

Протокол № 70

Заседания Национального Совета заинтересованных сторон по реализации Инициативы прозрачности добывающих отраслей в Казахстане

г. Астана

28 ноября 2017 года

Председательствовал: Директор Департамента недропользования МИР РК, Национальный координатор ИПДО, член Международного Правления ИПДО Баймишев Руслан Нурашевич.

Присутствовали: (по списку)

Повестка дня:

1. О ротации членов НСЗС РК

Директор Департамента недропользования МИР РК, Национальный координатор ИПДО, член Международного Правления ИПДО Баймишев Руслан Нурашевич озвучил единогласное решение членов НСЗС РК утвердить предложенные для замены кандидатуры членов НСЗС РК:

- от МЭ РК (№ исх. 2017 г.) в связи с отставкой Вице-министра Магауова А.М. предложен Первый Вице-министр МЭ РК Досмухамбетов М.Д., заместителем члена НСЗС вместо Избастина Б.Т. - Бердимбетов Д.Т.

2. Рассмотрение Комментариев НСЗС РК к проекту Отчета о первичном сборе данных и консультациях заинтересованных сторон, подготовленные Международным Секретариатом ИПДО (далее – Отчет)

Руководитель Национального Секретариата ИПДО Джантуреева Э.А. озвучила то, что Комментарии НСЗС РК к проекту Отчета были предварительно разосланы членам НСЗС для дополнительных возможных комментариев, сводный документ имеется в раздаточном материале заседания.

Основные из них касались:

1) требования, получившего предварительно «неудовлетворительную оценку» по вопросу квазифискальных расходов. Было решено дополнить следующими комментариями:

Был опубликован Дополнительный Отчет к 11-му Национальному Отчету по ИПДО за 2015 г. (стр.6-12), где приведена дополнительная информация согласно требованиям 2.6 и 6.2 со ссылками на ежегодные

финансовые отчеты национальных (100% доля государства) компаний, опубликованных на их официальных сайтах и включающих максимальный охват данных, требуемых для раскрытия. Однако для этого необходимо привлечь эксперта, который мог бы проанализировать их финансовые отчеты, что потребует привлечения дополнительных финансовых ресурсов. При этом надо учесть, что эти данные открыты и доступны и любой желающий с соответствующей квалификацией способен использовать их в своих исследованиях.

Кроме того, в разделе Рекомендации 12-го Национального Отчета за 2016 г. пункт 8 гласит «НСЗС сфокусироваться на вопросе квазигосударственного сектора и квазифискальных расходов, включить в Рабочий План по реализации ИПДО в Казахстане на 2018 г. мероприятия для выработки единообразного подхода по раскрытию данной информации».

Учитывая, что работа в НСЗС по данному вопросу ведется с целью систематизации и анализа представления данных по квазифискальным расходам при возможном изыскании донорских ресурсов, а также наличие открытой и доступной информации в опубликованных годовых финансовых отчетах на сайтах национальных компаний, НСЗС считает что поставленная «неудовлетворительная оценка» по данному требованию не обоснована и требует пересмотра.

2) В разделе об **Участии компаний (1.2)**, где отражено мнение заинтересованных сторон о зависимости Ассоциации компаний нефтегазового сектора KAZENERGY от Правительства. Было решено добавить следующий комментарий:

Ассоциация KAZENERGY считает некорректным заявление о зависимости ее деятельности от Правительства. KAZENERGY является объединением юридических лиц и представляет мнение компаний в НСЗС. Помимо KAZENERGY членство в НСЗС имеют компании Шелл и НКОК.

3) В разделе об **Участии гражданского общества (№ 1.3)** в части описаний, не относящихся к процессу внедрения ИПДО. Было решено добавить следующий комментарий:

*Три стороны НСЗС (Депутаты, Правительство, ассоциации компаний и, в том числе представители компаний) считают, что данный раздел следует **пересмотреть**, на предмет исключения политизации, поскольку выражает мнения отдельных субъектов ГО и не относится к оценке процесса внедрения ИПДО в целом в Казахстане, необходимо оценивать работу представителей*

ГО, вовлеченных в процесс ИПДО, которые имеют равные голоса в работе НСЗС, рабочих группах НСЗС, открыто выражают свое мнение. Другие стороны НСЗС ни коем образом не вмешиваются в их решения. ГО активно принимают участие конференциях, в общественных советах в регионах, проводят семинары, тренинги, брифинги, круглые столы на тему ИПДО. Сторона ГО в НСЗС представлена Диалоговой площадкой, которая принимает общее решение и выносит на НСЗС. Также стороны НСЗС согласны с тем, что позиция ГО может выражаться в рамках работы Международного Правления ИПДО членами от стороны ГО, но в данный Отчет не должна быть вынесена, так как ранее членами НСЗС не обсуждались описанные заявления, не относящиеся к деятельности по внедрению ИПДО.

Любой желающий может написать на блоги руководителям государственных органов интересующие вопросы, выразить публичное мнение и в 3-х дневный срок получить публичный ответ. Согласно Закону Об Общественных Советах во всех государственных ведомствах, в том числе на региональном уровне, действуют Общественные Советы и работают открыто с обязательным привлечение общественности.

Депутат Мурадов А.С, член НСЗС был крайне возмущен такими заявлениями, принципиально против по включению данных описаний в Отчет, вплоть до выхода продолжения работы в ИПДО.

Учитывая, что данное обстоятельство может негативно отразится на дальнейшую реализацию ИПДО в стране, так как круг описанных вопросов в данном Отчете выходит за рамки процесса внедрения ИПДО и носит политизированный характер, а НСЗС обеспокоен, что достигнутый прогресс за 13 лет внедрения может стать напрасным, представители ГО в НСЗС готовы повторно обсудить данный вопрос на Диалоговой площадке с тем, чтобы принять общее решение на консенсусной основе либо подготовить отдельный комментарий.

3. Рассмотрение исследования «Маинстриминг» с целью решения вопроса о переходе Казахстана на новый уровень отчетности

По данному вопросу сделал презентацию представитель компании «Эрнст энд янг» Нурсултан Кенжебаев и озвучил результаты пилотного исследования по интегрированию ИПДО в государственные системы и

рекомендации. С данной презентацией можно ознакомиться на Национальном сайте ИПДО <http://eiti.geology.gov.kz/ru/homepage/mainstreaming>

Международный Секретариат также направил следующие рекомендации по интегрированию ИПДО:

1. НСЗС будет сохранен на время переходного периода, а также для цели проведения периодических проверок регулярного раскрытия информации. Например, после истечения переходного периода НСЗС мог бы проводить одно-два заседания в год для контроля процесса отчетности и анализа данных. Последующие роль и обязательства НСЗС должны быть определены.

2. Компании продолжают раскрывать данные через портал ЕГСУ. Все добывающие компании приходят независимую аудиторскую проверку до 31 августа следующего года. Портал ЕГСУ содержит подвергнутые аудиторской проверке финансовые отчеты компаний; НСЗС может рассмотреть возможность того, чтобы сделать финансовые отчеты всех компаний доступными он-лайн через портал ЕГСУ.

*3. Для **правительства** данные раскрываются через Унифицированную Государственную Систему по Управлению Недропользованием Казахстана (портал ЕГСУ) и через веб-сайт Комитета Государственных Доходов, который собирает налоги и неналоговые платежи и представляет агрегированные (без разбивки по статьям) данные по доходам на ежемесячной основе. Однако, именно Независимый Администратор, нанимаемый на ежегодной основе, вводит данные по государственным доходам от Комитета Государственных Доходов на портал ЕГСУ. НСЗС должен выяснить, возможно ли интегрировать данные от Министерства Финансов (Комитета Государственных Доходов) на портал ЕГСУ. В качестве промежуточного шага, национальный секретариат мог бы вводить на портал данные, получаемые от правительства. В долгосрочном плане данные по доходам должны приводиться непосредственно на веб-сайте Комитета Государственных Доходов.*

Надежность данных правительства и компаний является высокой, что иллюстрируется незначительностью расхождений с аудированными финансовыми отчетами, публикуемыми он-лайн. Однако не совсем ясно, как обеспечивается заверение данных от правительства. Счетный Комитет проводит аудиторскую проверку правительственных органов, но остается неясным, включает ли аудит оценку полученных доходов или аудит включает только финансовый контроль над исполнением Государственного Бюджета?

4. Переход от ежегодной выверки данных к менее частым (например, один раз в два года) выборочным проверкам и к более узкому охвату доходов (например, для доходов, по которым имеются расхождения). Правительство могло бы выпускать годовые отчеты ИПДО или годовые отчеты о прогрессе, охватывающие нефинансовые данные, например, данные по объемам добычи, по социальным проектам, местной специфике и т.п. В качестве варианта, добывающие компании могли бы использовать Руководство для нефтяной и газовой промышленности IPIECA (Международная ассоциация представителей нефтяной промышленности по охране окружающей среды) по добровольной и последовательной отчетности, 10 Принципов ICMM (Международный совет по горному делу и металлам) для своей ежегодной отчетности. Также можно уменьшить число добывающих компаний, которое подпадают под отчетность, оставив те компании, что отвечают за 80-90% доходов от добывающих отраслей. Или сократить число платежей, оставить самые крупные налоговые или неналоговые потоки платежей.

5. Для полного интегрирования НСЗС должен устранить следующие пробелы:

- 1) 2.2 Предоставление лицензий должно включать рутинное раскрытие любых контрактов, как присужденных, так и переданных (независимо от процедуры), а также использованные технические и финансовые критерии, список прошедших предварительную квалификацию фирм, фактических участников торгов и победителей торгов. (предоставление лицензий по урану и углю)*
- 2) 2.3 Реестр лицензий должен быть обновлен путем внесения дат подачи заявок и координат для всех лицензий.*
- 3) 2.5 Обеспечить публичное раскрытие бенефициарного права до 2020 года.*
- 4) 2.6 Представить полный список всех ГП (госпредприятий), задействованных в добывающих отраслях; раскрыть данные по государственным ссудам и гарантиям; раскрыть долю собственности для всех филиалов и дочерних компаний; и определить и раскрыть: 6.2 квази-фискальные расходы (требуется корректировка шаблонов отчетности в ЕГСУ).*
- 5) 2.4, 4.3 и 6.1 полная/частичная прозрачность контрактов, в частности, по статьям, относящимся к бартерным / инфраструктурным соглашениям, социальным платежам. Все контракты приводятся на портале фонда ЕГСУ, но не имеются в открытом доступе.*

- 6) 4.1 В долгосрочном плане должно быть обеспечено, чтобы данные по доходам правительства были доступны непосредственно на веб-сайте Комитета Государственных Доходов.
- 7) 4.4 Ввести регулярное раскрытие доходов от транспортировки.
- 8) 4.9 Ввести пояснение, что доходы правительства подвергаются аудиторской проверке Счетным Комитетом и его финансовый отчет приводится он-лайн.
- 9) 6.3 Установить общий подход к подсчету рабочей занятости в добывающих отраслях промышленности.

НСЗС может начать подготовку запроса в Международное Правление ИПДО о переходе к интегрированию ИПДО, начиная с финансовых данных 2017 года. До того времени правительство и НСЗС могли бы провести работу по устранению вышеперечисленных пробелов для достижения полного интегрирования ИПДО.

Согласно проведенному анализу осуществимости, это может занять **от трех до шести месяцев**.

Национальный Совет принял решение. Принять к сведению рекомендации в исследовании «Майнстриминг» и Международного Секретариата ИПДО. Рассмотреть возможность включения данных рекомендаций при разработке плана (ТЗ).

4. Рассмотрение рекомендаций Независимого Консультанта и Рабочей Группы по сверке для составления ТЗ для Отчета ИПДО за 2017 г.

Модератор Рабочей Группы НСЗС по сверке Лобачева Мария озвучила основные рекомендации, вошедшие в 12-ый Национальный Отчет за 2016 г.

НСЗС включить в ТЗ по изготовлению отчета:

- 1) *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).*
- 2) *Сравнивать данные отчета с предыдущим годом, и объяснять произошедшие изменения. Отчет должен носить более аналитический, нежели обзорный характер.*
- 3) *НСЗС для включения в ТЗ на изготовление отчета определить 1-3 ключевые темы для проработки в контекстуальной части, чтобы впоследствии инициировать общественные дискуссии.*

- 4) *НСЗС включить в ТЗ по подготовке Отчета отдельное приложение по данным сверки предприятий квазигосударственного сектора.*
- 5) *НСЗС сфокусироваться на вопросе квазигосударственного сектора и квазифискальных расходов, включить в Рабочий План по реализации ИПДО в Казахстане на 2018 г. мероприятия для выработки единообразного подхода по раскрытию данной информации.*
- 6) *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.*
- 7) *НСЗС принять решение по отчетности компаний в случае их ликвидации, передачи или продажи права недропользования (Компания должна отчитаться по ИПДО с начала финансового года до момента ликвидации\передачи\продажи).*
- 8) *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.*

Рекомендации Рабочей группы по сверке:

- 9) *НСЗС обсудить возможный порог существенности для расхождений по каждому платежу, ниже которого объяснения по расхождениям не требуются (например, менее 10 МРП). Это необходимо, так как часто встречаются расхождения на незначительные суммы, например 2 или 10 тысяч тенге, произошедшие вследствие утери документов либо по причине оплаты за третьих (физических) лиц по исполнительному листу.*
- 10) *При подготовке ТЗ для следующего Отчета ИПДО за 2017 г. определить перечень информационных данных, максимально раскрывающих контрактные (включая СРП и бартерные сделки) условия и их выполнение согласно действующего законодательства по компаниям, подлежащих сверке.*
- 11) *Национальному Секретариату ИПДО (Независимому Консультанту) направить запрос Министерству финансов предоставить письменное пояснения, может ли и в каких случаях одно юридическое лицо осуществлять платеж в бюджет за другое юридическое лицо*

(расхождения в случае оплаты за третьи лица фиксируются в отчетах ИПДО на протяжении ряда лет). МФ РК принять меры с целью применения единого подхода при осуществлении таких платежей и их фиксации. Рассмотреть на НСЗС.

- 12) Национальному Секретариату ИПДО (Независимому Консультанту) направить запрос МФ РК с целью объяснения причин, по которым произошли наиболее крупные расхождения не по вине плательщика в процессе осуществления сверки. МФ РК принять меры с целью совершенствования системы учета налогов и платежей. Обязать ответственных лиц МФ РК предоставлять Независимому консультанту объяснения в случае выявления расхождений не по вине компаний (при предоставлении компаниями подтверждающих бухгалтерских документов). Члену НСЗС, представляющему Министерство финансов, проследить за исполнением данного обязательства.*
- 13) В случае не предоставления компаниями отчетов, либо не предоставления разъяснений по расхождениям: компетентному органу отчитаться перед НСЗС о принимаемых к данным компаниям мерах; стороне компаний в НСЗС (КазЭнерджи и АГМП) разработать план мероприятий по работе с такими компаниями, входящих в указанные ассоциации.*

НСЗС принял решение. Принять к сведению рекомендации. Рассмотреть возможность включения данных рекомендаций при разработке плана (ТЗ).

5. Согласование нового дизайна Популярной версии Отчета ИПДО за 2016 г.

Популярная версия ранее была направлена членам НСЗС, а также имелась в раздаточном материале.

НСЗС единогласно согласовал дизайн новой версии с учетом некоторых предложений оформительского характера.

6. Информирование об итогах и решениях на Глобальной Конференции по бенефициарному Праву 23-25 октября в Джакарте (Индонезия)

Баймишев Руслан Нурашевич рассказал о пребывании Казахстанской делегации на Конференции и об обсуждаемых вопросах на ней. В рамках конференции странами-участниками обсуждался вопрос на уровне каких законодательных актов должны регламентироваться нормы по выявлению бенефициарных собственников. В настоящее время 4 страны имеют такие законодательные нормы (Великобритания, Украина, Киргизия и Гана). Во всех странах – участницах ИПДО уже есть Дорожные карты. В нашей стране также

предусмотрены в проекте Кодекса о недрах и недропользовании соответствующие нормы. В целом, Форум способствовал пониманию всеми участниками необходимости эффективного национального взаимодействия налоговых органов и подразделений финансовых разведок в выявлении бенефициарных собственников. Конференция дала возможность странам более глубоко изучить аспекты тесного национального взаимодействия.

НСЗС решил. Принять к сведению итоги Конференции и учесть при реализации Дорожной Карты по раскрытию бенефициаров.

7. Разное

Поднимался вопрос о предложениях Международного Секретариата ИПДО о внесении в проект Кодекса о недрах и недропользовании некоторых предложений на рассмотрении Рабочей Группой в Мажилисе Парламента касательно четкого определения о «косвенном владельце» и другие. Учитывая юридическую специфику введения данных норм было решено перенести их принятие на подзаконодательном уровне.

**Директор Департамента недропользования
Национальный координатор
член Международного Правления ИПДО**


Р. Баймишев

Секретарь НСЗС РК



А. Калминова

**Списки участников
Заседания Национального Совета Заинтересованных Сторон (НСЗС)**

11:00 часов

28 ноября 2017 г.

№ п/п	Члены НСЗС:	Должность	явка
1	Касымбек Женис Махмудович	Министр МИР РК, Председатель НСЗС	-
2	Токтабаев Тимур Серикович	Вице-Министр МИР РК, Заместитель Председателя НСЗС	-
3	Надырбаев Акбатыр Алуадинович	Председатель КГН МИР РК, Заместитель Председателя НСЗС	-
4	Баймишев Руслан Нурашевич <i>(уполномочен Токтабаевым Т.С. председательствовать на этом Заседании НСЗС)</i>	Директор Департамента недропользования МИР РК, Национальный Координатор ИПДО, член Международного Правления ИПДО	+
5	Баедилов Канат Ескендирович	Вице-Министр финансов РК, член НСЗС	-
6	Досмухамбетов Махамбет Джолдасгалиевич	Вице-Министр энергетики РК, член НСЗС	-
7	Бердимбетов Данияр	Заместитель директора Департамента недропользования МЭ РК, заместитель члена НСЗС	+
8	Кудабаев Шафкат	Руководитель Спец. Управления Комитета государственных доходов МФ РК, заместитель члена НСЗС	+
9	Щегельский Глеб Анатольевич	Председатель Комитета по вопросам экологии и природопользования Мажилиса Парламента РК, член НСЗС	Выразил мнение заочно
10	Хитуов Тарас Кикбаевич	член Комитета по экономической реформе и региональному развитию Мажилиса Парламента	-
11	Мурадов Ахмет Сейдарахманович	Член Комитета по вопросам экологии и природопользования Мажилиса Парламента РК, член НСЗС	Выразил мнение заочно
12	Никитинская Екатерина Сергеевна	Член Комитета по финансам и бюджету Мажилиса Парламента РК, член НСЗС	-
13	Усенов Жанболат	Заместитель начальника департамента по связям с Правительством и общественностью «Шеврон», член НСЗС	-
14	Кемелов Олжас	Компания НСОС, член НСЗС	+

15	Жампиисов Рамазан	Ассоциация «Kazenergy», заместитель члена НСЗС	+
16	Бакенова Зарина	Менеджер по правительственным и внешним связям, Шелл Казахстан, заместитель члена НСЗС	-
17	Радостовец Николай Владимирович	Исполнительный директор, Ассоциация горнодобывающих и горно-металлургических предприятий, член НСЗС	-
18	Кононов Максим Сергеевич	АГМП, заместитель члена НСЗС	-
19	Шолпан Айтенова	Коалиция «Нефтяные Доходы - под Контроль Общества!» член НСЗС	-
20	Лобачева Мария Георгиевна	Коалиция «Нефтяные доходы - под контроль общества!», член НСЗС	+
21	Болат Тургунбаев	Союз НПО РК, член НСЗС	-
22	Данила Бектурганов	Коалиция «Нефтяные доходы - под контроль общества!», заместитель члена НСЗС	+
23	Жибек Ахметова	Гражданский Альянс Казахстана, заместитель члена НСЗС	-
24	Айгуль Дюсенова	Гражданский Альянс Казахстана, заместитель члена НСЗС	-
Наблюдатели			
25	Умырзаков Бауыржан	Ассоциация «Kazenergy»	+
26	Каражигитов Мурат	Главный эксперт Департамента недропользования МЭ РК	+
27	Майкл Аллен	Советник по внешним связям компании НКОК	+
28	Аленова Алия Аленовна	Главный эксперт Специализированного управления Комитета государственных доходов МФ РК	+
29	Медведникова Диана	ОФ «Правовой медиа-центр»	+
30	Ляззат Ибраева	Международная организация GIZ, Специалист Программы «Минеральные ресурсы для развития в ЦА»	+
31	Нурсултан Кенжебаев	Компания «Эрнст энд Янг»	+
Национальный Секретариат ИПДО:			
32	Джантуреева Эльвира Азизовна	Руководитель Управления анализа МСБ и ИПДО РЦГИ «Казгеоинформ»	+
33	Калминова Айгерим	Старший инженер ГИО РЦГИ «Казгеоинформ»	+
34	Сапенов Нурсултан	Инженер ГИО РЦГИ «Казгеоинформ»	+
35	Калашников Сергей	Инженер ГИО РЦГИ «Казгеоинформ»	+