 г. есть еще ряд рекомендаций, которые необходимо откорректировать чтобы получить высокую оценку. Также на НСЗС, согласно Повестке дня, Председателем Комитета геологии и недропользования и Заместителем Председателя НСЗС Надырбаевым А.А. была озвучена информация о готовности к повторной валидации 13 августа 2019 г. и о состоянии исправительных мер, данных Международным Правлением в ходе валидации 2017 г., прогресс и проблемные вопросы. О работе Рабочей группы НСЗС по валидации было доложено членом НСЗС от стороны НПО Дианой Окремовой.

Директор по валидации Алекс Горди сделал презентацию о корректировочных действиях для предстоящей повторной валидации 13 августа 2019 г. и отметил, что корректировки в большей степени носят технический и косметический характер. Об участии членов Межведомственной Рабочей Группы по бенефициарному праву (далее – БП) в тренинге в Маниле (Филиппины), о международных требованиях по БП и о реализации Дорожной Карты по БП было сообщено Генеральным Директором ТОО «РЦГИ «Казгеоинформ» Карибаевым Жанатом, координирующим работу Национального Секретариата ИПДО. О проведении X-ой Национальной Конференции по ИПДО 2019 г. в рамках энергетической недели Казэнерджи рассказал Директор Департамента по международному сотрудничеству Ассоциации «Kazenergy», заместитель члена НСЗС Умирзаков Бауыржан. С Протоколом Заседания можно ознакомиться на Национальном сайте по ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/the-national-council/minutes-of-meetings>

В **17.00 ч.** состоялась встреча в Национальной компании «Казахстан Темир жолы» (КТЖ) с главным инженером компании Котыревым Б.К. и руководителями структурных подразделений.

В ходе встречи Алекс Горди рассказал о цели своего визита, как Директора по валидации, оказать помощь и поддержку при прохождении повторной валидации в стране. Казахстан более 12 лет в ИПДО, стандарт которого охватывает раскрытие доходов не только от добывающей отрасли, но и от транспортировки. Эти данные публикуются в ежегодных национальных отчетах ИПДО, в том числе объемы, маршруты, тарифы и квоты.

Также рекомендуется раскрывать данные об объемах перевозок с разбивкой по видам минерального сырья и выручки от этого, как например в аудированных отчетах по нефти и газу, публикуемых на их официальных интернет-ресурсах. При этом было отмечено, что доходы от транспортировки

много меньше, чем от добывающей отрасли, однако государство должно обнародовать всю цепочку от добычи до реализации, из чего складывается стоимость добытого сырья. От этого зависит результат повторной валидации в стране и соответственно оценка соответствия Стандарту ИПДО.

Котырев Б.К. пообещал отработать данный вопрос с Национальным Секретариатом в рабочем порядке, объем и формат данных.

22 мая в 11.00 ч. на площадке Ассоциации нефтегазовых компаний Казэнерджи состоялась встреча с представителями компаний нефтегазового и горнорудного секторов, в том числе таких крупных как Шелл, Эксон Мобил, Карачаганак, ТШО, Казахмыс и другие.

Марк Робинсон приветствовал участников встречи, каждый из которых официально представился, также он озвучил, что является вторым после Йонаса Моберга на данной должности в течение последних 6 месяцев и очень рад знакомству. Отметил лидерство Казахстана среди стран-участниц ИПДО, рассказал об ориентирах дальнейшего развития ИПДО, как инструмента борьбы с коррупцией, инвестиционной привлекательности страны, экономической отдачи как общей, так и от деятельности по ИПДО. На предстоящем заседании Международного Правления ИПДО в рамках Глобальной Конференции в Париже в июне этого года будет утвержден новый Председатель Международного Правления Хелен Кларк (бывший Премьер-Министр Новой Зеландии) и также новый Стандарт ИПДО 2019. Основная цель – обеспечение развития ИПДО на опережение достижения эффективного исполнения мероприятий по ИПДО, интегрирования открытых данных в государственных системах и предприятиях, с тем чтобы заинтересованные стороны и общественность могли пользоваться ими. О международных требованиях Стандарта ИПДО по раскрытию контрактов и бенефициарных владельцах, которые к 2020 г. станут обязательными. Они будут касаться новых контрактов, а для действующих на добровольной основе.

Кононов М. исполнительный Директор АГМП, член НСЗС озвучил информацию о деятельности компаний в части своевременного представления отчетностей согласно законодательству РК, о пользе ИПДО, о социальной ответственности, о трансфертном образовании. Также о большинстве компаний, интересующихся о раскрытии контрактов действующих и заключенных после введения норм Кодекса о недрах и недропользовании. Есть ли примеры стран, которые публикуют контракты.

Алекс Горди – Директор по валидации сообщил, что например в Монголии в рамках работы Рабочей Группы на уровне государства было решено публиковать контракты, кроме тех, где есть выдержка о конфиденциальности. В настоящее время опубликованы контракты, в том числе СРП. У обычных

граждан имеется возможность ознакомиться на каких условиях заключены контракты, это снижает социальную напряженность. Имеются и другие примеры.

Умирзаков Б. сообщил, что в рамках энергетической недели пройдет очередной форум Казэнерджи (с 23 по 27 сентября), где планируется провести более 30 мероприятий, в том числе по возобновлению энергии, добыче углеводородного сырья, транспортировке. В рамках форума пройдет Национальная Конференция по ИПДО (26 сентября). На форуме будет участвовать Председатель Международного Правления Хелен Кларк и коллеги из Международного Секретариата ИПДО также могут посетить форум. Мы хотели бы использовать Национальную Конференцию по ИПДО как международную площадку. 26 сентября состоится пленарное заседание на высоком уровне. Ждем также предложения и вопросы для обсуждения.

В целом, встреча прошла в дружественной атмосфере и поддержке от компаний в реализации ИПДО в стране.

В обеденный перерыв состоялась встреча с представителями гражданского общества Окремовой Д. и Еркаевой Н.

В 15.00 ч. Алекс Горди посетил Национальную Компанию «КазТранОйл». Встретились с Махиным Ж.Т. – Заместителем генерального Директора по экономике и финансам и руководителями структурных подразделений.

Махин Ж.Т. рассказал о деятельности компании, о миссии и стратегии по обеспечению безопасности транспортной деятельности, процедурах и правилах контроля, публикации финансового аудированного отчета на официальном сайте компании. Все отчеты о доходах, поступлениях подтверждаются, декларируются, проверяются государственными органами, о налогах и распределениях. Компания получила премию и статус лучшего налогоплательщика, что является примером для других компаний и обеспечивает прозрачность. По строительству объектов государственной инфраструктуры социально ответственным является ФБН Самрук Казына.

В ходе встречи Алекс Горди озвучил о цели своего визита помочь Казахстану пройти валидацию, для чего необходимо в Национальный Отчет по ИПДО включить информацию о доходах, о СВОП договорах, о квазифискальных расходах компании, о субсидировании, об эмиссиях акций и компенсации от государства или от КМГ, о тарифах, объемах транспортировки и выручки. С целью снижения нагрузки данную информация лучше размещать на своем официальном интернет ресурсе, а не представлять по запросу на ежегодной основе.

В **16.30 ч.** прошла встреча в Счетном Комитете по контролю за использованием бюджетных средств с Тулеевым А.О. Руководителем

международного отдела, а также с руководителями структурных подразделений.

В ходе встречи Алекс Горди озвучил о своей роли в проведении валидации среди 52-х стран-участниц ИПДО, в том числе в Казахстане и оказании помощи и поддержке. Основными направлениями ИПДО является полная прозрачность поступлений в бюджет, в том числе через систему казначейства, а также расходование средств из бюджета. Проверка и аудит данных Правительства, качество финансовых отчетов. Кроме того, отметил о необходимости проверок данных поступлений по кассовому методу в рамках ИПДО, а не по начислению согласно закону о бухгалтерском учете.

Представителями Счетного Комитета было сообщено, что в работе учитывается налоговая дисциплина, по предприятиям нефтегазового сектора уже налажено все, а по горнорудному сектору необходимо дорабатывать. Между тем, на сайте депозитарии публикуется информация по нефтегазовым компаниям с указанием бенефициаров. Выразили позитивное отношение к публикации контрактов.

В **17.30 ч.** прошла встреча в Национальной Компании «КазТрансГаз» Директором Департамента бюджетного планирования Марковым С.А. и руководителями структурных подразделений.

В ходе встречи Алекс Горди озвучил, что Казахстан является одной из 52-х стран - участниц ИПДО, в последние годы присоединились Аргентина и Мексика. В начале пути Стандарт ИПДО включал только сверку платежей и поступлений в бюджет, в настоящее время более широкий охват: добыча, транспортировка, маркетинг, квазифискальные расходы, реализация сырья. Казахстан добился значимого прогресса в реализации ИПДО. Но до полного соответствия международным требованиям ИПДО необходимо осуществить ряд корректировочных действий. В частности необходимо раскрыть информацию о СВОПах с Россией и Узбекистаном, указать объемы газа, поставляемые в рамках СВОП операций. Также о финансовых операциях между КМГ и КТГ, если есть в годовых отчетах, то можно сделать ссылку на официальный сайт.

Марков С.А. отметил, что в аудированных отчетах данной информации нет, необходимо сделать запрос. В рамках СВОП операций указаны объемы импорта из России и Узбекистана в обмен на Карачаганакский газ по Межправительственному соглашению КМГ – ГазПром и Узбекнефть (один к одному, без дополнительных объемов и начислений).

Также поднимались вопросы по поступлениям, направлениям транспортировки, финансовым взаимодействиям между ГМК, займам, субсидиям, гарантиям по долговым обязательствам, убыткам, квазифискальным

расходам.

23 мая в 9.30 ч. состоялась встреча с представителями Независимого Администратора (далее –НА) UNY SAPA Consulting, изготавливающих Национальные Отчеты ИПДО в рамках бюджетной программы по ИПДО Сейтмагзимовой С. и представителями Комитета государственных доходов Министерства финансов РК Рахметовой А., Сариной А. и Катиковой Ж., формирующих поступления для проведения сверки с данными по платежам.

Алекс Горди озвучил цель своего визита об оказании помощи и поддержке при подготовке к валидации в августе 2013 г.

Далее Алекс отметил, что необходимо официальное заявление от аудитора (НА) о достоверности и полноте данных для сверки. Касательно 10 корректировочных действий, данных в ходе валидации в 2017 г. Алекс прокомментировал что необходимо дополнить по каждому из них.

Необходимо сделать запрос в МЭ РК и МИИР РК о количестве выданных Лицензий/Заключенных Контрактов, в том числе передавших право недропользования другим компаниям, при этом добавить колонку о возможных отклонениях/нарушениях, сделать ссылки на сайты, где можно увидеть эту информацию.

По требованию 2.3 обязательно указывать дату выдачи лицензий/контрактов, и если для действующих данная процедура осложнена, то указать крайний срок подачи заявки согласно законодательству. Сделать таблицу в формате EXSEL и опубликовать ее на сайте.

По квазифискальным расходам дать определение как в МВФ, финансовые взаимодействия между ФБН «Самрук Казына» и национальными компаниями, по дивидендам не оставлять пустые колонки, а написать объяснения, если например дивиденды не выплачивались. Также имеют ли право Национальные компании принимать самостоятельные решения по дивидендам, по эмиссиям ценных бумаг, акций и согласно какого законодательства, о государственном долге, сроках погашения, если есть в широком доступе – дать ссылки.

С представителями КГД МФ РК были обсуждены вопросы проведения сверки, представление перечня по поступлениям с заверением достоверности подписью руководства КГД. В будущем интегрировать БД в ЕГСУ или НБД.

Представители КГД озвучили, что сверка осуществляется на основе данных по налоговым поступлениям кассовым методом для ИПДО, а не по начислению и выгрузка производится по БИН компаний, а также выгрузка Лицевых счетов. При этом было отмечено, что по платежам Лицевых счетов нет, они берутся из реестров по КБК. Также было озвучено, что Счетный Комитет проводит проверку и по начисленным поступлениям и по кассовым.

Касательно объемов добычи и их стоимости возможно рассчитать по спотовым ценам. Социальные расходы в таблице 3-2 разделить на расходы по условиям контактов и дополнительным, в рамках Меморандумов с акиматами областей, с тем чтобы была объяснена разница в данных в Приложении 5.

В 14.30 ч. состоялась встреча в Национальной Компании «Казгеология» с Председателем Правления Абылгазиным А.А., Мударисовым Б.А. – Управляющим Директором и другими руководителями структурных подразделений.

В ходе встречи Мурарисов Б. сделал презентацию о деятельности компании, целями и задачами которой являются комплексное геологическое изучение недр и обеспечение воспроизводства минерально-сырьевой базы страны в области твердых полезных ископаемых и подземных вод, приумножение национального богатства путём комплексного геологического изучения недр Казахстана и обеспечение стабильного воспроизводства минерально-сырьевой базы страны.

Алекс Горди отметил, что отчеты Казгеологии полностью соответствуют требованиям ИПДО. Вместе с тем, он прояснил существующие обязательства Казгеологии, возникающие при финансовом взаимодействии с государством, а также рассказал о требованиях по публикации в открытом доступе информации, которая необходима для подготовки отчетов ИПДО, и о требованиях к самой информации. Важно понимать, что прозрачность, которая основывается на открытой публикации финансовой документации и формировании отчетности является одной из дополнительных мер для повышения уровня доверия к казахстанским компаниям со стороны иностранных инвесторов. Интегрированная информационная система «Единая государственная система управления недропользованием» (ЕГСУ), куда компании предоставляет отчеты по ИПДО доступна в режиме онлайн любому желающему.

В **15.30 ч.** прошла встреча в Комитете по статистике Министерства Национальной экономики РК. На встрече приняли участие Тажикенов М., Начальник Управления международного статистического сотрудничества и руководители структурных подразделений. Поднимались вопросы по представлению статистической информации в рамках ИПДО об объемах экспорта в натуральном и стоимостном выражении, о доле добывающего сектора в общем объеме промышленного производства, о занятости в отраслях, в том числе гендерного разделения, о торговле сырьевыми ресурсами и другие.

Представителями Комстата было озвучено, что вся требуемая информация формируется на основе отчетностей от предприятий по ОКЭД (классификатор экономической деятельности) и публикуется на официальном интернет-ресурсе Комитета в ежемесячных, квартальных и годовых (до 1 июля) бюллетенях и других справочных материалах и отчетах. Что касается дезагрегированной информации, то она формируется до 5 –го уровня согласно принятым стандартам. При более детальном рассмотрении используются среднегодовые цены на промышленную продукцию, представляемую предприятиями.

В **17.00 ч.** прошла встреча с Директором Департамента информационных технологий и государственных услуг Аралбаевым А., разработчиками ЕГСУ и руководителями отраслевых управлений.

Аралбаев А. сообщил, что Департамент отвечает за сопровождение и реализацию форм в систему, разрабатываемых отраслевыми организациями согласно утвержденным НПА. При этом, в настоящее время, разработчики работают над дополнительными функциями аналитического инструментария, доступного и понятного населению. Надежность данных отчетов в ЕГСУ подтверждается электронно-цифровой подписью (ЭЦП) первых руководителей компаний. Также, например, данные по налогам в отчетах ЛКУ проверяются КГД, имеющих доступ в систему. Ведется работа по интегрированию данных с Комстатом с Минюстом по физическим и юридическим лицам, с системой e-gov. Стоит задача визуализации карт, интерактивной инфографики. В будущем планируется интеграция с данными Национального Банка Данных (НБД).

24 мая в 9.30 ч. В ходе встречи с АО «НГК «Тау-Кен Самрук» было сообщено, что компания работает в рамках 13 контрактов и лицензий на недропользование, 6 из которых на разведку и 7 на добычу (добыча ведется по одному из контрактов, остальные проекты в стадии проектирования и строительства).

Также отмечено, что деятельность АО «Самрук-Казына» регулируется Законом Республики Казахстан о Фонде, в свою очередь АО «НГК «Тау-Кен Самрук» руководствуется постановлением Правительства РК о создании Компании, Стратегией развития Компании, Устава и внутренними Регламентами по регулированию отношений, в том числе финансирование инвестиционных проектов.

Основные Решения Компании принимаются коллегиально в рамках органа управления - Совета Директоров и исполнительного органа Правления Компании. Деятельность органа управления отражается в периодических отчетах и публикуется на официальном интернет-ресурсе Компании. Дополнительная информация в рамках ИПДО осуществляется согласно официальных запросов государственных органов и сторонних

организаций.

В связи с чем, деятельность АО «НГК «Тау-Кен Самрук» отвечает основным принципам прозрачности, что подтверждается Дипломом за III место в «Рейтинге прозрачности крупнейших компаний Казахстана» среди 15 компаний 2019 года.

В **10.30** состоялась встреча в Национальной Компании «Казатомпром» с финансовым контролером Кожа-Ахмет Д.А. и другими представителями компании.

Алеск Горди озвучил о предстоящей валидации в Казахстане и задал вопросы, аналогичные в предыдущей встрече.

Представителями компаний были заданы вопросы о точном определении квазифискальных расходов на что Алексом были даны пояснения. Было отмечено, что расходы компании на строительство объектов социального значения, не компенсируемые государством и будут относиться к квазифискальным. Например КМГ поставляет бензин на внутренний рынок ниже стоимости на рынке и не получает компенсации от государства.

Также поднимались вопросы по социальным расходам, отраженные в Национальном Отчете по ИПДО в Приложении 3 и 4 на предмет исключения дублирования информации.

Выпуск Национального отчета за 2018 г. В целях реализации бюджетной подпрограммы 100 по подготовке 14-го Национального отчета по ИПДО за 2018 год (далее – Отчет) НСЗС РК утверждено Техническое задание (Протокол НСЗС РК № 75 от 14 февраля 2019 г.) для привлечения компании по сверке, которая будет осуществлять его изготовление в соответствии с законодательством о государственных закупках.

Национальным Секретариатом ИПДО осуществляется курирование работ по изготовлению 14-го Национального Отчета за 2018 г. Ведется сбор информационных данных по приложениям к Нацотчету ИПДО за 2018 г. для передачи Независимому администратору в соответствии с Техническим Заданием (ТЗ). Первоначальный проект Отчета будет рассмотрен до 15 июля, до 10 сентября – промежуточный и окончательный – до 5 октября согласно Графику работ. После утверждения НСЗС РК Отчет будет опубликован на Национальном сайте ИПДО.

Прогресс. В соответствии с требованием 6.2 правительство и НСЗС должны обеспечить, чтобы ГП раскрывали все существенные квазифискальные расходы. Квазифискальные расходы включают в себя соглашения, посредством которых государственные предприятия обязуются осуществлять государствен-

ные социальные расходы, такие как платежи на социальное обслуживание, государственную инфраструктуру, топливные субсидии, обслуживание государственного долга и т. п. помимо национального бюджетного процесса. Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна разработать процесс отчетности с расчетом на достижение уровня прозрачности, соизмеримого с прозрачностью других платежей и потоков доходов, и должна включить дочерние фирмы и совместные предприятия ГП.

Рабочей группой по сверке совместно с Национальным Секретариатом ИПДО была разработана форма отчета по квазифискальным расходам для национальных компаний, в том числе дочерних со 100 % долей государства и имеющих государственную долю в собственности

Отчет по квазифискальным расходам

№	Доля государства (в %)	Область, город, район	Название Компании с государственной долей в собственности, Национальной компании/холдинга	Назначение расходов (социальные услуги, государственная инфраструктура, рабочая занятость, топливные субсидии, обслуживание государственного долга и т.п.)	Наименование мероприятия (проекта, программы, социального объекта и т.п.)	Сроки завершения	Запланированная сумма (тыс.тенге и (или) натуральной форме)	Фактически перечисленная сумма (тыс.тенге и /или) натуральной форме)	Получатель (организация/ адрес/ реквизиты)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Примечание.

- Социальные услуги – благотворительная, спонсорская поддержка, спортивные, культурные, просветительские и другие мероприятия;
- Государственная инфраструктура – строительство, капитальный ремонт, обслуживание, содержание социальных объектов государственного значения;
- Рабочая занятость - предоставление рабочих мест или осуществление связанных с этим видов деятельности, выходящих за рамки выполняемых функций, сверх количества, которое необходимо для компаний. Выплата ставок заработной платы выше рыночных за счет банковских ссуд или путем накопления взаимной задолженности;
- Топливные субсидии - разница между рыночной ценой поставки сырья и фактической ценой поставки;
- Обслуживание государственного долга - убытков от мероприятий по стабилизации обменного курса валюты, беспроцентных и льготных кредитов правительству и кредитов рефинансирования коммерческим банкам на обслуживание недействующих ссуд, а также финансирование сельскохозяйственных, промышленных и жилищных программ по льготным ставкам и т.д.

Данная форма была введена в систему ЕГСУ для представления отчета в режиме онлайн и будет доступна заинтересованным сторонам и любому

желающему.

Аналитические исследования.

Модератором Диалоговой Площадки, Лобачевой М. было проведено исследование «Социальные инвестиции недропользователей. Вопросы прозрачности и общественного участия». Данный отчет подготовлен по итогам исследования процесса планирования, утверждения, исполнения и отчетности расходов недропользователей на социальное развитие регионов и местной инфраструктуры <http://www.echo.kz/useful-materials-ru/research-ru/139-otchet-pocotcinvestitciyam.html> .

Целью данного исследования было определить наличие эффективных механизмов общественного участия в реализации социальных инвестиций и обеспечении прозрачности

Задачами данного исследования были:

- Определить, что собой представляет структура затрат недропользователей на социальные инвестиции недропользователей.
- Выявить наличие эффективных механизмов общественного участия реализации социальных инвестиций недропользователей.
- Оценить прозрачность процессов выделения и расходования социальных инвестиций.

В ходе подготовки обоснования для перехода на интегрирование ИПДО Национальным Секретариатом ИПДО была проанализирована ситуация по готовности Казахстана к интегрированию и сделано следующее обоснование.

При проведении пилотного исследования готовности Казахстана к интегрированию ИПДО компанией Эрнст энд Янг в 2017 г. были обозначены мониторинговые системы, в том числе открытых и доступных данных, составлена матрица на соответствие существующих информационных систем и интернет-ресурсов требованиям Стандарта ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/homepage/mainstreaming>

Готовность к переходу на интегрирование ИПДО обсуждалось в ходе Рабочих заседаний членов Рабочей группы по внедрению новых требований ИПДО, заинтересованных сторон и общественности (18 января в г.Алматы и 30 января 2019 г. в г.Астана), а также на Диалоговой площадке «Внедрение и реализация новых требований ИПДО в Казахстане» 13 февраля 2019 г. <http://eiti.geology.gov.kz/ru/about-us/eiti-news-kazakhstan> .

Национальным Советом Заинтересованных сторон (далее – НСЗС) были

рассмотрены проекты Рабочего Плана и обоснования для перехода на интегрирование ИПДО на заседании НСЗС 14 февраля 2019 г. и было принято решение:

1. Доработать обоснование и Рабочий План по интеграции ИПДО с учетом комментариев членов НСЗС и рекомендаций Международного Секретариата ИПДО;
2. Направить соответствующие документы в Международное Правление ИПДО согласно процедурам перехода на интегрирование ИПДО.

За период реализации ИПДО в Казахстане (с 2005 г. по настоящее время) изготовлено и опубликовано 13 Национальных Отчетов ИПДО, состоящих из контекстуальной части согласно требованиям Стандарта ИПДО и сверки данных компаний и Правительства по платежам и поступлениям в бюджет. Для изготовления Национальных Отчетов ИПДО ежегодно привлекается независимая аудиторская компания на конкурсной основе согласно законодательству о государственных закупках.

В 2014 году в стране была введена онлайн-система Единая Государственная Система Управления Недропользованием Республики Казахстан (далее – ЕГСУ), сопровождение которой осуществляется Министерством Энергетики Республики Казахстан. Отчетность по ИПДО, подтвержденную аудитором, представляются компаниями – недропользователями в ЕГСУ и доступны всем заинтересованным сторонам и любому желающему в режиме онлайн http://egsu.energo.gov.kz/webapp/pages/ipdo/appendix_1_5.jsf?faces-redirect=true.

Данные отчетности по ИПДО включают:

- налоговые и неналоговые платежи в бюджет;
- платежи в иностранной валюте;
- дивиденды от государственных долей в собственности;
- расходы на социальные проекты;
- квазифискальные расходы.

Информация по реестру контрактов на недропользование всех компаний, а не только участвующих в ИПДО, с указанием вида и номера контрактов, срока действия, лицензиара, месторождения, вида деятельности, области и компонента доступна на сайте Комитета геологии и недропользования МИИР РК: Перечень по углеводородному сырью на 01.01.2019 года <http://geology.gov.kz/ru/presstsentr/informatsiya/nedropolzovateli-respubliki-kazakhstan/category/uglevodorodnoe-syre-2>

Перечень по твердым полезным ископаемым на 01.01.2019 года.
<http://geology.gov.kz/ru/presstsentr/informatsiya/nedropolzovateli-respubliki-kazakhstan/category/tverdye-poleznye-iskopaemye-2>

При этом отмечаем, что одна компания может заключать несколько контрактов, также один контракт может обладать правом недропользования на несколько объектов.

С июля 2018 г. вступил в силу Кодекс о недрах и недропользовании, в котором предусмотрены нормы в части одного из ключевых требований ИПДО по раскрытию конечных бенефициаров. Отчет о составе лиц и (или) организаций, прямо или косвенно контролирующих недропользователя также реализован в системе ЕГСУ <http://egsu.energo.gov.kz/webapp/pages/home.jsf>
Согласно мероприятиям в Дорожной Карте по реализации бенефициарного права, будет формироваться реестр компаний и содержащаяся в отчетности информация о бенефициарных владельцах, прорабатываться вопрос о верификации данных, ее раскрытии и публикации в рамках законодательства РК и с учетом международных требований Стандарта ИПДО.

Введена в действие ИНТЕРАКТИВНАЯ КАРТА <https://gis.geology.gov.kz/geo/>, на которой размещены действующие объекты твердых полезных ископаем, углеводородного сырья, подземных вод, общераспространенных полезных ископаемых и государственного геологического изучения. Выделены участки по поступившим заявкам, по предоставляемым объектам в упрощенном порядке, на аукцион, занятые и слабоизученные объекты. По каждому участку имеются данные, которые включают в себя номер контракта, вид деятельности, вид полезного ископаемого, данные о недропользователе, а также его реквизиты.

Создаваемый функционал Национального банка данных (далее – НБД), консолидирующий цифровую геолого-геофизическую информацию, будет позволять предоставлять актуальную и доступную геологическую информацию, а также выдавать лицензии на разведку и добычу в режиме онлайн. Кроме того, отчетность в сфере недропользования, представляемая компаниями в НБД, интегрируется с другими отчетностями действующих мониторинговых систем (ЕГСУ).

НБД предназначена для автоматизированного сбора (ввода), обработки, актуализации, хранения и анализа сведений в сфере недропользования на основе применения современных информационных технологий и предоставления этой информации органам государственной власти Республики Казахстан и другим заинтересованным организациям для решения задач повышения эффективности процессов в сфере

недропользования.

Объектами автоматизации являются Комитет геологии и недропользования, межрегиональные департаменты, ведомства, Департамент недропользования Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан, местные исполнительные органы области, города республиканского значения, столицы. Пользователями Системы являются потенциальные недропользователи, эмитенты, приобретатели права недропользования, держатели и операторы лицензий, все желающие получить геологическую информацию, независимые эксперты, ассоциации, лаборатории, проектные организации и прочие лица.

Основным назначением НБД является аккумуляция и консолидация сведений, позволяющие мониторить состояние запасов минеральных ресурсов Республики Казахстан, таких как углеводородное сырье, твердые полезные ископаемые, общераспространенные полезные ископаемые, уголь, уран, подземные воды, а также отслеживание деятельности всех заинтересованных лиц, автоматизация бизнес-процессов по разрешительным и лицензионным процедурам и накопление геологических сведений.

Создание НБД позволит реализовать для заинтересованных лиц свободный доступ к геологической информации. Вся информация в сфере недропользования по держателям, операторам лицензий, информация о выданных лицензиях, разрешениях, уведомлениях и заявлениях должны быть в Системе публичны, что позволит обеспечить прозрачность в сфере недропользования. Все, недропользователи обязаны публиковать своих конечных бенефициаров, фиксировать в Системе изменения состава лиц и (или) организаций, прямо или косвенно контролирующую деятельность недропользователя, уведомлять в случае назначения оператора, хранить сведения о назначенных операторах, все заключенные соглашения, договоры, сделки по переходу права недропользования (доли в праве недропользования), сведения о ликвидированных участках. Ведение и сдача отчетности и проектной документации в Системе позволит Недропользователю прогнозировать свои финансовые показатели, отслеживать сроки по предоставлению отчетности, а государственному органу позволит осуществлять мониторинг исполнения лицензионно – контрактных обязательств. НБД позволит осуществлять оперативную коммуникацию с недропользователями, извещать и уведомлять их о происходящих событиях и задачах.

Действует портал ОТКРЫТЫХ ДАННЫХ <https://data.egov.kz/>, где доступна информация центральных государственных и местных исполнительных органов:

- Министерство энергетики (о местном содержании в кадрах, товарах, работах и услугах, объемах добычи нефти и газа, нефтегазовых компаний, объемы выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, список юридических лиц, осуществляющих передачу, распределение и транспортировку электрической энергии, перечень энергопроизводящих организаций, использующие возобновляемые источники энергии, перечень разрешений на эмиссии в окружающую среду, показатели загрязнения водоемов, кадастры особо охраняемых природных территорий и другие).
- Министерство индустрии и инфраструктурного развития (перечни месторождений твердых полезных ископаемых, углеводородного сырья, статистические данные прогнозных ресурсов полезных ископаемых, реестр юридических лиц, осуществляющих деятельность в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, статистические данные по области энергосбережения и повышения энергоэффективности, перечень выданных лицензий на экспорт и импорт продукции, подлежащей экспортному контролю, количество выданных заключений об экономической нецелесообразности или невозможности переработки сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, на территории Республики Казахстан и другие).
- Министерство юстиции (регистрационные данные юридических лиц, филиалов, представительств Казахстана (наименование и дата регистрации юридического лица; идентификационный номер (БИН), юридический адрес (место нахождения при регистрации), вид деятельности, фамилия, имя, отчество руководителя (при его наличии); информация о международном сотрудничестве (наименования проектов, страны, бюджет); информация о разработанных концепциях совершенствования законодательства и другие).
- Министерство финансов (Государственный бюджет, Годовой План государственных закупок товаров, работ, услуг; внешние и внутренние долги, долги Национального банка, долги местных исполнительных органов, долги Правительства, информация об Итогах проведенного внутреннего государственного аудита, сообщения о проведении торгов по продаже объектов республиканской собственности, Годовой отчет об

исполнении республиканского бюджета за соответствующий финансовый год и другие).

- Прочие государственные органы.

Также открытые данные по категориям сфер экономики (трудоустройство и занятость, государственные услуги, экономика и бизнес, транспорт и коммуникации, промышленность, экология, социальные услуги и обеспечение и другие).

Для раскрытия информации в рамках требуемых Стандартом ИПДО могут использоваться следующие официальные интернет ресурсы:

Государственный орган	Ключевые требования ИПДО	Официальный сайт	Ссылка на интернет-ресурс
Министерство индустрии и инфраструктурного развития РК			
Департамент недропользования	предоставление права недропользования: <i>реестр выданных лицензий, перечень поданных заявок</i>	http://dep-nedra.miid.gov.kz/ru	http://dep-nedra.miid.gov.kz/ru/kategorii/reestr-vydannyh-licenzii
Комитет геологии и недропользования	Информация по геологической разведке полезных ископаемых	http://info.geology.gov.kz/ru/	http://geology.miid.gov.kz/ru/pages/upravlenie-geologicheskogo-izucheniya-nedr
Министерство энергетики РК			
Департамент недропользования	объемы добычи, переработки, экспорта нефти, газа, конденсата, уран, угля	http://energo.gov.kz	http://energo.gov.kz/index.php?id=21482
Комитет по охране окружающей среды	Информационные бюллетени о состоянии окружающей среды	http://energo.gov.kz	http://energo.gov.kz/index.php?id=2964
Министерство финансов РК			
	ВВП, доходы – расходы бюджета, объем промышленного производства, налоговые и неналоговые поступления, исполнение бюджета, поступления, экспорт, импорт, национальный фонд	http://www.minfin.gov.kz	http://www.minfin.gov.kz/irj/portal/anonymous
Комитет государственных доходов	справочники, динамика налогов и поступлений в бюджет	http://kgd.gov.kz/ru/	http://kgd.gov.kz/ru/content/spravochniki-0
Комитет по	НПА в части	https://kfm.gov.kz/ru/	https://kfm.gov.kz/ru/regulatory-

финансовому мониторингу	легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем		framework/is-the-current-legislation/
Министерство национальной экономики РК			
Комитет по статистике	горнодобывающая промышленность и разработка карьеров, добыча сырой нефти и природного газа, добыча металлических руд, объемы производства, экспорт, численность	http://stat.gov.kz	http://stat.gov.kz/faces/
Министерство общественного развития РК			
Комитет по делам гражданского общества	взаимодействие с НПО, социальные заказы, гранты для НПО	https://akk.qogam.gov.kz/ru	https://akk.qogam.gov.kz/ru/content/koordinacionnyy-sovet-po-vzaimodeystviyu-s-npo
Счетный Комитет по контролю за исполнением республиканского бюджета РК			
	перечень объектов государственного аудита, годовой отчет Счетного Комитета	http://esep.kz/rus	http://esep.kz/rus/show1/article/26
Национальные компании			
ФБН «Самрук-Казына»	структура, Годовой Отчет	https://sk.kz/	https://sk.kz/about-fund/otchety-i-planj/
НК КазМунайГаз	Структура, дочерние компании, Годовой Отчет	http://www.kmg.kz/	http://kmg.kz/self/annual_report_2017/ru/index.html
КазАтомПром	Структура, дочерние компании, геологоразведка, добыча, редкие металлы, сделки	http://www.kazatomprom.kz/ru	http://www.kazatomprom.kz/ru/content/geologicheskaya-razvedka
Таукен-Самрук	Структура, дочерние компании, Годовой Отчет	http://www.tks.kz/	http://www.tks.kz/ru/reportcategory
КазТрансОйл	Схемы магистральных трубопроводов, регулирование и тарифы	http://www.kaztransoil.kz/	http://www.kaztransoil.kz/ru/o_kompanii/shema_magistralnih_truboprovodov/
КазТрансГаз	Магистральные и транзитные газопроводы, производство, поставки, экспорт, финансовые и производственные показатели, доходы	http://www.kaztransgas.kz/index.php/ru/	http://www.kaztransgas.kz/index.php/ru/o_kompanii/magistralnye
КТЖ	годовые и финансовые отчеты	https://www.railways.kz/ru/	https://www.railways.kz/reports/2017/
Законодательство РК			
Информационно-правовая система правовых актов «Адилет»	Законы, нормативно-правовые акты, Приказы	http://adilet.zan.kz/rus	http://adilet.zan.kz/rus/search/origins

Описание на соответствие открытой, полной и доступной информации, ее

актуализация согласно требованиям Стандарта ИПДО также включено в Техническое Задание для изготовления 14-го Национального Отчета по ИПДО за 2018 г., который будет изготавливаться в 2019 г. в период перехода на интегрирование ИПДО.

Касательно процедур аудита и подтверждения достоверности данных в компаниях и правительственных органах, участвующих в процессе отчетности ИПДО.

По данным Правительства. В Республике Казахстан функционирует высший орган государственного финансового контроля, осуществляющий внешний контроль за исполнением республиканского бюджета, непосредственно подчиненный и подотчетный Президенту Республики Казахстан - Счетный комитет по контролю за исполнением республиканского бюджета.

Согласно Положения о Счетном комитете по контролю за исполнением республиканского бюджета (Общие положения (ст.1 и ст.2), «Счетный комитет является высшим органом государственного финансового контроля, осуществляющим внешний контроль за исполнением республиканского бюджета, непосредственно подчиненным и подотчетным Президенту Республики Казахстан.

Основными задачами Счетного комитета являются: контроль за полнотой и своевременностью поступлений в республиканский бюджет. Ежегодно Счетным комитетом составляется отчет об исполнении республиканского бюджета за отчетный финансовый год (далее - годовой отчет), который по своему содержанию является заключением к отчету Правительства Республики Казахстан об исполнении республиканского бюджета. Годовой отчет включает в себя оценку поступлений и расходов республиканского бюджета.

Годовой отчет, одобренный Счетным комитетом, направляется для рассмотрения и утверждения Парламенту Республики Казахстан и для информации Правительству Республики Казахстан до 15 мая текущего года. Представление годового отчета в Парламенте Республики Казахстан осуществляется Председателем Счетного комитета.

После утверждения Парламентом Республики Казахстан годовой отчет подлежит опубликованию в средствах массовой информации с учетом соблюдения режима секретности и иной охраняемой законом тайны».

Годовые отчёты Счётного Комитета публично доступны на сайте Счётного Комитета www.esep.kz. Таким образом, можно сделать вывод о том, что данные Правительства, предоставляемые в целях ИПДО, аудируются Счетным

Комитетом РК, и являются доступными для общественности в Годовом отчете Счетного Комитета.

Касательно аудита в соответствии с международными стандартами:
«Счетный комитет по контролю за исполнением республиканского бюджета в настоящее время является членом пяти международных организаций:

- [INTOSAI - Международная организация высших контрольных органов;](#) - с мая 2000г

- [ASOSAI - Азиатская организация высших контрольных органов;](#) - с октября 2000г.

- [EUROSAI - Европейская организация высших контрольных органов;](#) - с октября 2003г.

- [ECOSAI - Ассамблеи высших органов финансового контроля Организации экономического сотрудничества](#) - с января 2004г.

- Совет руководителей высших органов финансового контроля государств - участников СНГ – с 2000 г.

Это подтверждает, что в своей работе Счетный комитет РК придерживается международных принципов и подходов к аудиту.

В соответствии с пунктом 11 Правил проведения внешнего государственного финансового контроля утвержденных Нормативным постановлением Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета от 18 августа 2011 года № 2-НП. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 16 сентября 2011 года № 7190. Контроль подразделяется на следующие типы:

- 1) контроль на соответствие - оценка соответствия деятельности объекта контроля требованиям бюджетного и иного законодательства Республики Казахстан;

- 2) контроль финансовой отчетности - оценка достоверности, обоснованности и своевременности составления и представления финансовой отчетности объектом контроля.

- 3) контроль эффективности- оценка, проводимая, в том числе на основе контроля на соответствие и финансовой отчетности.

Тип контроля в рамках которого проведен контроль отчетности ГУ «Министерство финансов Республики Казахстан» об отчислениях в бюджет добывающих компаний, предоставляемой в рамках ИПДО – «контроль финансовой отчетности».

По данным компаний. Компании –недропользователи обязаны осуществлять аудит согласно Закону Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года № 304-І «Об аудиторской деятельности» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 01.01.2019 г.)

Налоговый аудит (налоговая проверка), представляет собой проверку системы налогового учета и налоговой отчетности компании, с целью выявления и своевременного устранения ошибок до проведения налоговой проверки со стороны контролирующих органов.

По результатам налогового аудита разрабатываются и представляются рекомендации с описанием выявленных рисков, рекомендаций по их устранению, как на уровне отдельных операций, так и на уровне организации системы налогового учета в целом, неиспользованных возможностей компании по налоговой оптимизации с учетом требований законодательства РК.

В рамках налогового аудита осуществляется анализ спорных налоговых ситуаций, а также на основе оценки перспектив налогового спора по ним, выработка возможных решений.

Также, учитывая, что налоговый учет базируется на данных бухгалтерского учета и МСФО, осуществляется анализ применяемой методологии бухгалтерского учета и всех применимых МСФО, с целью оценки их влияния на налогообложение компании.

Сверка проводится в соответствии с Международными Стандартами Аудита (МСА), применимыми к сопутствующим услугам (МСССУ 4400 «Соглашения по выполнению согласованных процедур в отношении финансовой информации»). Соглашение о выполнении согласованных процедур включает проверку, анализ данных и сопоставление их с первичными документами, данными лицевых счетов налогоплательщиков, отчетами Получателя, пересчет валюты, в соответствии с которыми была проведена сверка для получения достаточных сведений и доказательств того, чтобы выразить мнение по цели аудита.

Ответственность за качество и достоверность информации Налогоплательщика несут первый руководитель или представитель Плательщика, которому были делегированы соответствующие полномочия, и имеющий право подписи, а также руководитель финансово-экономической службы. Ответственность за качество и достоверность информации Получателя несет руководитель соответствующего Уполномоченного государственного органа и/или организации.

Сверка включает проверку на основе тестирования доказательств, подтверждающих сверку отчетов, представленных Плательщиками, с данными Получателя.

Стандартом ИПДО определены требования к качеству и подтверждению данных (Requirement 4.9 Data quality and assurance), а именно:

- оценка того, подвергаются ли платежи и доходы авторитетному независимому аудиту с применением международных стандартов аудиторской проверки;
- обязательное привлечение авторитетного Независимого Администратора с применением международных стандартов аудита и с публикацией мнения администратора о выверке данных

Международным секретариатом разработаны инструкции по применению требования 4.9 (Guidance note 24, Data quality and assurance). Стандартный ToR и Guidance note 24 содержат более детальные инструкции относительно указанного вопроса, в частности, 5-шаговый алгоритм:

1. Сделать обзор практики аудита в стране (выполняется Независимым Администратором).

Независимый Администратор должен описать в отчете действующие законодательные требования к компаниям и государственным органам относительно аудита или подтверждения их информации. Кроме того, необходимо указать, насколько реальная практика в стране соответствует действующему законодательству (в некоторых странах есть требования проводить обязательный независимый аудит, но компании фактически этого не делают).

2. Определить механизм подтверждения данных для Отчета ИПДО (Независимый Администратор на основе своего анализа предлагает подход, MSG утверждает подход).

3. Документировать результаты анализа (п.1 выше) и согласованный подход (п.2 выше). Выполняется MSG

4. Оценка выполнения компаниями и госорганами определенного в ИПДО-отчете подхода к подтверждению данных

5. Валидация механизма подтверждения данных для ИПДО.

Выполняется на этапе валидации Отчета ИПДО. Описать законодательство и фактическую практику подтверждения финансовых данных в стране, подход к подтверждению данных в Отчете (обычно это требование наличия подписи уполномоченного представителя компании или госоргана), акты сверки их сумм с налоговой. После внедрения Кодекса о недрах и недропользовании РК появилось требование об обязательном аудите расходов по участкам разведки и добычи ТПИ. Т.е. теперь из тех отчетов, что недропользователи в ЕГСУ сдают (1-ТПИ, 2-ТПИ, а также 1-ЛКУ), данные о расходах должны будут проходить аудит обязательный. Первый такой период – это 2018 г., т.е. расходы за 2018 г. Там расходов довольно много – поэтому может получиться еще один механизм подтверждения хотя бы части подаваемых в ИПДО данных.

Повышение осведомленности и распространение информации.

На постоянной основе ведется сопровождение Национального сайта по ИПДО в разделе ПРЕСС – ЦЕНТР <http://eiti.geology.gov.kz/ru/about-us/eiti-news-kazakhstan>, где освещаются все мероприятия осветительского характера, осуществляемых в рамках реализации ИПДО: новости, конференции, презентации, видео и фотогалерея, заседания в акиматах, семинары, рабочие встречи, публикации в СМИ. Кроме того на официальных сайтах Министерства энергетики и Министерства финансов размещена ссылка на Национальный сайт ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/>, по которой заинтересованные государственные органы, общественные организации, наблюдатели и любой желающий может ознакомиться с мероприятиями, осуществляемыми в рамках реализации ИПДО в режиме реального времени. Акиматам областей поручены на своих официальных сайтах сделать рубрику ИПДО и размещать там информацию по социальным инвестициям и открытым совещаниям. Кроме того на Национальном сайте ИПДО размещена информация о деятельности акиматов <http://eiti.geology.gov.kz/ru/>

Республиканская ассоциация горнодобывающих и горно-металлургических предприятий (АГМП), как координатор Рабочей группы по коммуникациям Национального совета заинтересованных сторон ИПДО, проводит информационную работу с целью широкого разъяснения значимости внедрения стандартов ИПДО, доведения до населения принципов прозрачности и транспарентности и их влияния на повышение благосостояния жителей республики.

В информационной работе акцент делается на освещение деятельности государственных органов и компаний по внедрению стандартов ИПДО, публикацию материалов на такие актуальные темы, как раскрытие бенефициарного права добывающих компаний, трансфертное ценообразование, налогообложение ГМК и другие.

Итогам валидации Казахстана за 2017 год был посвящен брифинг, который состоялся в мае 2018 года в Службе центральных коммуникаций с участием главы Международного секретариата Инициативы прозрачности добывающих отраслей Йонаса Моберга и членов Национального совета заинтересованных сторон РК: председателя Комитета геологии и недропользования Министерства по инвестициям и развитию РК Акбатыра Надырбаева, заместителя исполнительного директора Ассоциации горнодобывающих и горно-металлургических предприятий Максима Кононова и представителя Коалиции «Нефтяные доходы - под контроль общества!» Шолпан Айтиновой.

Перечень опубликованных материалов за период 2018-2019 (до июля) опубликован на Национальном сайте ИПДО со ссылками на содержание

публикаций <http://eiti.geology.gov.kz/ru/about-us/publikatsii-v-smi>.

Прогресс. В сентябре 2016 года Комитет геологии и недропользования Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан запустил Национальный вебсайт ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/>. На этом сайте публикуется информация о реализации ИПДО в Казахстане, включая нормативную базу, рабочий план, ежегодные Национальные отчеты в полной и популярной версии, протоколы заседаний НСЗС РК, работы по выполнению требования Стандарта ИПДО 2016 о раскрытии бенефициарных владельцев, а также освещаются публикации, семинары, тренинги и заседания посвященные реализации ИПДО в стране. Для вопросов и предложений на сайте открыта обратная связь в разделе «Контакты».

Укрепление роли Секретариата ИПДО в реализации ИПДО.

Рабочим органом по координированию работ в рамках реализации ИПДО в Казахстане является Национальный Секретариат ИПДО, действующий на базе ТОО «РЦГИ «Казгеоинформ» (100% учредитель Комитет геологии и недропользования Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан (далее - КГН МИИР РК). Положением об Управлении информационных технологий и геологической информации КГН МИИР РК учтены функции (пункт 18) *Реализация стандарта Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике Казахстан.*

В настоящее время функционирование Национального Секретариата ИПДО осуществляется 5 сотрудниками, с учетом того, что в Международное Правление ИПДО с апреля 2017 г. вошел Директор Департамента недропользования МИР РК Баймишев Р.Н., являющийся также Национальным координатором и был избран вновь на следующие 3 года. Функции Главы Национального Секретариата ИПДО в 2017 г. возложены на Руководителя Управления анализа минерально-сырьевого комплекса и прозрачности добывающих отраслей РЦГИ «Казгеоинформ» КГН МИР РК Джантурееву Э.А. (*Письмо Вице-Министра МИР РК и Заместителя Председателя НСЗС РК Токтабаева Т.С. Главе Международного Правления Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей г-ну Фредрику Райнфельдту*) и продолжают до настоящего времени в должности Директора Департамента информационно-аналитического обеспечения ТОО «РЦГИ «Казгеоинформ». Сведения о сотрудниках Национального Секретариата ИПДО и их контактные данные здесь <http://eiti.geology.gov.kz/ru/homepage/natsionalnyj-sekretariat-ipdo>

Прогресс. В части мероприятий по «обеспечению прозрачности в нефтягазовом и горнодобывающем секторах».

1. Положения Кодекса о раскрытии информации о лицензиях и контрактах на недропользование применяются только в отношении лицензий и контрактов на недропользование, выданных и заключенных после введения в действие Кодекса РК от 27 декабря 2017 года «О недрах и недропользовании» (далее - Кодекс).

2. При раскрытии информации из представленной недропользователями отчетности необходимо учитывать возможна ли публикация всего отчета или его части.

3. Возможно сгруппировать сведения, подлежащие раскрытию по признаку периодичности (ежегодно, ежеквартально, по мере получения информации), разработать шаблон/таблицу для заполнения сведениями, подлежащими раскрытию и публиковать их с определенной периодичностью.

Анализ:

Вопросы предоставления доступа к информации о лицензиях и контрактах на недропользование регулируются статьей 77 Кодекса, с учетом переходных положений Кодекса.

Пунктом 3 статьи 277 Кодекса установлено, что со дня введения в действие Кодекса к отношениям по разрешениям, лицензиям и контрактам на недропользование, выданным и заключенным до введения в действие Кодекса, применяются его положения, регулирующие соответствующие отношения, предусмотренные главой 11, за исключением статьи 77. Таким образом, положения Кодекса о раскрытии информации о лицензиях и контрактах на недропользование не имеют обратной силы и применяются только в отношении лицензий и контрактов на недропользование, выданных и заключенных после введения в действие Кодекса.

Вместе с тем отмечаем, в соответствии с разработанным пакетом поправок в Кодекс контракты на недропользование, заключенные после введения в действие Кодекса будут приравнены к контрактам на недропользование, заключенным до введения в действие Кодекса. Таким образом, представленный ниже анализ базируется на предположении, что правовой статус контрактов на недропользование, заключенных после введения в действие Кодекса приравнен к контрактам на недропользование, заключенных до введения в действие Кодекса, а раскрытие сведений требуется в отношении лицензий, выданных после 28 июня 2018 года.

Согласно пункту 1 статьи 77 Кодекса государственный орган, предоставляющий право недропользования, обеспечивает открытый доступ к информации о предоставленных правах недропользования. Согласно пункту 2

той же статьи информация о праве недропользования с учетом вида операций по недропользованию должна содержать следующие сведения:

П/п	Сведения, подлежащие раскрытию Департаментом недропользования МИИР РК в соответствии со ст.77	Документ, содержащий сведения, подлежащие раскрытию	С какой даты возможно раскрытие сведений/ периодичностью раскрытия	Примечание
1.	о содержании выданной лицензии и заключенном контракте на недропользование	Лицензия на недропользование.	С 28 июня 2018 года/ По мере предоставления права недропользования	Считаем возможным размещение скан. копий лицензий на официальном сайте компетентного органа.
2.	о лицах и организациях, контролирующих недропользователя, включающие: форму и способ принадлежащего им (ему) контроля; для физических лиц – фамилию, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность), гражданство; для юридических лиц – наименование и место нахождения	Отчет о составе лиц и (или) организаций, прямо или косвенно контролирующих недропользователя. (ст. 195 и 215)	С 28 июня 2018 года/ Ежегодно и по мере изменения контроля над недропользователем.	Отчет предоставляется всеми недропользователями ежегодно , но сведения раскрываются лишь в отношении лицензий, выданных после 28 июня 2018 года. Считаем невозможным публикацию всего отчета, поскольку он содержит больше сведений, чем подлежащих раскрытию. Например, не могут быть раскрыты такие данные как регистрационный номер юр. лица. Раскрытие подлежат лишь сведения: о форме и способе контроля; для физических лиц – ФИО (если оно указано в документе, удостоверяющем личность), гражданство; для юридических лиц – наименование и место нахождения.
3.	об общей сумме расходов, произведенных недропользователем по годам, в соответствии с представленной отчетностью	1. Отчет об исполнении лицензионных обязательств по разведке твердых полезных ископаемых; 2. Отчет об исполнении лицензионных обязательств по добыче твердых или общераспространенных полезных ископаемых.	С 28 июня 2018 года/ Ежегодно	Отчет предоставляется всеми недропользователями ежегодно , но указанные сведения раскрываются лишь по лицензиям, выданным после 28 июня 2018 года. Считаем невозможным публикацию всего отчета, поскольку он содержит больше сведений, чем подлежащих раскрытию. В частности, отчет содержит объемы расходов с разбивкой по каждому виду работ, тогда как требование о раскрытии относится лишь к общей сумме расходов . Кроме того, отчет может содержать также расходы по Дополнительным обязательствам (при наличии), которые так же не могут быть раскрыты. Раскрытие подлежит лишь следующая информация: - об общей сумме расходов , произведенных недропользователем по годам, в соответствии с представленной отчетностью
4.	об уплаченных суммах платы за пользование земельными участками (арендных платежей) по годам	1. Отчет об исполнении лицензионных обязательств по разведке твердых полезных ископаемых; 2. Отчет об исполнении лицензионных обязательств по добыче твердых или общераспространенных полезных ископаемых.	С 28 июня 2018 года/ Ежегодно	Отчет предоставляется всеми недропользователями ежегодно , но указанные сведения раскрываются лишь по лицензиям, выданным после 28 июня 2018 года. Считаем невозможным публикацию всего отчета, поскольку он содержит больше сведений, чем подлежащих раскрытию. Раскрытие подлежит лишь следующая информация: - об уплаченных суммах платы за пользование земельными участками (арендных платежей) по годам

7.	о переходе права недропользования (доли в праве недропользования), включающие: - основание и дату перехода; - размер приобретаемой доли в праве недропользования; для физических лиц – фамилию, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) и гражданство приобретателя; для юридических лиц – наименование и место нахождения приобретателя.	1. Лицензия на недропользование. 2. Разрешение на переход права недропользования.	С 28 июня 2018 года/ по мере возникновения	Считаем возможным размещение скан. копий лицензий на официальном сайте компетентного органа. В случае, когда переход права недропользования осуществляется на основании разрешения компетентного органа, считаем, что такое разрешение может быть опубликовано на официальном сайте компетентного органа в случае если оно содержит только сведения, подлежащие раскрытию. В случае, когда переход права недропользования осуществляется на основании п.2 ст.44 Кодекса без разрешения компетентного органа, считаем необходимым указание основания такого перехода. Раскрытие подлежит следующая информация: - основание и дата перехода; - размер приобретаемой доли в праве недропользования; - для физических лиц – ФИО (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) и гражданство приобретателя; - для юридических лиц – наименование и место нахождения приобретателя.
8.	о доле местного содержания в ТРУ , приобретенных недропользователем для проведения операций по недропользованию, за предыдущий отчетный период, если обеспечение доли местного содержания в ТРУ предусмотрено соответствующим контрактом или лицензией на недропользование	Отчет о приобретенных товарах, работах и услугах, и доле местного содержания в них по разведке или добыче твердых полезных ископаемых.	С 28 июня 2018 года/ ежегодно	Считаем невозможным публикацию всего отчета, поскольку он содержит больше сведений, чем подлежащих раскрытию. В частности, отчет содержит информацию о способах закупок, детали о поставщиках и договорах. Раскрытие подлежит следующая информация: - доля местного содержания в ТРУ , приобретенных недропользователем для проведения операций по недропользованию, за предыдущий отчетный период.
9.	об общей сумме расходов на: 1. обучение казахстанских специалистов	Информация о суммах расходов на обучение казахстанских	С 28 июня 2018 года/ ежегодно	В отношении лицензий на недропользование, выданных после введения в действие Кодекса требования по расходам на социально-экономическое развитие региона и развитие его

Особенности раскрытия геологической информации

Согласно пункту 3 статьи 77 Кодекса геологическая информация, содержащаяся в геологических отчетах и иной документации, полученная государственными органами в соответствии с Кодексом, является коммерческой тайной недропользователя, и указанные органы обязаны принимать меры к охране ее конфиденциальности.

Уполномоченный орган по изучению недр раскрывает указанную геологическую информацию путем ее опубликования или предоставления к ней открытого доступа:

1) по истечении пяти последовательных лет со дня ее получения от недропользователя, осуществлявшего операции по недропользованию на основании лицензии на недропользование.

По письменному заявлению обладателя лицензии на недропользование срок конфиденциальности продлевается на период, указанный в заявлении, но не более чем на пять лет. Заявление о таком продлении может быть подано до истечения первоначального пятилетнего срока конфиденциальности;

2) после прекращения действия контракта на недропользование (по геологической информации, полученной от недропользователя по контракту на недропользование);

3) с письменного согласия недропользователя;

4) по требованию других государственных органов при условии принятия ими мер к охране конфиденциальности получаемых сведений;

5) по истечении трех месяцев со дня возврата соответствующего участка недр, в отношении которого ранее были получены такие сведения;

6) если сведения получены в результате государственного геологического изучения недр.

Прогресс. В части совершенствования законодательства

Нормы, предусмотренные Кодексом о недрах и недропользовании в части отчетности по ИПДО и бенефициаров

1. Статья 76 Кодекса о недрах и недропользовании пункт 3. Недропользователи, осуществляющие операции по разведке и добыче полезных ископаемых, за исключением старательства и операций по добыче общераспространенных полезных ископаемых, обязаны представлять компетентному органу отчетность, предусмотренную стандартом Инициативы прозрачности добывающих отраслей (далее – ИПДО), подтвержденную лицом, являющимся аудитором в соответствии

- с Законом Республики Казахстан «Об аудиторской деятельности».
2. Статья 132 Кодекса о недрах и недропользовании пункт 7) по контракту на недропользование по углеводородам недропользователь обязан представлять отчет о составе лиц и (или) организаций, прямо или косвенно контролирующих недропользователя.
 3. Статья 180 Кодекса о недрах и недропользовании пункт 11) по контракту на добычу урана недропользователь обязан представлять отчет о составе лиц и (или) организаций, прямо или косвенно контролирующих недропользователя.
 4. Статья 195 Кодекса о недрах и недропользовании пункта 3) по лицензии на разведку твердых полезных ископаемых недропользователь обязан представлять отчет о составе лиц и (или) организаций, прямо или косвенно контролирующих недропользователя.

В настоящее время в Кодекс о недрах и недропользовании, а также в Нормативно-правовые акты вносятся изменения и дополнения.

В соответствии с рабочим планом были определены следующие основные мероприятия:

- ***Повысить вклад от добывающего сектора в региональное развитие*** - Сверить/улучшить управление государственными расходами в части социальных платежей от добывающих компаний в местные бюджеты: раскрытие социальных платежей, субнациональных переводов, субнациональных трансфертов. Обеспечить прозрачность программ по корпоративно-социальной ответственности в регионах.

Прогресс: Согласно поручению от 26 февраля 2016 года № 874-1 о принятии исчерпывающих мер по обеспечению прозрачности и оценке эффективности расходования социальных отчислений недропользователей была проведена следующая работа.

Акиматами, согласно ТЗ (приложение 3-1) также были представлены сведения по расходам средств от компаний – недропользователей в рамках меморандумов, соглашений, договоров, социальном партнерстве за 2018 г., а также о проведенных открытых заседаниях с привлечением общественности, компаний и других заинтересованных органов в рамках которых освещены вопросы расходов на социальное развитие регионов. Данная информация размещена на Национальном сайте по ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/> в разделе

Пресс-центр, далее Заседания в акиматах и на официальных сайтах акиматов областей.

Прогресс. В рамках изготовления 13-го национального отчета по ИПДО за 2017 г., наряду с налоговыми и неналоговыми платежами, Независимым Администратором была проведена сверка данных недропользователей по финансированию социальных программ (проектов) в регионах с их дальнейшим освоением Местными административными органами. Результаты сверки были опубликованы на Национальном сайте ИПДО Казахстана в разделе «Национальные отчеты» (приложение 3-2).

Также опубликованы объяснения по каждому несоответствию (приложение 12) <http://eiti.geology.gov.kz/ru/national-reports>. В процессе осуществления сверки недропользователями были представлены копии подтверждающих документов в виде меморандумов, договоров, общего реестра платежных поручений на все оплаченные расходы Независимому Администратору.

ОЮЛ «Казахстанская ассоциация организаций нефтегазового и энергетического комплекса «KAZENERGY»

Представители Ассоциации являются членами НСЗС РК, в котором представляют позицию компаний нефтегазовой отрасли.

В рамках Ассоциации действует Рабочая группа, на заседаниях которой обсуждаются вопросы разработки рекомендаций по совершенствованию управления и повышению прозрачности нефтегазовых компаний, проведения анализа законодательства и подготовки предложений о внесении в законодательные акты изменений и дополнений, выработки рекомендаций по повышению эффективности работы НСЗС РК, популяризации общественной значимости Ассоциации и ее членов в процессе реализации Инициативы, а также другие актуальные вопросы повестки дня.

Членами Рабочей группы являются крупнейшие транснациональные корпорации (Shell, Total, ExxonMobil, Chevron и другие), поддерживающие Инициативу на международном уровне, а также наиболее крупные национальные и частные компании, осуществляющие деятельность в Республике Казахстан.

За отчетный период состоялось 2 заседания. В ходе данных заседаний широко обсуждался вопрос реализации бенефициарного права в Республике Казахстан. Представители компаний выразили всеобщую поддержку раскрытию БП, отметили высокую значимость всестороннего обсуждения данного вопроса.

На заседаниях принимали участие представители Секретариата ИПДО с целью широкого информирования компаний о проводимой работе.

Деятельность по продвижению Инициативы осуществляется также в рамках других многосторонних групп, в том числе Координационного совета по экологии, социальной ответственности и прозрачности Ассоциации KAZENERGY.

В 2017 г. в рамках проведения XI Евразийского Форума KAZENERGY была проведена 9-ая Национальная Конференция по ИПДО.

22 мая 2019 г. на площадке Ассоциации нефтегазовых компаний Казэнерджи состоялась встреча Исполнительного Директора ИПДО Марка Робинсона и Директора по валидации Алекса Горди с представителями компаний нефтегазового и горнорудного секторов, в том числе таких крупных как Шелл, Эксон Мобил, Карачаганак, ТШО, Казахмыс и другие. Обсуждались вопросы ключевых международных требований Стандарта ИПДО, как раскрытие контрактов и бенефициарных владельцев. В целом компании выразили позитивное мнение. Встреча прошла в дружественной атмосфере и поддержке от компаний в реализации ИПДО в стране.

В рамках энергетической недели пройдет очередной форум Казэнерджи (с 23 по 27 сентября 2019 г.), где планируется провести более 30 мероприятий, в том числе по возобновлению энергии, добыче углеводородного сырья, транспортировке. В рамках форума пройдет Национальная Конференция по ИПДО (26 сентября). На форуме будет участвовать Председатель Международного Правления Хелен Кларк и коллеги из Международного Секретариата ИПДО также могут посетить форум. Мы хотели бы использовать Национальную Конференцию по ИПДО как международную площадку. 26 сентября состоится пленарное заседание на высоком уровне.

Представители Ассоциации принимают участие семинарах и теренингах, национальных и международных конференциях.

Ассоциацией KAZENERGY уделяется особое внимание информированию членов о проводимой работе. Регулярно обновляется информация в бюллетене Ассоциации, осуществляется электронная рассылка среди членов, а также публикуются наиболее важные новости на сайте Ассоциации.

О деятельности Диалоговой площадки объединений НПО по реализации ИПДО в Казахстане за период июнь 2018 – май 2019 г.

В Диалоговую Площадку (далее – ДП) в отчетном периоде входили три стороны: Коалиции НПО «Нефтяные доходы под контроль общества» (далее используется сокращение НДПКО), Гражданский Альянс Казахстана (далее – ГАК), Союз НПО Казахстана.

В марте 2019 года НДПКО общим голосованием переименована в коалицию «Гражданский контроль»

В мае 2019 года Союз НПО Казахстана уведомил о приостановлении членства в ДП на 6 месяцев.

Участие в подготовке Национального отчета за 2017 г. и разработке Технического задания к следующему отчету

После выбора компании осуществляющей сверку платежей от добывающих компаний (независимый администратор) у гражданского общества и других сторон ИПДО, есть возможность участвовать в подготовке Национального отчета. Предварительный отчет, собранный компанией, высылается членам группы по сверке, она анализирует его и высылает предложения и замечания. Отчет за 2017 год корректировался несколько раз, приняв замечания и предложения от Рабочей группы.

Рабочая группа по сверке за отчетный год провела следующую работу:

Участие в подготовке Национального отчета по ИПДО за 2017 год. Группа сверила проект отчета с Техническим Заданием, Стандартом ИПДО. Все замечания и рекомендации к проекту отчета отрабатывались с Независимым Администратором. Рабочая группа по сверке рекомендовала принять последнюю версию отчета, а также сформировала список рекомендаций для учета в дополнительных комментариях к Отчету и к Техническому Заданию.

Представители рабочей группы приняли участие в тренинге Международного Секретариата ИПДО по бенефициарному праву, а также по подготовке к валидации. В ходе тренинга совместно с представителями Рабочей группы по подготовке к валидации изучили комментарии Международного секретариата, разработали План действий по подготовке к валидации, а именно, что необходимо улучшить, чтобы Казахстан соответствовал Стандарту ИПДО 2017.

Рабочая группа разработала рекомендации по улучшению Национального отчета за 2017 год, часть из них вошла в Техническое задание для Независимого Администратора по изготовлению Национального отчета. Часть рекомендаций была представлена на заседании НСЗС РК в феврале, рекомендации отражены в Планах действий по подготовке к валидации.

Работа группы проходила в формате индивидуальной работы участников группы. Представители НПО в рабочей группе по сверке провели в 2018 году более 10 рабочих встреч, на которых обсуждались результаты работы группы и

вырабатывались рекомендации для независимого оператора. Результаты как индивидуальной, так и совместной работы обсуждались по электронной почте и на скайп-конференциях. Группа работала на волонтерской основе, работа группы не оплачивалась.

Представители двух рабочих групп: по сверке и по подготовке к валидации готовили комментарии к проекту национального отчета по ИПДО за 2017 год, чтобы отчет максимально соответствовал Стандарту ИПДО.

В апреле 2018 г. состоялась рабочая встреча рабочих групп НСЗС по валидации и сверке в рамках реализации ИПДО в Казахстане. В ходе встречи обсуждались вопросы по осуществлению исправительных мер на следующие 18 месяцев (до 13 августа 2019 г.), данных Международным Правлением ИПДО по итогам валидации 13 февраля 2018 г. Они касались международных требований 1.4 Стандарта ИПДО 2016 по обеспечению разностороннего и репрезентативного участия гражданского общества в Национальном Совете заинтересованных сторон (НСЗС), координирующего реализацию ИПДО в Казахстане; требования 2.3 по публикации реестров лицензий, а также дату присуждения и сроков их действия; требования 2.6 касательно участия государства и дочерних компаний, вовлеченных в разведку, добычу и транспортировку минеральных ресурсов, раскрытия прав собственности, финансовых взаимоотношений; требования 3.2 по стоимости добытых минеральных ресурсов; требования 4.3 по бартерным сделкам (соглашения о свопах с Россией), квазифискальных расходов государственных предприятий и другие. Об итогах встречи можно ознакомиться на Национальном сайте ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/about-us/conference>

На заседании НСЗС 18.10.2018 обновился состав Рабочих групп по сверке, по валидации и по внедрению новых стандартов. В состав рабочих групп вошли представители НДПКО М. Лобачева, Ш. Айтенова, Д. Окременова, Н. Еркаева, С. Ушакова, К. Осин, Д. Бектурганов; от ГАК С.Худяков, К.Алтынбаева, Ж.Ахметова. А также в группы вошли представители НПО, не являющиеся членом ДП – И.Братцев (Медианет), А. Крыкбаева (ОО «ЦППЭР»), Ш. Айтенова и К. Оналбаев (ОФ Zertteu Research Institute).

18 января в Алматы и 30 января 2019 в Астане прошла рабочая встреча представителей Национального секретариата ИПДО с заинтересованными сторонами по вопросам внедрения мейнстриминга. Мейнстриминг – интегрирование ИПДО в существующие государственные системы.

Работа в рабочих группах по валидации, сверке, разработке дорожной карты по бенефициарному праву, разработке Технического Задания проводится на волонтерских основах.

Мероприятия в рамках ИПДО

С 20 по 22 февраля 2018 года в городе Актау был проведен второй тренинг по бенефициарному праву, организованный Международным Секретариатом ИПДО, с участием 19 представителей НПО из разных регионов страны.

5-6 апреля 2018 г. состоялись рабочие встречи рабочих групп НСЗС по валидации и сверке в рамках реализации ИПДО в Казахстане. В ходе встреч обсуждались вопросы по осуществлению исправительных мер на следующие 18 месяцев (до 13 августа 2019 г.), данных Международным Правлением ИПДО по итогам валидации 13 февраля 2018 г. Они касались международного требования 1.4 Стандарта ИПДО 2016 по обеспечению разностороннего и репрезентативного участия гражданского общества в Национальном Совете заинтересованных сторон (НСЗС), координирующего реализацию ИПДО в Казахстане; требования 2.3 по публикации реестров лицензий, а также дату присуждения и сроков их действия; требования 2.6 касательно участия государства и дочерних компаний, вовлеченных в разведку, добычу и транспортировку минеральных ресурсов, раскрытия прав собственности, финансовых взаимоотношений; требования 3.2 по стоимости добытых минеральных ресурсов; требования 4.3 по бартерным сделкам (соглашения о свопах с Россией), квазифискальных расходов государственных предприятий и другие.

6 ноября 2018 г. в г.Астана прошло обсуждение внедрения нового требования ИПДО о публикации данных по бенефициарным владельцам добывающих компаний. Экспертная встреча проводилась ОФ «ИНМИР» и ЧУ «ИРМС» в рамках проектов при поддержке Фонда Сорос Казахстан.

На встрече были представлены материалы предварительного анализа политической и правовой ситуации в Казахстане и готовности к применению нового требования стандарта ИПДО. Представители заинтересованных сторон: государственные органы, добывающие компании и общественность обсуждали совместные действия до 2020 года, а также необходимые поправки в законодательство РК.

Согласно новому стандарту к 2020 году все страны ИПДО опубликуют данные, идентифицирующие нефтяные, газовые и горнодобывающие компании, которые участвуют в торгах, эксплуатации или инвестировании в проекты по добыче в своих странах. Требуется также, чтобы государственные должностные лица – называемые также политически значимыми лицами – обеспечивали

прозрачность относительно их права собственности в нефтяных, газовых и горнодобывающих компаниях.

К участию в обсуждении были приглашены Национальный секретариат ИПДО, депутаты Мажилиса парламента РК, представители государственных органов, добывающих компаний, маслихата, СМИ и НПО.

17- 18 января 2019 г. в г. Алматы состоялось заседание рабочей группы Национального Совета Заинтересованных Сторон (далее – РГ НСЗС) по внедрению новых требований Инициативы прозрачности добывающих отраслей (далее –ИПДО) с целью рассмотрения проекта Рабочего Плана и обоснования по переходу на новый уровень реализации ИПДО в интегрированных системах открытых данных с учетом законодательных норм, в части ИПДО принятых Кодексом о недрах и недропользовании, а также нормативно-правовыми актами в целях его реализации. Все комментарии, отработанные в рамках заседания РГ НСЗС по внедрению новых требований ИПДО будут вынесены на НСЗС, которое планируется провести в начале февраля текущего года.

В рамках заседания были продемонстрированы в интерактивном режиме формы отчетности по ИПДО, о составе лиц и/или организаций прямо или косвенно, контролирующих недропользователя и новые формы отчетности о выполнении контрактных обязательств, представляемых компаниями через интегрированную государственную систему управления недропользованием РК (далее – ЕГСУ) в режиме онлайн.

Прокомментированы утвержденные нормативно-правовые акты по правилам и порядку представления вышеуказанных отчетностей (Приказы Министра энергетики и Министра по инвестициям и развитию, также совместные приказы с Министерством образования и науки РК). Озвучены Правила финансирования расходов на обучение и повышения квалификации казахстанских специалистов и Правила финансирования научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР).

Обсуждены проекты Рабочего Плана на 2019-2020 годы по интегрированию ИПДО и обоснования по переходу реализации ИПДО на интегрирование в мониторинговые системы открытых данных. Дополнительные комментарии, предложения и замечания члены РГ представят до конца января в Национальный Секретариат ИПДО.

30 января 2019 г. в г.Астана на площадке Комитета геологии и недропользования МИИР РК состоялось заседание рабочей группы Национального Совета Заинтересованных Сторон (далее – РГ НСЗС) по внедрению новых требований ИПДО с целью рассмотрения проекта Рабочего Плана и обоснования по переходу на новый уровень реализации ИПДО в

интегрированных системах открытых данных с учетом законодательных норм, в части ИПДО принятых Кодексом о недрах и недропользовании, а также нормативно-правовыми актами в целях его реализации.

13 февраля 2019 г. в г. Астана состоялась экспертная встреча по обсуждению одного из ключевых международных требований Стандарта ИПДО о раскрытии бенефициарных владельцев компаний недропользователей. На встрече приняли участие члены рабочей группы по внедрению новых требований ИПДО, заинтересованные государственные органы, представители компаний, гражданского общества и СМИ. Были представлены материалы политологического и юридического обзоров, итоги 5 общественных дискуссий с участием более чем 150 представителей заинтересованных сторон (исполнительная и представительная власть, добывающие компании и общественность).

Также представлены поправки в НПА РК, которые разработаны экспертами со стороны общественности, с целью обеспечить выполнение требований ИПДО. Данные предложения должны пройти согласование со всеми заинтересованными сторонами ИПДО (государство, добывающие компании и общественность).

Участие представителей гражданского сектора в международных мероприятиях, связанных с добывающим сектором.

03-05.07.2018 в Киеве состоялся семинар-тренинг «Роль НПО в ИПДО», проведенный Всемирным Банком. В семинаре принял участие представители ДП – Д. Бектурганов (НДПКО), Ж. Ахметова (ГАК).

09.10.2018 в Алматы прошли Консультации по вопросам Стратегии ЕБРР в энергетическом секторе, на которых представители НПО озвучили свои рекомендации, в частности по усилению прозрачности и подотчетности получателей кредитов, и усиление ответственности государства в случае, если получателем являются квазигосударственные организации. В консультациях участвовали представители НДПКО Г. Чернова, М. Лобачева, Д. Бектурганов.

04.03.2019 в Алматы состоялся семинар-дискуссия по Рамочной Стратегии Партнерства Всемирного Банка в Казахстане, на котором представители НПО представили свои рекомендации и видение отдельных политик Банка, в том числе, в отношении проектов, связанных с добычей углеводородов и твердых полезных ископаемых. В семинаре участвовали представители ДП С.Худяков,

М. Лобачева, С. Ушакова, Д. Бектурганов. Как следствие Всемирный Банк продлил сроки консультаций.

26-28.02.2019 в Киеве состоялось 42 заседание Международного Правления ИПДО, на котором обсуждалась возможность внедрения новых стандартов ИПДО в отношении раскрытия контрактов, экологических и социальных затрат компаний-недропользователей, а также гендерного равенства. На заседании в качестве наблюдателей присутствовали представитель ДП, члены НСЗС Д. Бектурганов, Ж. Ахметова

Деятельность НПО в рамках ИПДО

В рамках работы рабочей группы по сверке в 2017 году проведено более 10 рабочих встреч, на которых обсуждались результаты работы группы и выработывались рекомендации для независимого оператора.

<http://www.echo.kz/108-aktivisty-obsudili-proekt-otcheta-ipdo.html>

Проекты НПО по продвижению ИПДО в РК

В 2018 г. ОФ ИНМИР осуществил проект «Через доступную информацию об ИПДО к общественным дискуссиям». В проекте в качестве экспертов выступили: Мария Лобачева, ОО «Эхо», г. Алматы, член НСЗС; Татьяна Седова, эксперт по ИПДО, г. Алматы; Наталья Янцен, ОО «Центр формирования налоговой культуры, г. Алматы; Сергей Гуляев, ОФ «Десента», г. Павлодар. В регионах проект поддержали ОФ "ЦРМС» Олег Чернышов и Надежда Сафонова, г. Усть-Каменогорск; АЮЛ "ГАМО" Жибек Ахметова, г. Актау, член НСЗС; Международный центр журналистики MediaNet Игорь Братцев г. Алматы; Правовой медиа центр Диана Медведникова (Окремова), г. Астана. В рамках проекта Проведены Общественные дискуссии в трех областях: 16 февраля 2018, ВКО, г. Усть-Каменогорск; 22 февраля 2018, Мангистауская область, г. Актау; 1 марта 2018, г. Астана. <http://socialinvestmentskz.tilda.ws>

В марте-мае 2018 года, Мария Лобачева, НПО Эхо, провела ряд встреч с НПО из различных регионов Казахстана по вопросам ИПДО, в том числе провела индивидуальные консультации по чтению данных отчета ИПДО и использованию данных в профессиональной деятельности.

29 марта – 5 апреля 2018 года в г. Баку состоялся тренинг “Natural Resource

Governance Decision Chain”, организованный Eurasia Hub, в котором принял участие член НСЗС Бектурганов Данила. В ходе тренинга был представлен ряд презентаций о ходе реализации ИПДО в Казахстане, о достижениях и проблемах реализации ИПДО, для 30 слушателей из Кыргызстана, Азербайджана, Украины, Таджикистана, Монголии и Казахстана http://eurasiahub.khazar.org/?option=view_statti&id_statti=54&id_cat=1

В 2018 – 2019 г. ОФ ИНМИР осуществлял проект «Разработка поправок в законодательные акты РК, связанных с определением, контролем и ответственностью бенефициарных владельцев компаний – недропользователей». В рамках проекта сделан анализ имеющейся правовой базы определения, контроля и ответственности бенефициарных владельцев компаний-недропользователей, как в Кодексе о Недрах РК, так и в прочих нормативно-правовых актах; анализ политического контекста и прогноз последствий принятия поправок. На основе анализа правовой базы и политического контекста разработаны поправки в Кодекс о Недрах РК, включающие определение, контроль и ответственность бенефициарных владельцев компаний-недропользователей. разработаны поправки, Проведение круглого стола с участием представителей ГО, представителей НСЗС и ассоциаций компаний-недропользователей. В мероприятиях по проекту участвовали представители ДП, приглашались для обсуждения и другие НПО.

Институт Развития Местного Самоуправления разработал пособие для гражданского общества "Бенефициарное право". Брошюра содержит информацию о требованиях стандарта ИПДО по раскрытию сведений о бенефициарных владельцах добывающих компаний, о том, что делается в этой области в Казахстане и многое другое. Электронную версию можно скачать по ссылке <http://www.echo.kz/useful-materials-ru/other-materials-ru/148-posobie-benefitsiarnoe-pravo.html>

Были разработаны раздаточные материалы для проведения общественных дискуссий. Брошюра «Бенефициарный владелец. Кто ты?».

Были разработаны электронные презентации для общественных дискуссий.

- Вклад добывающих отраслей в экономику Казахстана
- Рекомендации Казахстану по результатам валидации
- Дорожная карта по бенефициарному праву
- Общественные дискуссии по бенефициарному праву

18.10.2018 года руководитель проекта принял участие в заседании НСЗС с выступлением о реализуемом проекте по продвижению введения бенефициарного права в Казахстане и просьбой в оказании содействия Секретариату НСЗС в организации региональных дискуссий в Алматы, Астане, Усть-Каменогорске, Актау и Петропавловске путем предоставления письма-поддержки. В Протокол НСЗС № 74 было внесено поручение Секретариату подготовить и направить письмо поддержки.

Были проведены общественные дискуссии в Петропавловске, Алматы, Усть-Каменогорске, Астане, Актау. Итоговая общественная дискуссия «Внедрение и реализация новых требований ИПДО в Казахстане» состоялась 13 февраля 2019 года г. Астана.

В проведении дискуссии приняли участие практически все члены рабочей группы по внедрению новых требований ИПДО, члены НСЗС от НПО, заинтересованные государственные органы, представители компаний, гражданского общества и СМИ. Экспертами были представлены материалы политологического и юридического обзоров, итоги 5 общественных дискуссий в городах Астана, Алматы, Усть-Каменогорск, Актау, Петропавловск с участием более чем 150 представителей заинтересованных сторон (исполнительная и представительная власть, добывающие компании и общественность).

Программный директор ОО «Эхо» М. Лобачева в рамках Open budget fellowship провела исследование, которое демонстрирует, на что тратятся деньги недропользователей в регионах, насколько прозрачна эта информация, и как вовлекается местное сообщество в распределение этих средств. Исследование было презентовано 1 ноября 2018 г. на Диалоговой площадке «Открытость и подотчетность государства – основа современной антикоррупционной политики», проведенной Zertteu Research Institute совместно с Агентство по делам государственной службы и противодействию коррупции РК при партнерстве с фондом Сорос-Казахстан. С исследованием можно ознакомиться на сайте ОО "ЭХО" по ссылке <http://www.echo.kz/useful-materials-ru/research-ru/139-otchet-pocotcinvestitciyam.html>

ОФ Zertteu Research Institute включил тему ИПДО в обучающий курс Open Budget Fellowship, организованном при поддержке Фондом Сорос Казахстан. Уже второй поток слушателей получают знания по ИПДО.

Онлайн-заседание Диалоговой площадки (ИПДО) 4 апреля 2019 года

Принимали участие представители двух сторон и независимый наблюдатель: М.Лобачева, модератор ДП, С.Худяков, ГАК, Д.Бектурганов, ГК (ранее –НДПКО), С.Ушакова, ГК, Д.Окремова, ГК, Н. Еркаева, ГК, Асель Крыкбаева, НПО "CLERA", член РWYP

Документ был доступен для комментирования любому заинтересованному лицу в течение месяца после заседания.

На заседании обсудили следующие вопросы:

1. Проекты, реализованные участниками Диалоговой Площадки. Проекты перечислены выше

2. Изменения в Коалиции «Нефтяные доходы – под контроль общества!»:

- Изменилось название на «Гражданский контроль»
- Появилась возможность ассоциированного членства для физических лиц
- Упрощена структура Коалиции
- Закреплена процедура номинирования в НСЗС любых представителей гражданского общества, в том числе не являющихся членами Коалиции

Ознакомиться с Положением о Коалиции «Гражданский контроль» можно по ссылке <http://www.echo.kz/149-koalitsiya-grazhdanskij-kontrol.html>

Дополнение 5 апреля завершились выборы нового координатора коалиции, им стала Светлана Ушакова

3. Членство в Диалоговой Площадке.

Фактически на сегодняшний день в Диалоговой Площадке есть 2 активные стороны: Коалиция «Гражданский контроль» и Гражданский Альянс Казахстана. Конфедерация профсоюзов была ликвидирована год назад, о чем сторона уведомила модератора. С еще двумя сторонами была потеряна связь.

Дополнение В мае 2019 года Союз НПО Казахстана уведомил о приостановлении членства в ДП на 6 месяцев.

В положении о ДП нет процедуры завершения членства, кроме как выхода по собственному желанию.

Предлагается внести изменения в Положение, которые бы предусмотрели процедуры в случае, если сторона не принимает участие в работе Диалоговой Площадки

Надо определить, что значит неучастие в работе ДП, и что делать в случае неучастия.

Дополнение Предложение Сергея Худякова:

“Если Сторона в течение года не отвечает на обращения модератора или отказывается принимать участие в очных либо заочных обсуждениях вопросов реализации ИПДО, то модератор ставит на голосование вопрос об исключении данной Стороны из состава ДП. Исключение действует с даты принятия решения. Исключенная Сторона может повторно обратиться к модератору ДП о возобновлении членства в ДП на общих основаниях с приложением объяснения за подписью первого руководителя о причинах отсутствия ответов (участия) в работе ДП.”

С действующим положением о Диалоговой Площадке можно ознакомиться по ссылке <http://www.echo.kz/about-us-ru/documents-ru/150-polozhenie-o-dialogovoj-ploshchadke-ipdo.html>

4. Корректирующие действия по валидации

https://eiti.org/sites/default/files/documents/ru_2018-13_validation_of_kazakhstan.pdf

Требование ИПДО 1.4 – приглашение ГО для участие в МГЗС (НСЗС),

- i. Обеспечить открытое и прозрачное приглашение на участие в группе.
- ii. Обеспечить соответствующее представительство заинтересованных сторон. Это не означает необходимость их равного численного представительства. МГЗС должна включать соответствующие заинтересованные стороны, включая, но не обязательно ограничиваясь ими, представителей частного сектора, гражданского общества (включая независимые группы гражданского общества и других представителей гражданского общества, таких как средства массовой информации и парламентские организации) и соответствующих правительственных органов. Каждая группа заинтересованных сторон должна иметь право назначать своих представителей, принимая во внимание желательность плюралистского и многостороннего представительства. Процесс номинации кандидатов должен быть независимым и не должен нести принудительный характер. Группы гражданского общества, вовлеченные в ИПДО (МГЗС) должны быть оперативными и их решения не должны зависеть от правительства и/или компаний.

Также в соответствии с приложением к Меморандуму о Взаимопонимании, представители НПО в НСЗС должны удостоверить, что их источники финансирования и аффилированность являются прозрачными.

А) Финансирование

Представители ГО в прошлом составе НСЗС предоставили в секретариат информацию о финансировании деятельности по ИПДО. Все они являлись сотрудниками НПО, их участие в деятельности по ИПДО финансировалась за счет НПО (проезд на заседания), также они принимали участие в тренингах за

счет ЕБРР. Работа в НСЗС и рабочих группах не оплачивается.

Членам НСЗС текущего состава необходимо предоставить информацию о финансировании деятельности. Шолпан Айтенова, Данил Бектурганов, Надежда Сафонова, Жибек Ахметова, Нина Еркаева, Диана Окременова.

Дополнение Предоставили информацию

Бектурганов Д.Б., президента ОФ Гражданская экспертиза за период Май 2018 – Апрель 2019 г.г.

- Работа в рамках ИПДО (участие в рабочей группе по сверке, участие в подготовке годового отчета по ИПДО) являлась волонтерской и не оплачивалась.
- Поездки на заседания НСЗС 18.11.2018 и 14.02.2019 оплачивались ОФ ИНМИР из средств гранта ФСК в рамках совместного проекта.
- Экспертная работа в рамках проекта ОФ ИНМИР оплачивалась из средств гранта ФСК.
- Участие в семинаре-тренинге Всемирного Банка в Киеве 03-05.07.2018 оплачивалось из средств ФСК.
- Участие в качестве наблюдателя на 42 заседании Международного Правления ИПДО (Киев, 26-28.02.2019) оплачивалось из средств ФСК.
- Не имею аффилированности с государственными органами и добывающими компаниями.

Еркаева Н.Ф.

за период май 2018 - апрель 2019

- проезд на заседания НСЗС и другие мероприятия по ИПДО - за счет проектного финансирования участников ДП:
- 13.02 .2019г. – участие в мероприятиях по проекту «Продвижение бенефициарного права через обоснование порога собственности и проведение общественных дискуссий», фонд Сорос – Казахстан.
- 14.02. 2019 г.- участие в работе заседания НСЗС, г. Астана, фонд Сорос – Казахстан.
- участие за счет собственных средств:
- 06.11.2018 г – участие в работе экспертного совещания « Разработка поправок в Кодекс о недрах РК, связанных с определением, контролем и ответственностью бенефициарных владельцев кампаний - недропользователей», г. Астана
- Не имею аффилированности с государственными органами и добывающими компаниями.

Ахметова Жибек

за период май 2018 - апрель 2019

- зарплата и гонорары в НПО;

- проезд на заседания НСЗС – средства не тратили;
- участие в других мероприятиях по ИПДО - за счет средств фонда «Институт развития местного самоуправления»;
- Не имею аффилированности с государственными органами и добывающими компаниями.

Кроме того, в период номинирования в НСЗС от ГО, об источниках финансирования сообщили

Сафонова Надежда: государственный социальный заказ, гранты международных организаций.

Диана Медведникова (Окремова): Не имею аффилированности с государственными органами и добывающими компаниями.

Б) Приглашение к участию в работе НСЗС.

ДП как сторона НСЗС независимо выбирает представителей ГО для участия в НСЗС. Кандидатами могут быть любые граждане Казахстана, не занимающие должность на госслужбе и в добывающих компаниях. Кандидатов номинируют стороны ДП. На сегодняшний день не известны случаи, когда стороны отказались бы номинировать кого-либо из желающих. В то же время неоднократно в НСЗС избирались эксперты, не работавшие в НПО, входящие в ДП.

Коалиция «Гражданский Контроль» закрепила процедуру номинирования в НСЗС любых представителей гражданского общества, в том числе не являющихся членами Коалиции.

Дополнение

Выписка из положения «О выборе представителей Гражданского Альянса Казахстана для участия в реализации Инициативы прозрачности добывающих отраслей»

«6. Члены ГАК могут выдвигать для участия в ДП любого гражданина Казахстана за исключением госслужащего и представителя бизнеса.

7. При выдвижении следует учитывать, но не ограничиваться такими критериями как: профессиональный опыт, гендерный баланс, принадлежность к добывающему региону.

8. Следует избегать дискриминации по половому, социальному, этническому, возрастному и прочим принципам.

9. При направлении предложения о выдвижении кандидата от ГАК, заявителю рекомендуется также направлять краткую характеристику кандидата с описанием мотивов, по которым он был выдвинут.

10. Выбор представителей осуществляют руководители региональных Гражданских альянсов в электронном формате.»

Случаев отказа обратившимся с просьбой выдвижения не было.

В) Информирование. О процедуре выборов общественность информируется тремя способами:

- Рассылка ДП
- Группа ДП в Фейсбук (с перепостами на личных страницах и в других группах)
- Публикации на сайте ИПДО Казахстана.

Группа и рассылка используются для информирования о деятельности ДП и обсуждения вопросов ИПДО. И в группе и в рассылке есть представители всех объединений, интересующихся ИПДО, в том числе не членов ДП. На скайп-заседании присутствовала наблюдатель, Асель Крыкбаева, которая подтвердила, что данных каналов получения информации достаточно

Диана Окременова предложила вести более широкое и постоянное информирование о деятельности ДП, чтобы заинтересовать журналистов. Было решено, что они вместе со Светланой Ушаковой разработают коммуникационную стратегию ДП. Также предложили создать коммуникационную группу.

Кроме того, документы, касающиеся ИПДО, теперь также размещаются на сайте <http://www.echo.kz/> по теме ИПДО

5. Планирование

Предложено разработать стратегию ДП на следующие годы. В стратегии учесть возможные изменения стандарта ИПДО: раскрытие контрактов, раскрытие информации на уровне проектов, доходы государства от торговли сырьем, экологический аспект, гендерный аспект; а также региональное развитие, доходы государства за пределами РК, мейнстриминг ИПДО. Участникам предложено представить их видение.

Драфт стратегии готовят Светлана Ушакова и Мария Лобачева.

6. Подготовка к выборам. В мае пройдут очередные выборы членов НСЗС от ГО и модератора ДП. Объявление о выборах будет дано отдельно. Участникам предложено начать обсуждение кандидатур, чтобы не затягивать процесс

Итоги выборов 2019 в члены НСЗС от гражданского общества

В апреле-мае Диалоговая Площадка провела выборы представителей в Национальный Совет Заинтересованных сторон по ИПДО

Диалоговая Площадка провела очередные выборы представителей гражданского общества в Национальный Совет заинтересованных сторон по реализации и развитию ИПДО в Казахстане. Согласно Меморандуму о Взаимопонимании в отношении реализации Инициативы Прозрачности Добывающих Отраслей в Республике Казахстан, стороной, представляющей НПО, является объединение коалиций НПО в форме Диалоговой Площадки по реализации ИПДО.

Информация о выдвижении и возможности участия в выборах любого представителя гражданского общества была широко распространена среди НПО Казахстана. Стороны Диалоговой Площадки выдвинули 12 кандидатов, являющихся представителями организаций-членов сторон ДП, так и независимых организаций.

По итогам голосования представителями гражданского общества в Национальном совете заинтересованных сторон по реализации ИПДО в Казахстане стали:
Основной состав: Ахметова Жибек, Седова Татьяна, Янцен Наталья.

Запасной состав: Медведникова Диана, Могилюк Светлана, Нургалиев Жанат. Два избранных представителя работают в организациях-членах Коалиции «Гражданский контроль», два представителя работают в организациях-участниках «Гражданского Альянса Казахстана», два являются независимыми представителями.

Подробнее материал о выборах по ссылке: <http://www.echo.kz/180-itogi-vyborov-2019-v-chleny-nzs-ot-grazhdanskogo-obshchestva.html>. Бюллетени размещены на сайте ОО ЭХО <http://www.echo.kz/about-us-ru/documents-ru/181-byulleteni-vybory-v-nzs-2019.html>

3. Оценка работы в сопоставлении с требованиями ИПДО

Оценка выполненных требований носит общий целостный характер. В ходе прохождения валидации Международным Правлением ИПДО даны рекомендации для улучшения качества отчетов и охвата данных.

Следует отметить, что данный Отчет о прогрессе реализации ИПДО в Казахстане более совершенен по сравнению с Отчетами предыдущих лет, так как составлен согласно Руководящему документу 5 - Требования 7.4 и 8.4 по составлению и содержанию Годовых Отчетов о прогрессе, представленного Международным Секретариатом ИПДО и учитывающим комментарии Международного Секретариата ИПДО, членов НСЗС РК и Рабочих групп НСЗС РК. До публикации, отчеты по ИПДО обсуждаются НСЗС РК и далее утверждаются с учетом внесения корректировок согласно комментариям членов НСЗС РК, рабочих групп НСЗС РК и других заинтересованных сторон.

Требования:	Прогресс:
<p><i>Требование 1:</i> Контроль многосторонней группой заинтересованных сторон (далее – НСЗС РК)</p>	<p>Работа НСЗС РК освещена на Национальном сайте ИПДО http://eiti.geology.gov.kz/ru/the-national-council За период 2018 -2019 годы (до июля) было проведено 6 заседаний НСЗС РК, Регламент работы НСЗС РК прописан в Приложении 1 к обновленному к МоВ от 9 октября 2013 г., в которое внесены изменения в части регламента работы НСЗС РК, его состава, обязанностей, полномочий, проведения заседаний, процедуры рассмотрения и принятия решений (утверждено Протоколом НСЗС РК № 67 от 15 июня 2017 г.).</p>
<p><i>Требование 2:</i> Правовые и руководящие основы, включая распределение контрактов и лицензий</p>	<p>Законодательное регулирование вопросов недропользования для всех видов полезных ископаемых осуществляется в соответствии с «Кодексом о недрах и недропользовании» и другими нормативно-правовыми актами http://egsu.energo.gov.kz/webapp/pages/administration/regulatory_docs.jsf Перечень, выставляемых объектов на получение права недропользования на аукцион публикуется на сайте МИР РК http://dep-nedra.mid.gov.kz/ru/pages/izveshchenie-ministerstvo-po-investiciyam-i-razvitiyu-respubliki-kazahstan-kak-kompetentnyu-1, где указывается время, место, сроки подачи заявки, условия аукциона, выставляемый объект. Перечень объектов на получение права недропользования в упрощенном порядке публикуются на сайте МИР РК http://dep-nedra.mid.gov.kz/ru/kategorii/perechen-slaboizuchennyh-uchastkov-nedr-pokotorym-pravo-nedropolzovaniya Итоги конкурса по Министерству инвестиций и развитию РК на сайте МИР РК http://dep-nedra.mid.gov.kz/ru/pages/itogi-konkursa-v-vide-aukciona-na-poluchenie-prava-nedropolzovaniya Объявление о конкурсе и итоги конкурса по Министерству энергетики РК на сайте МЭ РК http://energo.gov.kz/index.php?id=2952</p>
<p><i>Требование 3:</i> Разведка и производство</p>	<p>Данная информация опубликована в 13-ом Национальном отчете по ИПДО за 2017 г. (стр.93-111) http://eiti.geology.gov.kz/ru/national-reports Распределение балансовых извлекаемых запасов нефти по областям РК (рис.8), геологоразведочные проекты РД КМГ (рис.9), валовой приток ПИИ в деятельность по проведению геологической разведки и изысканий (рис.10), добыча каменного угля в разрезе регионов в 2010-2017 г (рис.11), динамика добычи нефти и газоконденсата в 2007- 2017 гг.(рис.12), компании, обеспечившие основной объем добычи нефти и газоконденсата (данные за декабрь 2017 г.(рис.13), объем добычи и темпы роста нефти и газового конденсата в регионах в 2017 г.(рис.14). добыча золота в разрезе регионов в 2016 -2017 гг(рис.25), производство золота и серебра в 2010-2017 гг (рис.26) и другие.</p>
<p><i>Требование 4:</i> Сбор доходов</p>	<p>Инфраструктура и бартер (требованием 4.3). Национальным Секретариатом ИПДО были направлены запросы в Министерство энергетики (МЭ) и МИР РК на предоставление данной информации. По МЭ РК в 2017 г. таких сделок не осуществлялось, в 2017 г. Также данных по поставкам нефти в Россию в обмен на поставки бензина не было в годовом отчете КМГ.</p>

	<p>Бартерные соглашения. В разделе 3.2.1. Нефтегазовый сектор: запасы, геологоразведка, добыча и экспорт освещены вопросы по свопу газа: для обеспечения внутреннего рынка газом 27 декабря 2006 г. подписано Соглашение о встречных поставках газа между ОАО «Газпром», НХК «Узбекнефтегаз» и АО НК «КазМунайГаз». В соответствии с Соглашением весь импорт газа «свопируется» с Карачаганакским экспортом по равной цене и в равных объемах. В рамках Соглашения ежегодно заключаются договора на встречную поставку газа Карачаганакского месторождения на юг Республики Казахстан и Костанайскую область¹. Годовой отчет РД КМГ отмечает, что в 2017 г. 28% от общего объема потребления бензина марки АИ-92 на внутреннем рынке было импортировано из России, в 2019 г. планируется полностью удовлетворить внутренний спрос за счет собственного производства благодаря модернизации трех НПЗ. О встречных поставках нефти в 2017 г. Россию в обмен на поставки бензина в Годовом отчете РД КМГ ничего не сказано (https://www.kmger.kz/rus/).</p> <p>Данные МИР РК включены в 13-ый Национальный Отчет за 2017 г. (стр. 146-148) По данному вопросу работа продолжается в части более полного раскрытия требуемой информации.</p>
<p><i>Требование 5:</i> Распределение доходов</p>	<p>Данная информация опубликована в 13-ом Национальном отчете по ИПДО за 2017 г. (стр.133 -136). Расходы республиканского бюджета предназначаются для реализации общереспубликанских направлений государственной политики, а также финансового обеспечения задач и функций центральных государственных органов, подведомственных им государственных учреждений (к примеру, Правительство РК и Министерства, Парламент, Верховный суд, органы, непосредственно подчиненные Президенту РК и т.п.). Принятие республиканского бюджета сопровождается утверждением Закона. С бюджетным процессом можно ознакомиться на сайте Министерства финансов РК - по ссылке http://www.minfin.gov.kz/irj/portal/anonymous?NavigationTarget=ROLES://portal_content/mf/kz.ecc.roles/kz.ecc.anonymous/kz.ecc.anonymous/kz.ecc.anonym_budgeting/budgeting/process_fldr</p>
<p><i>Требование 6:</i> Социальные и экономические затраты</p>	<p><u>Социальные инвестиции</u> (требование 6.1) Согласно отчетности ЛКУ, в 2017 г. затраты на социальную сферу и местную инфраструктуру составили 47,9 млрд. тенге, из них нефтегазовыми компаниями 39,9 млрд. тенге (83% от общей суммы), горнорудными компаниями 8,0 млрд. тенге. Зачисление платежей на развитие социальной сферы регионов поступает на код бюджетной классификации (КБК) 206114 «Отчисления недропользователей на социально-экономическое развитие региона и развитие его инфраструктуры». Также в акиматах административных областей на ежегодной основе проводятся открытые заседания с привлечением компаний, общественности, СМИ, где местные административные органы (далее –МИО) отчитываются об использовании средств, выделенных компаниями на развитие социальной сферы регионов. При этом, кроме средств, направленных на КБК 206114, осуществляются расходы в рамках меморандумов, договоров социального партнерства. С материалами за 2017 г. можно ознакомиться-</p>

¹ Доклад министра нефти и газа С. Мынбаева на коллегии министерства по итогам 2012 г. 28 января 2013 г.

	<p>ся на Национальном сайте ИПДО http://eiti.geology.gov.kz/ru/aboutus/meetings-in-akimats. В марте 2017 г. подписан Меморандум о сотрудничестве между АО «НАК «Казатомпром», АО «УМЗ» и акиматом Восточно-Казахстанской области, в рамках которого в период 2017-2019 гг. планируется перечислить в бюджет Восточно-Казахстанской области совокупную сумму в размере 3 млрд тенге на социально-экономическое развитие региона. <u>О вкладе добывающего сектора</u> (требование 6.3). В 13-ом Национальном Отчете по ИПДО за 2017 г. (стр.19-22) приведена информация Комитета по статистике. По их данным объем продукции горнодобывающей промышленности и разработки карьеров в 2016 году составил 49,4% от общего объема промышленного производства (из них 77,6% добыча сырой нефти и 10,5% добыча металлических руд). Для сравнения, в 2015 году объем составлял 50,4%, в 2014 году- 59,7%, а в 2013 году- 59,9% (подробную информацию в абсолютных значениях см. www.stat.gov.kz. Приводится динамика основных социально-экономических показателей.</p> <p><u>О квазифискальных расходах</u> (требование 6.2) – стр. 154-156. Информация по квази-фискальным расходам описана в 13-м Национальном Отчете по ИПДО за 2017 г.</p>
<p><i>Требование 7:</i> Итоги и последствия</p>	<p>Изготовлена новая популярная версия отчета ИПДО, которая носит графико-аналитический характер, где отражена история реализации ИПДО в стране, динамика платежей за последние 5 лет, доля горнорудного и нефтегазового секторов, распределение доходов по регионам, социальные инвестиции, основные макроэкономические показатели http://eiti.geology.gov.kz/ru/national-reports.</p> <p>Администрацией Президента Республики Казахстан поручено акиматам проводить ежегодные заслушивания отчетов о расходовании средств на социальные проекты с привлечением для участия государственных органов, неправительственных организаций (далее – НПО), добывающих компаний, заинтересованных сторон и средства массовой информации (далее –СМИ). Результатом этих мероприятий стало заслушивание отчетов акиматов областей о расходовании средств на социальные программы за счет всех источников финансирования, в том числе из местного бюджета, куда компании перечисляют средства в рамках контрактных обязательств. Данная информация опубликована на Национальном сайте по ИПДО в разделе «Пресс-центр» http://eiti.geology.gov.kz/ru/about-us/meetings-in-akimats.</p>

4. Краткое описание ответной реакции многосторонней группы заинтересованных сторон на рекомендации процесса санкционирования (если применимо) :

Рекомендации Международного Правления ИПДО по итогам валидации 2017 г.	Ответная реакция
<p>В соответствии с требованием 1.4 по управлению НСЗС, гражданское общество должно согласовать процесс обеспечения разностороннего и репрезентативного участия гражданского общества в Национальном совете заинтересованных сторон. Приглашение к участию в работе НСЗС должно быть открытым, прозрачным и независимым. Члены НСЗС от гражданского общества также должны удостоверить, что их источники финансирования и аффилированность являются прозрачными</p>	<p>На диалоговой площадке представителями коалиций от НПО был проработан данный вопрос и в адрес Национального Секретариата ИПДО была направлена «Выписка из Положения о Диалоговой Площадке по реализации ИПДО», которая размещена на Национальном сайте ИПДО http://eiti.geology.gov.kz/ru/homepage/normative-base. В данном документе представлен порядок выдвижения и избрания представителей в НСЗС, регламент работы, процедуры голосования и т.д.</p>
<p>В соответствии с требованием 2.3 касательно реестров лицензий, правительство должно опубликовать дату подачи заявок на получение лицензий и контрактов, а также дату присуждения и срок действия лицензий и контрактов, в идеале в онлайн-реестре лицензий.</p>	<p>Реестр выданных лицензий на твердые полезные ископаемые размещен на официальном интернет-ресурсе Министерства индустрии и инфраструктурного развития http://dep-nedra.miid.gov.kz/ru/kategorii/reestr-vydannyh-licenzii с указанием вида полезного ископаемого, срока действия, даты выдачи, состав лиц, контролирующих недропользователя и др. Также опубликован перечень поданных заявлений с указанием даты подачи заявлений http://dep-nedra.miid.gov.kz/ru/pages/perechen-podannyh-zayavleniy-na-licenziyu-0</p>
<p>В соответствии с требованием 2.6 касательно участия государства, правительство должно вовлечь ГП в процесс ИПДО и обеспечить, чтобы будущие Отчеты ИПДО в полной мере:</p> <p>Содержали списки всех ГП и всех дочерних компаний, вовлеченных в разведку, добычу или транспортировку нефти, газа и минеральных ресурсов. По каждому из этих ГП и дочерних компаний следует раскрыть все права собственности, имеющиеся в нефтегазовых и горнодобывающих активах, и любые изменения в правах собственности, состоявшиеся в течение финансового года, а также условия и оценки, касающиеся таких изменений в праве собственности. Также должны быть прозрачными условия пакета акций соответствующего ГП и/или дочерней</p>	<p>При изготовлении 13-го Национального Отчета за 2017 г. использованы рекомендации, прописанные в 12-м Национальном Отчете за 2016 г.</p> <p>В национальные компании сделаны соответствующие запросы. Представленная ими информация будет включена в 14 –ый Национальный Отчет за 2018 г., а также в Дополнительный Отчет к 13-му Национальному отчету за 2017 г.</p>

<p>компания в каждом из их проектов.</p> <p>Описывали правила и практику касательно финансовых взаимоотношений между каждым ГП и/или дочерней компанией и правительством, например, правила и практику переводов финансовых средств между ГП/дочерней компанией ГП и государством, удерживания заработанных средств, реинвестиций и финансирования третьими сторонами. Это описание также может включать в себя другие выгоды, такие как, например, преимущественные права на лицензии и контракты и т. п.</p> <p>Содержали подробные данные по всем кредитам и кредитным гарантиям, предоставленным правительством и ГП каким-либо частным компаниям либо дочерним или аффилированным компаниям, осуществляющим деятельность по добыче нефти, газа и горной добыче.</p>	
<p>В соответствии с требованием 3.2 касательно данных по объемам добычи правительство должно раскрывать стоимость добытых минеральных ресурсов и металлов.</p>	<p>По данному вопросу использовать информационные ресурсы ведомственной отчетности по добыче минеральных ресурсов и их стоимости по данным ЛБМ и других открытых источников.</p>
<p>В соответствии с требованием 4.3 по бартерным сделкам правительство и НСЗС должны установить значимость и применимость бартерных сделок, т. е. установить, происходит ли полный или частичный обмен нефти, газа и минеральных ресурсов на какие-либо товары или услуги. Это должно включать в себя оценку того, могут ли какие-либо двухсторонние соглашения о swaps с Россией быть расценены как бартерная сделка.</p>	<p>Национальным Секретариатом ИПДО были сделаны запросы в Министерство энергетики и Министерство по инвестициям и развитию РК на предоставление данной информации за 2017 и 2018 годы, также будут использованы открытые источники информации</p>
<p>В соответствии с требованием 4.4 касательно транспортировки правительство и НСЗС должны усилить свои планы по преодолению препятствий для полной прозрачности доходов от транспортировки нефти, газа и минеральных ресурсов в стране, в том числе посредством более непосредственного взаимодействия с транспортными компаниями</p>	<p>Соответствующими национальными компаниями (КазТрансойл, КазТрансгаз и КТЖ) уже предоставлена требуемая информация и включена в 13-ый Национальный Отчет за 2017 г.</p>

<p>В соответствии с требованием 4.9 и стандартным Техническим заданием для Независимых Администраторов, НСЗС должен убедиться, что подготовка будущих Отчетов ИПДО включает в себя разработку первоначального отчета. НСЗС также должен обеспечить, чтобы Независимый Администратор провел анализ преобладающей практики аудита и бухгалтерского учета в государственных органах и чтобы подход к подтверждению достоверности данных для государственных органов был отражен в первоначальном отчете. В качестве альтернативы, НСЗС поощряется к изучению возможностей для полного перехода к интегрированному внедрению.</p>	<p>После выбора Независимого Администратора для изготовления Отчета будет поставлена задача для предварительного анализа и подхода к подтверждению достоверности данных, плана подготовки Отчета, согласно ТЗ и других возможных дополнительным мероприятий. При этом использовать руководство для первоначального отчета Международного Секретариата ИПДО, размещенного на официальном международном сайте ИПДО https://eiti.org/ru/guidance-notes-standard-terms-of-reference. Касательно интегрирования ИПДО, согласовано НСЗС и документы направлены в Международное Правление ИПДО.</p>
<p>В соответствии с требованием 6.1 НСЗС должен выяснить различные типы существующих обязательных социальных расходов и обеспечить, чтобы все существенные социальные расходы были рассмотрены в следующем Отчете ИПДО.</p>	<p>В 14-ом Национальном отчете будет включена информация по всем типам существующих социальных расходов, как согласно контрактным обязательствам (на основе отчетов ЛКУ и ИПДО), а также существенные расходы Фонда развития социальных проектов Самрук-Казына-Траст. Следует отметить, что национальные компании не осуществляют социальные инвестиции, все проекты осуществляются через вышеуказанный Фонд.</p>
<p>В соответствии с требованием 6.2 правительство и НСЗС должны обеспечить, чтобы ГП раскрывали все существенные квазифискальные расходы. Квазифискальные расходы включают в себя соглашения, посредством которых ГП обязуются осуществлять государственные социальные расходы, такие как платежи на социальное обслуживание, государственную инфраструктуру, топливные субсидии, обслуживание государственного долга и т. п. помимо национального бюджетного процесса. Многосторонняя группа заинтересованных сторон должна разработать процесс отчетности с расчетом на достижение уровня прозрачности, соизмеримого с прозрачностью других платежей и потоков доходов, и должна включить дочерние фирмы и совместные предприятия ГП</p>	<p>Рабочей группой по сверке совместно с Национальным Секретариатом ИПДО была разработана форма отчета по квазифискальным расходам для национальных компаний, в том числе дочерних со 100 % долей государства и имеющих государственную долю в собственности и введена в систему ЕГСУ.</p>

<p>В соответствии с требованием 7.4 НСЗС должен обеспечить, чтобы следующий годовой отчет о ходе работы включал в себя оценку воздействия реализации рабочего плана и другой деятельности ИПДО. Кроме того, НСЗС должен обеспечить, чтобы подготовка годового отчета о ходе работы обеспечила возможность более широким кругам заинтересованных сторон предоставить обратную связь и исходную информацию для процесса ИПДО в Казахстане</p>	<p>в Рабочий План (далее –РП) включено проведение вебинара (семинара) для Гражданского общества (далее – ГО) в части изменений в законодательстве в сфере недропользования с учетом концептуальных норм Кодекса о недрах и недропользовании, включая переходный период – фискальный режим, а также норм по ИПДО. 2) инициировать проведение общественных дискуссий по обсуждению национальных отчетов и реализации ИПДО в целом в Казахстане – текущее состояние, перспективы, препятствия в прямом эфире</p>
<p>Основные рекомендации Независимого Администратора и РГ НСЗС по сверке по изготовлению 13-го Национального Отчета по ИПДО за 2017 г.</p>	
<p>Использовать отчеты предыдущих лет (если ситуация не изменилась, достаточно дать ссылку на отчет предыдущего года и не дублировать в новом отчете уже имеющуюся аналитику, схемы и пр., пока содержащаяся в них информация не устареет).</p>	<p>При изготовлении 14-го Национального Отчета за 2018 г. данная рекомендация будет учтена</p>
<p>НСЗС для включения в ТЗ на изготовление отчета определить 1-3 ключевые темы для проработки в контекстуальной части, чтобы впоследствии инициировать общественные дискуссии</p>	<p>При подготовке контекстуальной части 14-го Национального Отчета по ИПДО за 2018 г. будет произведена аналитика в части предоставленных сведений согласно новой форме по квазифискальным расходам, что будет являться одной из ключевых тем. Кроме того, будет сфокусировано внимание на предмет открытых данных и их синхронизация с требуемыми данными в Отчете ИПДО в соответствии с международными требованиями Стандарта ИПДО</p>
<p>НСЗС включить в ТЗ по подготовке Отчета отдельное приложение по данным сверки предприятий квазигосударственного сектора</p>	<p>Разработана новая форма – приложение к Отчету ИПДО по квазифискальным расходам для национальных компаний со 100 % долей государства, а также дочерних компаний с государственной долей участия</p>
<p>НСЗС включить в ТЗ и инструкцию по заполнению отчетов, что Плательщики, имеющие доверительное управление по недропользованию, должны включать в отчет по ИПДО выплаты по налогам и платежам, в рамках деятельности доверительного управления</p>	<p>На портале системы ЕГСУ http://egsu.energo.gov.kz/webapp/pages/home.jsf размещено Методическое руководство для Отчета ИПДО, которое компании представляют в режиме онлайн для осуществления Независимым Администратором сверки с данными по поступлениям (по данным МФ РК). В разделе 1 Общие положения, прописано в пункте 8. Плательщики, имеющие доверительное управление по недропользованию должны включать в Отчет 1. выплаты по налогам и платежам в рамках деятельности доверительного</p>

	управления.
МИР РК (Секретариату) при подготовке перечня компаний для сверки учитывать изменения в юридическом статусе при передаче прав недропользования другому юридическому лицу, реорганизации, ликвидации, расторгнутым контрактам и т.п. на момент составления перечня с последующей его корректировкой при таких изменениях в течение года.	Проведена синхронизация баз данных Комитета геологии и недропользования МИР РК и Комитета государственных доходов МФ РК по БИН действующих компаний по состоянию на 01.01.2019 г.
Компетентным и уполномоченным государственным органам принять меры по улучшению качества представления отчетов в части отражения показателей по расходам на социальную сферу с учетом синхронизации данных в годовых отчетах ЛКУ и ИПДО, как в части общих расходов, так и перечисленных на КБК 206114. Секретариату ИПДО РК в целях сокращения разницы по Приложению 3-2 «Сводный отчет по расходам на социальное развитие и местную инфраструктуру, за исключением средств, перечисленных на КБК 206114» к форме 3-1 для акиматов необходимо дать пояснение, что в форму НЕ включаются данные по КБК 206114.	При изготовлении 14-го Национального Отчета за 2018 г. данная рекомендация будет учтена. Акиматам дано разъяснение, что в в запрашиваемую форму форму по расходам на мероприятия социального характера НЕ включаются данные по КБК 206114.
При подготовке ТЗ для следующего Отчета ИПДО за 2018 г. определить перечень информационных данных, максимально раскрывающих контрактные (включая СРП и бартерные сделки) условия и их выполнение согласно действующего законодательства по компаниям, подлежащих сверке.	При изготовлении 14-го Национального Отчета за 20178 г. данная рекомендация будет учтена с учетом норм Кодекса о недрах и недропользовании.

Правительство и Национальный совет заинтересованных сторон поощряются к рассмотрению других рекомендаций, содержащихся в Отчете Валидатора и первоначальной оценке Международного Секретариата, и документированию реакции НСЗС на эти рекомендации в следующем годовом отчете о ходе работы. Например, при рассмотрении дополнительных изменений в законах, влияющих на гражданское общество, и в своей практике реализации этих законов правительство должно заботиться об обеспечении того, чтобы такие меры не влияли на способность гражданского эффективно участвовать в ИПДО. НСЗС также поощряется к продолжению своей работы над проблемами управления, связанными с платежами в сфере окружающей среды. В частности, имеет место беспокойство, что платежи на восстановление окружающей среды и экологические штрафы расходуются не на улучшение качества окружающей среды, как это предполагается, а на другие бюджетные нужды. Желателен более высокий уровень прозрачности в этих сделках, осо-

бенно в части отслеживания оплаты и получения экологических платежей и штрафов, а также прозрачности в расходовании денежных средств, предназначенных для восстановления окружающей среды, посредством ИПДО.

5. Сильные и слабые стороны, выявленные в процессе внедрения ИПДО

Описание слабых мест, выявленных в процессе ИПДО, и действий по их устранению.

Сильные стороны.

- Требования Стандарта ИПДО учтены нормами Кодекса о недрах и недропользовании в части предоставления отчетности по ИПДО и бенефициарных владельцев, а также раскрытия лицензий/контрактов.
- Разработка и введение формы отчетности о составе лиц прямо или косвенно контролирующего недропользователя. Закрепление ее нормативно-правовым актом в целях реализации норм Кодекса о недрах и недропользовании РК.
- Доступность отчетности по ИПДО всем заинтересованным сторонам и любому желающему <http://egsu.energo.gov.kz/webapp/pages/home.jsf>. Раскрываются итоговые отчеты по налогам и другим обязательным платежам (по любому платильщику с распределением поступлений в Национальный Фонд, республиканский и местный бюджеты); по дивидендам от государственной доли в собственности компаний; по расходам на социальную сферу с указанием конкретных проектов, программ, кроме средств, перечисленных на КБК 206114, по квазифискальным расходам национальных компаний и 100% дочерних компаний (новая форма).
- Своевременность выпуска ежегодных национальных отчетов по ИПДО, включение в отчеты ссылок на официальные сайты открытых данных компаний и государственных органов, где в режиме реального времени можно ознакомиться с необходимыми информационными данными.
- Изготовлена новая Популярная версия Отчета ИПДО за 2017 г.
- Введение государственных функций по реализации ИПДО в структуру КГН МИИР.
- Проведение Национальных Конференций по ИПДО в рамках форумов Ассоциации «Казэнерджи».

- Наличие официального Национального сайта по ИПДО и его сопровождение на постоянной основе, размещение всех мероприятий, осуществляемых в рамках реализации ИПДО, имеется обратная связь.

Слабые стороны.

- Недостаточное финансирование для участия НПО как в работе НСЗС и РГ, так и по проектам, направленным на поддержку реализации ИПДО в стране.
- Необходимо проведение тренингов для повышения потенциала знаний по вопросам финансовых взаимодействий национальных компаний и государства, квазифискальный сектор, опыт других стран по интеграции данных мониторинговых систем.
- Коммуникационная составляющая в части оплаты публикаций в СМИ, тираж популярных версий.

6. Общие затраты по внедрению

Финансирование по изготовлению национальных отчетов осуществляется из Республиканского бюджета по подпрограмме 100 в объеме 11 760 тыс. тенге ежегодно (бюджетная заявка до 2020 года включительно). На конкурсной основе в соответствии с законодательством о государственных закупках привлекается Независимый Администратор на осуществление услуг по изготовлению национальных отчетов по ИПДО.

Информация по донорам размещена на Национальном сайте ИПДО РК <http://eiti.geology.gov.kz/ru/homepage/donor-support>.

7. Прочие дополнительные комментарии

Дополнительные действия, которые не предвиделись в рабочем плане, но способствовали достижению более широких целей.

Нацсоветом <http://eiti.geology.gov.kz/ru/the-national-council> (Протокол НСЗС РК № 75 от 18.02.2019 г.), а также предварительных заседаний РГ были обсуждены вопросы перехода на интегрирование ИПДО. Подготовлены документы (официальное письмо от Правительства РК, обоснование к переходу и Рабочий план) и направлены в Международное Правление ИПДО для принятия решения.

Проведение анализа на предмет раскрытия информации по

контрактам/лицензиям в рамках действующего законодательства.

8. Обсуждался ли этот отчет о работе за рамками НСЗС РК?

13-ый Национальный Отчет за 2017 г. с учетом расширенного Комментария НСЗС утвержден НСЗС РК (Протокол № 74 от 18 октября 2018 г.) и опубликован на Национальном сайте ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/> для его обсуждения за рамками НСЗС РК (на русском, казахском и английском языках).

На Национальном сайте ИПДО в разделе «Контакты» действует **форма обратной связи** и желающие могут написать любые комментарии как по содержанию информации, в том числе по Отчету о прогрессе, так и задать вопросы <http://eiti.geology.gov.kz/ru/contact>. После публикации Отчета о прогрессе по реализации ИПДО в установленные сроки (до 1 июля текущего года) будет дано объявление как на сайте, так и в рассылке членам НСЗС РК, наблюдателям и заинтересованным сторонам с предложением о предоставлении комментариев и предложений.

9. Данные о членстве НСЗС РК в течение периода : (в том числе и данные о количестве проведенных заседаний и записи о посещаемости).

НСЗС РК возглавляет Вице-Министр индустрии и инфраструктурного развития РК Токтабаев Т.С. В его состав входят депутаты Мажилиса, представители МИР, МЭ, МФ, компаний нефтегазового и горнодобывающих секторов, а также гражданского общества (по три основных члена и по 3 замещающих). Рабочий орган – Секретариат в ТОО «РЦГИ «Казгеоинформ» (100% учредитель - КГН МИИР РК).

Обновленный состав НСЗС РК на Национальном сайте ИПДО, в разделе «НСЗС» <http://eiti.geology.gov.kz/ru/the-national-council>, где также можно ознакомиться с деятельностью НСЗС РК, его результатами, списками участников и бюллетенями проголосовавших членов НСЗС РК в случаях заочных заседаний путем электронного голосования.

За период 2018 - 2019 годы (до июля) было проведено 6 заседаний НСЗС РК. Регламент работы НСЗС РК прописан в Приложении 1 к обновленному к МоВ от 9 октября 2013 г., в которое внесены изменения в части регламента работы НСЗС РК, его состава, обязанностей, полномочий, проведения заседаний, процедуры рассмотрения и принятия решений (утверждено Протоколом НСЗС РК № 67 от 15 июня 2017 г.).

Отчет о прогрессе по реализации ИПДО в Казахстане за 2018 г. (далее – Отчет) подготовлен Национальным Секретариатом ИПДО согласно Международным Требованиям ИПДО и представленной сторонами НСЗС РК информацией о проделанной ими работы в рамках реализации ИПДО в стране с учетом комментариев Международного Секретариата, членов НСЗС РК и Рабочих групп НСЗС РК.

Отчет доступен на Национальном сайте ИПДО для представления комментариев и вопросов, которые можно произвести в форме обратной связи <http://eiti.geology.gov.kz/ru/contact> или путем отправки по e-mail: eiti_secretariat@geology.kz

Согласован НСЗС РК

от 17 июня 2019 г.

СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ

АГМП – Ассоциация горнодобывающих и горно-металлургических Предприятий
ДП – Диалоговая площадка
ИИС ЕГСУ НП РК – Интегрированная Информационная система «Единая Государственная Система Управления Недропользованием РК»
ИКТ – информационно-коммуникационные технологии
ИПДО – Инициатива прозрачности в добывающих отраслях
КГН – Комитет геологии и недропользования
ГГИН – Государственное геологическое изучение недр
МИР – Министерство по инвестициям и развитию
МФ – Министерство финансов
МЭ – Министерство энергетики
МоВ – Меморандум о взаимопонимании
НПО – Неправительственная организация
НСЗС – Национальный Совет Заинтересованных Сторон
ОГО – Организации гражданского общества
ПСЭИ – Программа совместных экономических исследований
РГ – Рабочая группа
РК – Республика Казахстан
Секретариат – Национальный Секретариат по ИПДО в Казахстане
СИП – Социально-инвестиционные проекты
СНГ – Содружество независимых государств
ТЗ – Техническое задание
СМИ – средства массовой информации

Перечень публикаций по ИПДО в СМИ опубликован на Национальном сайте по ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/about-us/publikatsii-v-smi>