



"МҰНАЙ ТАБЫСТАРЫ - ҚОҒАМ БАҚЫЛАУЫНА!" КОАЛИЦИЯСЫ
КОАЛИЦИЯ "НЕФТЯНЫЕ ДОХОДЫ - ПОД КОНТРОЛЬ ОБЩЕСТВА!"
COALITION "OIL REVENUES - UNDER THE PUBLIC OVERSIGHT!"

2005-2007

ДВА ГОДА РЕАЛИЗАЦИИ ЕІТІ В КАЗАХСТАНЕ
ПОДВЕДЕНИЕ ИТОГОВ И РЕКОМЕНДАЦИИ

Алматы

2007

Над отчетом работали:

1. Шолпан Айтенова, ОО «Центр справедливости»
2. Антон Артемьев, программа Kazakhstan Revenue Watch Фонда Сорос-Казахстан
3. Малик Исабеков, ОО «Каспий Табиғаты»
4. Юрий Криводанов, ОО «Благо»
5. Павел Лобачев, ОО «Эхо»
6. Наталья Янцен, ОО «Формирование налоговой культуры»

Отчет подготовлен при финансовой поддержке Фонда Сорос - Казахстан

QuickTime™ and a
TIFF (AAV) decompressor
are needed to see this picture.

© ФОНД СОРОС – КАЗАХСТАН,
программа «Kazakhstan Revenue Watch»,
г. Алматы, 2007 г.

*050000, г. Алматы
ул. Фурманова, 117-20*

Тел. (327) 250-38-11, факс 250-38-14

*www.soros.kz
www.krw.kz
www.budget.kz*

Содержание данной публикации отражает точку зрения авторов, которая не обязательно совпадает с точкой зрения Фонда Сорос-Казахстан.

СОДЕРЖАНИЕ

Предисловие

I. Что такое ЕІТІ

II. Продвижение ЕІТІ в Казахстане в 2004 - 2005 гг.

III. Процесс реализации ЕІТІ в Казахстане в 2006 - 2007 гг.

IV. Выводы и рекомендации

V. Источники и ссылки

VI. Приложения

Приложение 1. Меморандум о взаимопонимании с приложениями

Приложение 2. Положение о Национальном совете заинтересованных лиц

Приложение 3. Форма отчетности, утвержденная решением Национального совета от 15 сентября 2006 г.

Приложение 4. Рекомендации по внесению изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан

ПРЕДИСЛОВИЕ

В последние несколько лет валовый внутренний продукт (ВВП) Казахстана растет со среднегодовым темпом 10,3%. Значительный вклад в формирование ВВП вносит добывающий сектор, нефтяные доходы составляют до 30% бюджетных доходов, и 60% прямых иностранных инвестиций направляются в добывающие отрасли промышленности. Все это придает особую значимость сектору добывающей промышленности.

Решение многих проблем сегодняшнего дня, таких как высокие темпы инфляции, безработица, низкий уровень освоения бюджета, социальное неравенство, неудовлетворительное состояние системы здравоохранения и образования, загрязнение окружающей среды, неудовлетворительная охрана труда, зависит от эффективности управления доходами от добывающей промышленности. Однако невозможно рассуждать об эффективности управления доходами без наличия точной информации о том, какие именно доходы поступают в распоряжение государства в соответствии с условиями контрактов, заключенных государством с недропользователями. Всем известно, что непрозрачность способствует возникновению коррупции, а коррупция, в свою очередь, снижает экономическую эффективность любой программы. Следовательно, прозрачность информации о доходах и надлежащий гражданский контроль над использованием поступающих средств являются основой устойчивого социально-экономического развития.

Таким образом, казахстанский народ как собственник недр должен быть уверен в том, что все платежи добывающих компаний поступают в распоряжение государства своевременно и в полном объеме. Для этого необходимо обеспечить высокий уровень прозрачности и подотчетности в области управления доходами от добывающей промышленности.

Модель «Risk-wayer», разработанная исследовательским отделом авторитетного издания Economist, оценивает степень риска для ведения бизнеса в 60 странах мира. Исследования, проведенные по этой модели в 2002 г., наглядно демонстрируют, что терроризм, вооруженные конфликты и преступность представляют для бизнеса меньшую угрозу, чем коррупция и бюрократия. Более того, коррупция и непрозрачность, сопутствующие распределению ресурсов, содействуют возникновению социальной и политической напряженности и возникновению конфликтов. Практическая значимость различных индексов и показателей коррупции, присуждаемых странам международными организациями, заключается в том, что они наряду с кредитными и рисковыми рейтингами страны влияют на инвестиционные настроения, бизнес-климат и политический имидж страны.

Инициатива прозрачности в добывающей промышленности (ЕІТІ) была предложена в качестве модели, обеспечивающей подотчетность государства перед своими гражданами за распоряжение доходами от добывающих отраслей промышленности. Из идеи, предложенной Премьер-Министром Великобритании Тони Блэром в 2002 г., ЕІТІ выросла в глобальную инициативу, поддерживаемую многими странами, добывающими компаниями, инвесторами, международными финансовыми институтами и неправительственными организациями.

Правительство Казахстана присоединилось к ЕІТІ в 2005 году, тем самым, заявив о своей поддержке стандартов прозрачности, описанных в принципах и критериях ЕІТІ. В данном докладе сделана попытка осветить историю реализации ЕІТІ в Казахстане в период с 2005 г. по май 2007 г., а также представить независимый взгляд на проблемы и вызовы, связанные с реализацией ЕІТІ в нашей стране, и перспективы дальнейшего развития этой инициативы.

С целью повышения практической значимости настоящего доклада авторы также представили набор рекомендаций по дальнейшему совершенствованию процесса и содержания ЕІТІ в Казахстане. Мы надеемся, что данные рекомендации послужат основой для дальнейшей дискуссии между всеми вовлеченными сторонами о перспективах реализации ЕІТІ в нашей стране.

1. ЧТО ТАКОЕ ЕІТІ

Инициатива прозрачности деятельности добывающих отраслей (Extractive Industries Transparency Initiatives – ЕІТІ)¹ была провозглашена Премьер-Министром Великобритании Тони Блэром в сентябре 2002 г. на саммите по устойчивому развитию в Йоханнесбурге. Ее целью было заявлено достижение прозрачности информации о платежах добывающих компаний правительствам стран, обладающих богатыми природными ресурсами, и о доходах, полученных правительствами от этих компаний.

ЕІТІ возникла в ответ на требования международного движения «Публикуй, что платишь!» (Publish What You Pay), основанного в июне 2002 г. рядом авторитетных международных организаций и известных общественных деятелей (Джордж Сорос, Global Witness, CAFOD, Save the Children – UK и др.). В отличие от движения «Публикуй, что платишь», настаивающего на обязательном раскрытии информации о выплатах добывающих компаний, а также о доходах стран, богатых природными ресурсами, ЕІТІ выступает за добровольное раскрытие информации о доходах от добывающих отраслей промышленности. В настоящее время коалиция «Публикуй, что платишь» активно вовлечена в процесс реализации ЕІТІ на международном и национальном уровнях – через своих представителей в составе международного Правления ЕІТІ и соответствующих национальных комитетов.

За прошедшие годы ЕІТІ в той или иной степени поддержали правительства и компании многих стран Европы, Азии, Африки, Северной и Южной Америки. Полный список стран, в той или иной степени вовлеченных в процесс реализации ЕІТІ, размещен на сайте <http://www.eitransparency.org>

Коротко, суть ЕІТІ заключается в следующем: добывающие компании

Принципы ЕІТІ:

1. Мы считаем, что разумное использование материальных богатств, полученных от природных ресурсов, должно являться важным двигателем устойчивого экономического роста, содействующего устойчивому развитию и снижению бедности, однако при ненадлежащем управлении это может стать причиной возникновения негативных экономических и социальных потрясений.
2. Мы подтверждаем, что управление материальными богатствами, полученными от природных ресурсов, на благо граждан страны находится в руках суверенных правительств и должно реализовываться в интересах национального развития.
3. Мы признаем, что прибыль от добычи природных ресурсов происходит в виде потоков доходов в течение многих лет и может сильно зависеть от цен.
4. Мы признаем, что общественное понимание правительственных доходов и расходов может со временем помочь общественности в обсуждении и определении надлежащих и реалистичных вариантов устойчивого развития.
5. Мы подчеркиваем значимость прозрачности правительств и компаний в добывающих отраслях промышленности, а также необходимость расширять общественное финансовое управление и подотчетность.
6. Мы признаем, что достижение большей прозрачности должно определяться в контексте уважения контрактов и законов.
7. Мы признаем улучшение среды для внутренних и внешних инвестиций, причиной которого может стать финансовая прозрачность.
8. Мы верим в принцип и практику подотчетности правительства перед всеми гражданами в управлении доходными потоками и государственными расходами.
9. Мы привержены содействию высоким стандартам прозрачности и подотчетности в общественной жизни, деятельности правительства и в бизнесе.
10. Мы считаем, что необходим в широком смысле последовательный и реальный подход к раскрытию платежей и доходов, простой в применении и использовании.
11. Мы считаем, что раскрытие информации о платежах в конкретной стране должно касаться всех компаний, работающих в добывающей промышленности в данной стране.
12. Мы считаем, что при поиске решений все заинтересованные стороны могут внести важный и значимый вклад - включая правительства и их ведомства, компании, работающие в добывающей промышленности, специализированные обслуживающие компании, многосторонние организации, финансовые организации, инвесторы и неправительственные организации.

¹ Существует несколько вариантов перевода названия данной инициативы на русский язык. В данном докладе используется вариант, вошедший в Меморандум о взаимопонимании, заключенный между Правительством Республики Казахстан, Парламентом Республики Казахстан, Коалицией неправительственных организаций и добывающими компаниями от 5 октября 2005 г. В качестве сокращения названия данной инициативы в данном докладе было решено использовать английскую аббревиатуру ЕІТІ, как наиболее узнаваемую и широко используемую в речи.

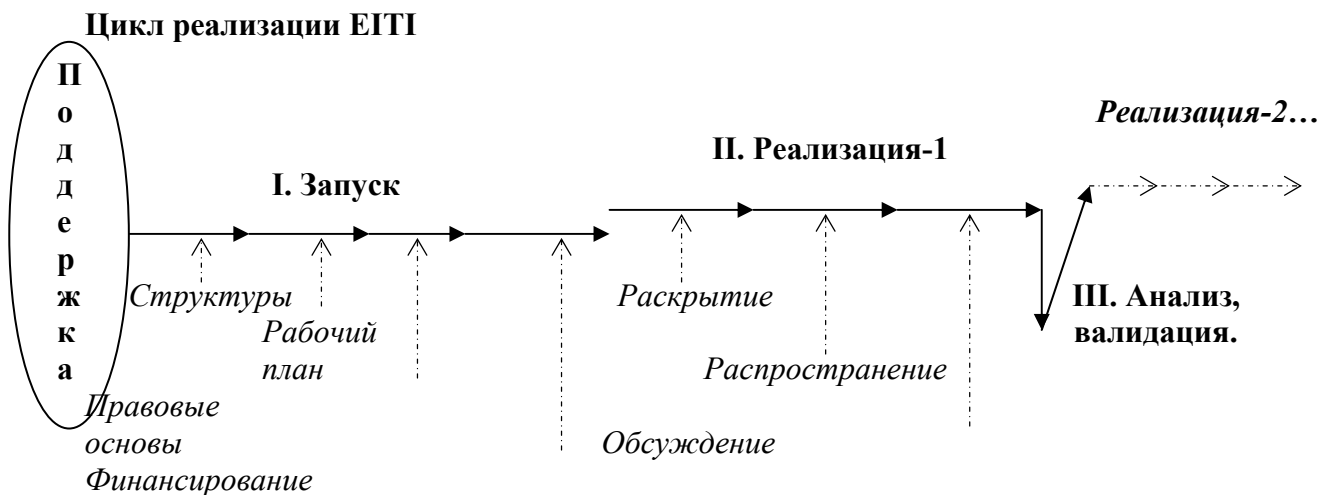
должны раскрыть информацию о размерах своих налоговых и неналоговых, денежных и натуральных платежей правительствам и государственным компаниям тех стран, в которых они осуществляют свою деятельность. В свою очередь, правительства этих стран должны публиковать отчеты о доходах, получаемых ими от добывающих компаний. И та, и другая информация должна обрабатываться и проверяться независимой третьей стороной при активном участии представителей гражданского общества и публиковаться в форме, понятной широкому кругу граждан.

Принципы и критерии ЕІТІ были приняты всеми участниками международной конференции ЕІТІ, состоявшейся в Лондоне в 2005г. Участники конференции также отметили, что данные критерии являются минимальными и призвали участников ЕІТІ выходить за рамки данных минимальных требований при существовании такой возможности. Они также призвали богатые ресурсами страны опираться на передовую практику, определенную в Руководстве по обеспечению прозрачности добывающих отраслей промышленности Международного валютного фонда (МВФ).

В 2006 году в Осло состоялась очередная международная конференция ЕІТІ, на которой было принято решение о проведении регулярной оценки (валидации) прогресса реализации ЕІТІ странами и компаниями, поддержавшими эту инициативу. Критерии и механизм проведения валидации подробно описаны в Руководстве по проведению валидации. По итогам валидации страны, реализующие ЕІТІ, будут разделены на две категории – страны-кандидаты и страны-участники.

Критерии ЕІТІ:	
1.	Регулярная публикация всех существенных платежей нефтяных, газовых и разрабатывающих компаний правительству («платежи»), а также всех существенных доходов, полученных правительством от нефтяных, газовых и разрабатывающих компаний («доходы»), широкой общественности всенародно доступным, всеобъемлющим и понятным способом.
2.	В случаях отсутствия надлежащего аудита, платежи и доходы подлежат надежной независимой аудиторской проверке с применением международных аудиторских стандартов.
3.	Платежи и доходы согласовываются надежным независимым управляющим с использованием международных аудиторских стандартов и с опубликованием заключения управляющего относительно такой сверки, включая расхождения, если таковые выявлены.
4.	Данный подход распространяется на все компании, включая государственные предприятия.
5.	Гражданское общество активно привлекается для участия в разработке условий, в мониторинге и в оценке данного процесса и содействует общественной дискуссии.
6.	Финансово устойчивый рабочий план реализации всего вышесказанного, включая измеримые плановые показатели, график осуществления, а также оценку потенциальных ограничений разрабатывается правительством страны-собственника недр при содействии международных финансовых институтов и с участием всех заинтересованных сторон.

Кандидатами являются страны, правительства которых приняли на себя обязательство внедрять ЕІТІ совместно с гражданским обществом и компаниями и разработали устойчивый рабочий план по реализации ЕІТІ. А странами-участниками признаются те страны, где процесс реализации ЕІТІ в полной мере соответствует критериям и принципам ЕІТІ. При этом страны-участники обязуются проходить валидацию каждые два года.



Каждая стадия является существенной в процессе возникновения прозрачности доходов:

1. После поддержки идеи ЕІТІ и консультаций с основными заинтересованными сторонами страна переходит к запуску посредством учреждения управленческих структур для принятия решений, разработки рабочего плана, а также обеспечения правовых основ ЕІТІ и надежного финансирования программ.

На данной стадии баланс ответственности за прогресс лежит на правительстве. Оно должно гарантировать наличие управленческих структур и процессов, персонала и финансовых механизмов. Как правило, это не требует экстраординарных действий или затрат. Правительство должно предпринять все усилия для вовлечения организаций гражданского общества и предприятий добывающей промышленности с ранней стадии. Страна будет считаться запустившей ЕІТІ, когда основные заинтересованные стороны ЕІТІ совместно согласуют цели процесса, задачи и будущий рабочий план.

2. Следующая стадия – реализация - представляет собой ядро ЕІТІ. Правительство, компании и организации гражданского общества играют важную роль в раскрытии, распространении и обсуждении обнародованных доходов. Ответственное участие всех заинтересованных сторон в данном процессе и достижение ими консенсуса имеет большое значение для формирования взаимного доверия.

Страна будет считаться реализующей ЕІТІ тогда, когда она сможет продемонстрировать, что, при полном привлечении основных заинтересованных сторон, существует регулярный цикл раскрытия, распространения и обсуждения доходов добывающей промышленности. Все страны-участницы инициативы обязаны выполнять это в соответствии с принципами и критериями ЕІТІ, хотя модель реализации в каждой конкретной стране будет отражать культурные и юридические системы данной страны.

3. Третья стадия заключается в анализе реализации процесса. На данной стадии происходит обратная связь по основным проблемам и возможностям с целью воздействия на решения и будущие действия.

Реализация ЕІТІ должна со временем совершенствоваться с учетом опыта. Правительства должны создать возможности для данного процесса посредством обеспечения необходимых структур и условий, гарантирующих, что обратная связь влияет на принятие будущих решений. Организации гражданского общества должны работать в тесном контакте с правительством и промышленностью, чтобы обеспечить дополнительный контроль над реализацией процесса. Например, анализ реализации ЕІТІ может привести к модернизации процесса принятия решений, смене представителей заинтересованных сторон, а также к урегулированию программ создания потенциала.

Циклическое прохождение этих трех стадий позволяет совершенствовать процесс реализации ЕІТІ в соответствии с требованиями валидации.

Оценка (валидация) соответствия страны установленным критериям процесса реализации ЕІТІ осуществляется независимым экспертом или экспертами. Список экспертов – физических и юридических лиц – утверждается секретариатом и правлением ЕІТІ, а оплата их услуг производится оцениваемой страной.

В октябре 2006 г. было учреждено международное Правление ЕІТІ, являющееся правопреемником Международной консультативной группы, которая в период 2005 - 2006 гг. занималась разработкой стратегических вопросов, связанных с продвижением ЕІТІ.

Секретариат ЕІТІ с сентября 2007 г. будет располагаться в г.Осло (Норвегия).

2. Продвижение ЕІТІ в Казахстане в 2004 - 2005 гг.

Вскоре после провозглашения ЕІТІ правительство Великобритании в лице Департамента по международному развитию (DFID) начало переговоры с Правительством Казахстана о возможном присоединении нашей страны к этой инициативе. В 2003 году ряд казахстанских и международных неправительственных организаций впервые обратился к Правительству с призывом поддержать ЕІТІ. Присоединение к ЕІТІ было одной из рекомендаций отчета Института Открытого Общества (OSI) «Каспийские нефтяные доходы: кто окажется в выигрыше», подготовленного с участием ряда авторитетных казахстанских экспертов и представленного в июне 2003 г. в г. Алматы в рамках круглого стола с участием Д. Сороса. Данный круглый стол был организован Центром анализа общественных проблем при финансовой поддержке OSI. Фактически, это мероприятие явилось отправной точкой для дальнейшей деятельности международных и неправительственных организаций по продвижению ЕІТІ и других инициатив в области прозрачности и подотчетности.

В июне 2004 г. группа казахстанских неправительственных организаций (НПО) объединилась в Коалицию «Нефтяные доходы – под контроль общества!». В основу деятельности коалиции легла идея о праве общества быть информированным о доходах от добывающей промышленности, а также через своих избранных представителей участвовать в процессе распределения этих доходов. На пресс-конференции в г. Алматы, созванной для презентации целей и задач Коалиции, члены Коалиции обратились к Правительству и добывающим компаниям с призывом к скорейшему присоединению Казахстана к ЕІТІ.

За первые несколько месяцев своей деятельности количество членов Коалиции увеличилось с 16 до 43 НПО. Под провозглашенными целями объединились самые разные НПО из всех регионов Казахстана: экологические, правозащитные, молодежные и др. Таким образом, Коалиция быстро превратилась в мощный рупор гражданского общества, призывающий правительство Казахстана и добывающие компании к большей прозрачности.

Коалиция не является юридическим лицом - это свободное объединение казахстанских НПО. Такая гибкая структура позволяет мгновенно реагировать на новые вызовы в процессе реализации ЕІТІ в Казахстане, проводить корректировку целей, задач и методов воздействия, влияния Коалиции для достижения максимального эффекта на процесс принятия решений.

Осенью 2004 г. Коалиция начала свою информационную кампанию и провела параллельно ряд мероприятий, направленных на привлечение внимания общества и Парламента к вопросу прозрачности нефтяных доходов в Казахстане. Был реализован ряд проектов, направленных на расширение доступа к информации о нефтяных доходах. Регулярно проводились встречи членов Коалиции с представителями добывающих компаний, депутатами Парламента Казахстана, международных организаций, дипломатическими миссиями иностранных государств. Логическим завершением информационной кампании стали письма, направленные в феврале 2005 г. каждому депутату Парламента РК с призывом содействовать присоединению Казахстана к ЕІТІ.

Результатом деятельности Коалиции стал запрос депутатов Мажилиса Парламента РК М. Итегулова и С. Ибрагимова на имя Премьер-Министра РК Д. Ахметова, озвученный 16 марта 2006 г. на пленарном заседании Мажилиса Парламента РК, в котором содержалось обращение депутатов ускорить присоединение Казахстана к ЕІТІ. В этом же время депутатская группа «Аймак», объединяющая депутатов Мажилиса Парламента РК, потребовала от Правительства большей прозрачности и подотчетности в вопросах управления доходами от добывающей промышленности.

В апреле 2005 г. в г. Алматы состоялась пресс-конференция, на которой депутат Мажилиса Парламента РК Марал Итегулов обнародовал обращение к руководству всех добывающих компаний, осуществляющих свою деятельность в Республике Казахстан, с призывом оказать поддержку присоединению Казахстана к ЕІТІ. Г-н Итегулов отметил, что у Казахстана есть все шансы стать лидером в развитии ЕІТІ в Центральной Азии.

Параллельно с деятельностью Коалиции, дипломатические миссии стран, поддерживающих ЕІТІ, и ряд международных финансовых институтов, таких, как Всемирный банк и Европейский банк реконструкции и развития, вели активные переговоры с Правительством Казахстана и добывающими компаниями, убеждая их оказать поддержку ЕІТІ.

В результате этой активной деятельности, в апреле 2005 г. Правительство объявило о создании межведомственной Рабочей группы по выработке рекомендаций и определению позиции Казахстана в вопросе о реализации инициативы. Отчет данной Рабочей группы не был опубликован, однако, очевидно, что содержащиеся в нем рекомендации были в пользу реализации, потому что 14 июня 2005 г., выступая на открытии Международной бизнес-конференции в Алматы, Президент Казахстана Н. Назарбаев заявил, что ЕІТІ имеет «полную политическую поддержку руководства Казахстана». С этой даты и ведется отсчет реализации ЕІТІ в нашей стране. Коалиции «Нефтяные доходы – под контроль общества!» на тот момент исполнился ровно год.

Коалиция приветствовала решение Правительства Республики Казахстан о присоединении к ЕІТІ и заявила о своей готовности конструктивно сотрудничать со всеми заинтересованными сторонами. На наш взгляд, присоединение Казахстана к ЕІТІ явилось четким сигналом мировому сообществу о том, что Правительство нашей страны намерено придерживаться принципов прозрачности и подотчетности при управлении доходами от добывающей промышленности.

По предложению Коалиции в г. Астане 29 июля 2005 г. было назначено первое расширенное заседание Рабочей группы с участием неправительственных организаций, международных экспертов и СМИ. В своем выступлении координатор Коалиции Павел Лобачев отметил: «Мы также отдаем себе отчет в том, что реализация инициативы – это непростой процесс, требующий открытого и тщательного обсуждения при участии всех заинтересованных сторон. Как свидетельствует международная практика, при условии применения такого подхода все стороны окажутся в выигрыше». На этом же заседании Коалиция выступила с рядом конструктивных замечаний относительно проекта Меморандума о взаимопонимании, разработанного Министерством энергетики и природных ресурсов РК.

В частности, Коалиция предложила создать под эгидой Правительства РК постоянно действующую Комиссию по реализации инициативы прозрачности, в которую должны войти представители всех заинтересованных сторон (Национальный совет). Согласно предложению, члены Комиссии должны регулярно собираться для обсуждения всех вопросов, связанных с ходом реализации ЕІТІ, – для конструктивного решения возникающих вопросов на основе консенсуса. На тот момент это предложение не нашло поддержки со стороны Правительства РК.

Обсуждение проекта Меморандума сторонами началось 11 августа 2005 г., при этом представленный Министерством энергетики и минеральных ресурсов проект во многом напоминал Меморандум по реализации ЕІТІ в Азербайджане. И депутаты Парламента, и Коалиция, и добывающие компании отметили необходимость разработки принципиально нового документа, который должен учитывать опыт стран, уже реализующих ЕІТІ, но в то же время устанавливать более высокие требования к публикуемой информации.

В частности, Коалиция настаивала на том, чтобы публикуемый аудитором отчет содержал информацию о выплатах и поступлениях от каждой добывающей компании с детализацией по

видам выплат - в так называемой дезагрегированной форме. Коалиция предлагала сделать совершенно открытым весь процесс сбора, обработки и представления данных. Кроме того, Коалиция предложила компаниям в дополнение к регулярной отчетности в рамках ЕІТІ публиковать подробную информацию о социальных инвестиционных проектах, нацеленных на социальное развитие регионов.

Рекомендации Коалиции по проекту Меморандума можно свести к следующему:

- Меморандум должен четко определять, какая финансовая информация будет запрашиваться у компаний, а также - какие данные должны публиковаться помимо аудиторского отчета;
- необходимо сделать доступной информацию о выплатах каждой добывающей компании;
- полный текст аудиторского отчета, сопоставляющего выплаты добывающих компаний с фактическими поступлениями в бюджет, должен публиковаться без сокращений;
- Меморандум должен содержать четкое описание действий в случае несоответствия данных о выплатах добывающих компаний сведениям о поступлениях в бюджет;
- в рамках ЕІТІ в Казахстане добывающие компании должны также публиковать данные о своих социальных инвестиционных проектах;
- при разработке форм отчетности для Правительства и добывающих компаний необходимо учитывать рекомендации международного секретариата ЕІТІ;
- гражданское общество должно быть равноправным партнером при обсуждении всех вопросов, связанных с реализацией ЕІТІ в Казахстане, включая вопросы, связанные с выбором аудиторской компании;
- представители Всемирного банка и Европейского банка реконструкции и развития должны также войти в Национальный совет сторон (без права голоса) в качестве посредников и экспертов;
- Премьер-Министр или его заместитель должны войти в состав правительственной рабочей группы, и именно эти лица должны подписывать Меморандум от имени Рабочей группы.

К следующему заседанию в г. Астане Ассоциация «Казахстан Петролеум» предложила свой вариант Меморандума, который существенно отличался от первоначального проекта, предложенного министерством. Этот документ был гораздо более тщательно проработан с юридической точки зрения и с учетом существующего опыта реализации ЕІТІ в других странах, однако, он в гораздо большей степени учитывал интересы добывающих компаний, чем интересы общества.

Разработка проекта Меморандума, который бы устраивал всех участников ЕІТІ, была существенно затруднена тем обстоятельством, что Правительство в лице Министерства энергетики и минеральных ресурсов установило 5 октября 2005 г. как дату подписания Меморандума о взаимопонимании. Дата подписания была выбрана не случайно – 5 - 6 октября в Алматы должна была состояться очередная Казахстанская международная выставка «Нефть и газ» (KIOGE-2005) и Правительство стремилось максимально использовать эту возможность для привлечения внимания международной общественности к присоединению Казахстана к ЕІТІ. Это, однако, практически не оставляло времени на тщательную проработку текста Меморандума и переговоры со всеми заинтересованными сторонами.

На протяжении всего времени обсуждения проекта Меморандума представители Коалиции на встречах с представителями Правительства, добывающих компаний и Парламента РК неоднократно высказывали точку зрения, что Меморандум должен готовиться более тщательно, на

это должно быть отведено больше времени, так как от содержания Меморандума зависит эффективность реализации ЕІТІ в Казахстане.

В результате, за полтора месяца, прошедшие с момента начала обсуждения проекта Меморандума, сторонам так и не удалось достичь консенсуса по многим предложениям и рекомендациям Коалиции. Коалиция предлагала продолжить обсуждение и воздержаться от подписания Меморандума 5 октября. К сожалению, это предложение не было принято. 5 октября 2005 г. Меморандум о взаимопонимании по реализации ЕІТІ в Республике Казахстан был подписан Министром энергетики и минеральных ресурсов В.С. Школьником, представляющим межведомственную Рабочую группу Правительства, рядом депутатов Парламента и высокопоставленными представителями 26 нефтяных компаний. Коалиция отказалась от подписания, настаивая на совершенствовании Меморандума.

Участники ЕІТІ в Казахстане (по состоянию на 5 октября 2005 г.)

<p>Правительство</p> <ul style="list-style-type: none">Министерство энергетики и минеральных ресурсов (от имени межведомственной Рабочей группы)	<p>Группа депутатов Парламента</p> <ul style="list-style-type: none">Марал ИтегуловДарига НазарбаеваРавиль ЧердабаевАмангельды Таспихов	<p>Добывающие компании</p> <ul style="list-style-type: none">24 нефтяные компанииГорнодобывающие компании - нет	<p>Гражданское общество</p> <ul style="list-style-type: none">НПО – не подписали Меморандум о взаимопонимании
--	--	--	---

В ответ на этот шаг Министерство энергетики и минеральных ресурсов пригласило к подписанию Меморандума неправительственные организации и ассоциации, ранее не участвовавшие в процессе продвижения ЕІТІ в Казахстане и, как следствие, не владеющие достаточным объемом информации о сложившейся ситуации. Поставив свои подписи на Меморандуме, эти организации способствовали вступлению этого документа в силу, однако было понятно, что это не снимает с повестки дня вопросов, поднимаемых Коалицией.

Возникшая в результате этого изоляция Коалиции от процесса реализации ЕІТІ вызвала обеспокоенность со стороны добывающих компаний и депутатов Парламента – было очевидно, что для успеха ЕІТІ важно наличие механизма «сдержек и противовесов», и что именно Коалиция является тем самым необходимым противовесом. В результате продолжительных переговоров Правительство и добывающие компании согласились с предложением Коалиции сформировать постоянно действующую комиссию – Национальный совет заинтересованных лиц по реализации ЕІТІ, в который вошли представители всех сторон.

В задачи Национального совета заинтересованных лиц входит осуществление общего контроля над ходом реализации ЕІТІ в Казахстане, а также обсуждение мер по дальнейшему совершенствованию процесса ЕІТІ. В результате совместной работы представителей Коалиции и Ассоциации нефтедобывающих компаний «Казахстан Петролеум» было разработано Положение о работе Национального совета заинтересованных лиц, в котором четко были оговорены права всех заинтересованных сторон, а также описан механизм дальнейшего совершенствования данной инициативы.

Согласно Положению о Национальном совете заинтересованных лиц по реализации ЕІТІ в Казахстане, Рабочая группа, Группа Компаний, Парламент РК и НПО назначают по 3 (три) постоянных представителя и 3 (три) заместителя представителя в состав Национального совета заинтересованных лиц. При этом представители международных финансовых институтов могут участвовать в работе Национального совета в качестве посредников и консультантов. Все решения принимаются членами Национального совета только по общему согласию. Заседания Национального совета заинтересованных лиц проводятся не реже одного раза в 6 (шесть) месяцев,

однако, каждая Сторона вправе потребовать проведения дополнительного заседания для обсуждения. Ответственность за организацию и проведение заседаний Национального совета взяло на себя Правительство РК в лице Рабочей группы.

Национальный совет заинтересованных лиц, являясь консультативным органом, предоставлял Коалиции реальную возможность влияния на процесс реализации ЕІТІ, а также был призван стать форумом, в рамках которого будут продолжены переговоры сторон по обеспечению большей прозрачности. Согласно Положению о Национальном совете заинтересованных лиц, все его решения и рекомендации должны приниматься исключительно на основе консенсуса. Добившись консенсуса, Коалиция подписала Меморандум 9 декабря 2005 г. в г. Атырау.

III. Процесс реализации ЕІТІ в 2006-2007 гг.

Деятельность в рамках Национального совета

После подписания Меморандума и учреждения Национального совета, в который вошли представители Коалиции НПО «Нефтяные доходы – под контроль общества!», ситуация должна была перейти в рабочий режим разработки и обсуждения форм отчетности и сроков их публикации.

Национальный Совет был призван стать площадкой для дальнейших переговоров между заинтересованными сторонами по совершенствованию и развитию ЕІТІ в Казахстане. Однако начавшаяся в конце 2005 г. деятельность в рамках Национального Совета показала, что этот консультативно- совещательный орган не выполняет всех возложенных на него задач.

Конструктивной работе Национального совета во многом препятствует постоянная смена присутствующих членов Национального совета и их заместителей, нередко заседания проходят в отсутствие необходимого кворума, и голосование приходится проводить позднее в электронном режиме. Создается впечатление, что многие представители сторон Меморандума фактически игнорируют заседания Национального совета. Такое отношение к реализации ЕІТІ наводит на мысли о том, что некоторые участники Меморандума в свое время просто использовали ЕІТІ в собственных пиар-целях.

Непонятным остается и статус Национальной компании «КазМунайГаз», причем во многом это вызвано двойственной природой этой компании. НК «КазМунайГаз» была первой добывающей компанией, представители которой поставили свою подпись под Меморандумом о взаимопонимании. В тоже время, на заседаниях Национального совета представители «КазМунайГаза» принимают участие на стороне Правительства. На официальном сайте ЕІТІ в Казахстане управляющий директор «КазМунайГаза» Жаннат Ертлесова упомянута как представитель межведомственной Рабочей группы Правительства (см. список участников заседания Национального совета, состоявшегося 20 февраля).

Участники ЕІТІ в Казахстане (по состоянию на май 2007 г.)

<p>Правительство</p> <ul style="list-style-type: none">Министерство энергетики и минеральных ресурсов (от имени Рабочей группы)	<p>Группа депутатов Парламента</p> <ul style="list-style-type: none">Марал ИтегуловДарига НазарбаеваРавиль ЧердабаевАмангельды Таспихов	<p>Добывающие компании</p> <ul style="list-style-type: none">53 нефтяные компании40 компаний горнодобывающего сектора	<p>Гражданское общество</p> <ul style="list-style-type: none">Коалиция НПО «Нефтяные доходы – под контроль общества»Гражданский альянс КазахстанаФедерация профсоюзов РКМеждународная академия информатизацииКонгресс молодежи КазахстанаОбщество Инженеров Нефтяников, Общество Инженеров Геофизиков Казахстанско-Британского Технического Университета
---	--	--	---

Главными задачами, стоявшими перед Национальным Советом в 2006 г., были разработка и утверждение форм отчетности для нефтедобывающих компаний и правительства, а также определение даты публикации отчета. Обсуждение шло по формам отчетности для нефтедобывающих компаний, хотя в первой половине 2006 г. к Меморандуму уже присоединилось несколько горнодобывающих компаний. Членами Национального совета было принято решение, что первый отчет о выплатах и поступлениях будет только по нефтедобывающей отрасли.

С самого начала Коалиция заняла принципиальную позицию, которая заключалась в том, что Национальный совет не должен превратиться в формальный орган по утверждению рекомендаций, разработанных межведомственной Рабочей группой, в которую не вошли представители гражданского общества. С другой стороны, ввиду постоянно меняющегося состава и отсутствия многих членов некоторые заседания Национального совета приходилось начинать с «нуля». В итоге было принято компромиссное решение - сформировать временную экспертную группу из числа представителей Министерства энергетики и минеральных ресурсов, Министерства финансов, добывающих компаний и Коалиции НПО. Экспертная группа должна была внимательно изучить все вопросы и представить конкретные рекомендации на утверждение членам Национального совета.

От Коалиции в состав Экспертной группы, кроме постоянного члена Национального совета, вошли специалисты в области налогообложения и юристы. Именно в ходе встреч членов Экспертной группы были оперативно разработаны предложения по усовершенствованию форм отчетности, многие из которых затем были одобрены Национальным советом. Это подтвердило эффективность данного метода работы – путем создания временных экспертных групп с участием представителей всех сторон для решения возникающих рабочих вопросов.

За период с января 2006г. по май 2007г. состоялось семь заседаний Национального совета и два заседания Экспертной группы².

На заседании Национального совета, состоявшегося 20 апреля 2007 г., было принято решение о создании трех рабочих групп для осуществления текущей деятельности в промежутках между заседаниями Национального совета.

Подготовка форм отчетности

В рамках работы Экспертной группы Коалиция внесла ряд принципиальных предложений по усовершенствованию форм отчетности:

- включение в формы отчетности добывающих компаний информации о социальных инвестициях (для дальнейшего включения в отдельный отчет);
- публичное раскрытие информации о выплатах и поступлениях от каждой компании (с детализацией по видам платежей);
- раздельное указание в формах отчетности сумм в баррелях и тоннах;
- раздельное указание в формах отчетности сумм в долларах и тенге (с указанием курса конвертации по каждой выплате).

В Меморандуме о взаимопонимании записано, что для рассмотрения и сверки отчетов будет выбрана независимая аудиторская компания из так называемой «Большой четверки» аудиторских

² Протоколы всех заседаний Национального совета размещаются на сайте www.eiti.kz

фирм³. Таким образом, стороны, подписавшие Меморандум, ограничили количество аудиторских фирм, которые могут провести сверку отчетов, что в дальнейшем привело к сложностям с выбором аудиторской компании.

В приложении к тексту Меморандума были определены правила выбора независимого аудитора. Однако, в 2006 г. этими правилами пришлось пренебречь, так как в республиканском бюджете на 2006 год не были заложены соответствующие расходы. Правительство РК обратилось во Всемирный банк с просьбой взять на себя финансирование расходов на проведение аудита в 2006 г., на что руководство Банка ответило согласием. Однако финансирование аудита Всемирным банком означало, что выбор аудиторской компании должен быть произведен в соответствии с внутренними процедурами Банка. Более того, так как в этом случае Банк выступал заказчиком аудита и подписывал контракт с аудитором, именно Банк разработал техническое задание для компании. К сожалению, представители сторон ЕІТІ не были вовлечены в разработку технического задания.

В результате тендера, проведенного Всемирным банком, в качестве независимого аудитора была определена компания КРМГ-Жанат (КРМГ).

Подготовка первого отчета

В июле 2006 г. компания КРМГ на заседании Национального совета презентовала проекты форм отчетности и руководства по их заполнению, составленные с учетом всех рекомендаций Коалиции. Однако эти формы так и не были утверждены Национальным советом. В процессе долгого обсуждения этих проектов выявились различные целевые установки сторон, и в результате окончательный вариант форм отчетности оказался существенно отличным от первоначально предложенного.

К сожалению, в окончательном варианте не были учтены многие из предложений Коалиции⁴, хотя надо признать, что в целом эти формы являются гораздо более детальными, чем тот вариант, который был поспешно составлен при подготовке Меморандума о взаимопонимании по реализации ЕІТІ в Казахстане⁵. По многим параметрам утвержденные Национальным советом формы отчетности можно признать образцовыми для других стран, приступающих к реализации ЕІТІ. В частности, по предложению Коалиции в формах отчетности было решено указывать объемы нефти и в баррелях, и в тоннах, а суммы выплат – в тенге и долларах отдельно, с указанием курса конвертации по каждой выплате. И все же, можно было добиться еще большего успеха, если бы стороны прислушались к предложениям Коалиции и согласились бы выйти за рамки минимальных критериев ЕІТІ, стремясь к внедрению более прогрессивной модели реализации ЕІТІ⁶.

Членам Национального совета было необходимо придти к консенсусу о том, надо ли требовать от добывающих компаний предварительной верификации данных, предоставляемых аудитору. Безусловно, в этом случае ни у аудиторов, ни у общественности не возникло бы сомнений в достоверности предоставляемых данных, а это бы повысило степень общественного доверия к публикуемому отчету. Однако в этом случае продолжительность сбора данных для первого отчета, а также стоимость подготовки отчета увеличились бы значительно.

³ Deloitte, Ernst & Young, KPMG и PricewaterhouseCoopers

⁴ В частности, предложение о публикации индивидуальных отчетов компаний и предложение о включении в отчетность информации о размере социальных инвестиций.

⁵ См. приложение 4 Меморандума о взаимопонимании.

⁶ К примеру, в Нигерии уже опубликован первый отчет в рамках ЕІТІ, в котором представлена информация о выплатах и поступлениях от каждой добывающей компании. Безусловно, эта форма раскрытия данных является более прогрессивной и предоставляет обществу гораздо более ценную информацию

Ответ на этот вопрос влиял на выбор соответствующего стандарта проведения аудита⁷, а это, в свою очередь, могло иметь далеко идущие последствия. К примеру, в случае выбора стандарта аудита ISRS 4400 итоговый отчет о сверке данных, представленных компаниями и Правительством, не подлежит публикации и разглашению. А это, в свою очередь, противоречит критериям ЕІТІ.

В результате долгих переговоров, длившихся не один месяц, контракт между KPMG и Всемирным банком был расторгнут. Проведение нового тендера и решение всех вопросов, связанных с подготовкой первого отчета, было перенесено на 2007 год.

Однако в конце 2006 года произошло еще одно важное событие, во многом повлиявшее на процесс реализации ЕІТІ в Казахстане. 1 декабря 2006 г. в Вашингтоне были подписаны два Меморандума о взаимопонимании между Республикой Казахстан и Международным банком реконструкции и развития (Всемирный банк), целью которых являются дальнейшая модернизация экономики страны и усиление контроля над доходами от добывающих отраслей.

Меморандум о взаимопонимании «Об Инициативе повышения прозрачности добывающих отраслей» фокусируется на улучшении эффективности поддержании усилий страны по увеличению прозрачности выплат и доходов от добывающих отраслей экономики посредством реализации Инициативы повышения прозрачности деятельности добывающих отраслей.

В рамках данного Меморандума Правительство Республики Казахстан взяло на себя следующие обязательства:

- «обеспечить полное участие в ЕІТІ всех компаний, работающих в добывающей промышленности Казахстана (нефтегазовая и горнодобывающая отрасли) в соответствии с Критерием ЕІТІ №1 (публикация всех платежей) и Критерием № 4 (участие всех компаний). Это распространяется на все международные местные и государственные компании добывающей промышленности и их дочерние добывающие предприятия. Это будет достигнуто до 15 декабря 2006 года посредством Постановления Правительства РК;
- обеспечить целостность данных, отражаемых в отчетах Правительства РК и компаний добывающей промышленности в рамках ЕІТІ, в соответствии с критерием ЕІТІ № 2 (данные основаны на проверенной аудиторскими финансовой отчетности). Это подразумевает, что аудитор каждой из организаций предоставляет подтверждение, что отчетные данные, представленные такой организацией для ЕІТІ, основаны на существующей проверенной аудиторскими отчетности. Это будет достигнуто посредством такого же постановления правительства, как и выше, и будет применяться с 1 января 2008 года;
- к 1 февраля 2007 года разработать рабочий план своего участия в ЕІТІ и реализации мер в рамках ЕІТІ в течение последующих двух лет согласно Критерию ЕІТІ № 6 (разработка рабочего плана). Специализированный Секретариат ЕІТІ будет заниматься разработкой рабочего плана по согласованию с различными заинтересованными сторонами. Казахстан будет представлять отчеты о статусе реализации рабочего плана в Совет ЕІТІ начиная с июня 2007 года;
- обеспечить адекватное и устойчивое финансирование реализации ЕІТІ, включая расходы Секретариата и каких-либо рабочих групп, заключение контрактов с международными экспертами, подготовку годовых отчетов и ежегодную сверку данных. До того как назначенная рабочая группа установит точный объем бюджета, Правительство будет использовать выделенную бюджетную статью в бюджете на 2007 год для покрытия расходов, связанных с Секретариатом ЕІТІ. Межведомственная рабочая группа была

⁷ Порядок проведения согласованных процедур регламентируется стандартом ISRS 4400, в то время как аттестационные проекты регламентируются стандартом ISAE 3000

организована для проведения анализа и оповещения о необходимых расходах в целях обеспечения такого финансирования;

- назначить и руководить работой соответствующей консультационной или аудиторской фирмы по проведению аудита в связи с программой ЕІТІ. Указанная фирма будет отобрана на конкурсной основе к концу мая 2007 года;
- провести серию национальных и региональных семинаров, с проведением первого семинара до конца марта 2007 года для продвижения и обсуждения ЕІТІ по всему Казахстану в связи с процессом предоставления отчетности и сведения данных в соответствии с Критерием ЕІТІ № 1 (доступность и понятность отчета ЕІТІ широкой общественности) и Критерием № 5 (вовлечение гражданского сообщества в обсуждение ЕІТІ);
- рассмотреть другие меры реализации путем активного сотрудничества с неправительственными организациями»⁸.

Важно отметить, что на момент подписания этого меморандума Коалиция заявляла о существовании ряда проблем в процессе реализации ЕІТІ в Казахстане:

- участие малого количества добывающих компаний. Из более 153 добывающих компаний, работающих в Казахстане, на тот момент в реализации ЕІТІ участвовало лишь несколько предприятий горнодобывающего сектора, да и из нефтяных компаний ЕІТІ поддержали далеко не все;
- одна из крупнейших добывающих компаний Казахстана – ТОО «Тенгизшевройл» (ТШО) и оператор крупного казахстанского проекта «Кашаган» компания Аджип КСО не присоединились к реализации ЕІТІ⁹. Таким образом, значительная часть выплат оставалась неучтенной в аудиторском отчете;
- отсутствие Рабочего плана, а значит и системного подхода к реализации, значительно затрудняло деятельность всех вовлеченных сторон. Более того, отсутствие Рабочего плана шло вразрез с одним из базовых Критериев ЕІТІ;
- отсутствие финансирования процесса реализации ЕІТІ со стороны государства было еще одним существенным сдерживающим фактором и расценивалось Коалицией как нежелание Правительства брать на себя долгосрочные обязательства. Коалиция много говорила о необходимости выделения специальной строки расходов на ЕІТІ в республиканском бюджете на 2007 г.;
- ввиду отсутствия финансирования государство не могло учредить постоянно действующий Секретариат ЕІТІ. Административные функции по организации встреч и заседаний были возложены на сотрудников Министерства энергетики и минеральных ресурсов «в нагрузку» к их основным функциональным обязанностям.

В сентябре 2006 г. эксперт Коалиции Наталья Янцен провела независимое исследование, результатом которого явилось выявление необходимого объема расходов на ЕІТІ для включения в республиканский бюджет. По итогам исследования, Коалицией было предложено заложить в республиканском бюджете средства на следующие расходы:

- **Оплата услуг аудиторской компании**

Обязанность осуществлять оплату услуг международной аудиторской компании за счет средств республиканского бюджета закреплена в п.5 Меморандума, согласно которому: «Республика Казахстан несет единоличную ответственность за организацию финансирования и

⁸ Источник: Меморандум о взаимопонимании «Об Инициативе повышения прозрачности добывающих отраслей» между Республикой Казахстан и Международным банком реконструкции развития 1 декабря 2006 года

⁹ Компании, входящие в состав ТОО «Тенгизшевройл» и консорциума Аджип КСО присоединились к ЕІТІ лишь в индивидуальном порядке.

оплату услуг аудиторской компании за счет международных институтов или республиканского бюджета».

Это подтверждается и п.6 Меморандума, согласно которому соглашение о предоставлении аудиторских услуг заключается между аудиторской компанией и Рабочей группой, являющейся представителем государства.

Республика Казахстан при отсутствии договоренности с международными институтами обязана осуществлять финансирование услуг аудиторской компании за счет средств республиканского бюджета.

Представители ряда аудиторских компаний, опрошенных экспертами Коалиции, заявили о том, что на эти расходы необходимо заложить в республиканском бюджете средства в размере не менее **64 миллионов тенге**¹⁰.

- **Освещение результатов аудиторского отчета в СМИ**

Обязанность освещать результаты аудиторского отчета в СМИ закреплена в п.5 Меморандума, согласно которому подлежит опубликованию сводный отчет аудиторской компании с полным изложением всех расхождений между данными Правительства и добывающих компаний о платежах/доходах добывающей промышленности в случаях наличия таковых, и механизмов, использованных для их устранения в отчетах.

Также п.8 Меморандума закрепляет положение о том, что «Стороны могут разрабатывать, согласовывать и публиковать совместный пресс-релиз по итогам аудиторской проверки в дополнение к публикации отчета аудиторской компании».

- **Зарботная плата на полную ставку рабочего времени координатора от Правительства – представителя Министерства энергетики и минеральных ресурсов или Министерства экономики и бюджетного планирования.**

Правительство РК уже создало группы, призванные решать вопросы по реализации ЕІТІ на территории Республики Казахстан, в состав которых входят государственные служащие.

В частности, стороной четырехстороннего Меморандума является Рабочая группа (1), созданная при Министерстве энергетики и минеральных ресурсов и представляющая интересы государства в качестве стороны Меморандума и Национального совета сторон.

Необходимость наличия в штате одного из министерств оплачиваемой единицы (единиц) государственного(ых) служащего(их) для реализации ЕІТІ следует из большого количества обязанностей всех вышеперечисленных групп, вытекающих из различных документов.

При отсутствии непосредственного исполнителя, выполнение всей текущей работы практически ставится под угрозу. Уже в 2006 г. Министерство энергетики и минеральных ресурсов аргументирует невозможность назначения в Правительстве чиновника среднего звена, ответственного за Инициативу отсутствием средств на данную работу.

- **Проездные расходы представителей НПО на заседания членов Национального совета.**

¹⁰ Необходимо отметить, что эта сумма является спорной. Важно учитывать тот факт, что в случае с ЕІТІ речь идет не об аудите, а о независимой сверке данных. По мнению ряда международных экспертов, услуги аудиторской компании по сверке данных должны быть на порядок дешевле стоимости аудиторской проверки. Всемирный банк в своих рекомендациях Правительству предлагает заложить в бюджет сумму в размере \$100 000. При этом в Азербайджане сверка данных за 6 месяцев обходится примерно в \$25 000.

Меморандум подписан 4 сторонами. Для легитимности принятия решения сторонами Меморандума требуется присутствие на заседаниях органа Меморандума – Национального совета - представителей всех 4 сторон. Согласно п. 1 Меморандума: «Все решения принимаются членами Национального совета заинтересованных лиц только по всеобщему согласию». Согласно п.4.1. приложения 6 к Меморандуму: «Для наличия кворума заседания Избирательной группы требуется присутствие на заседании не менее 1 представителя или его заместителя от каждой Стороны». Представители 3 сторон Меморандума находятся в г. Астане, тогда как представители четвертой стороны в Меморандуме и Национальном совете – НПО, находятся в различных городах Казахстана, и соответственно необходимы расходы на их проезд в г. Астану.

- **Расходы на независимую оценку (процедура валидации)**

В отчете Международной консультационной группы, сказано следующее: "Стоимость валидации [во всем мире] за трехлетний период составит 3,5 миллиона долларов. Их хватит на проведение примерно пятидесяти оценок. Расходы по оценке должны нести правительства оцениваемых стран".

- **Серия национальных и региональных семинаров для продвижения и обсуждения ЕІТІ по всему Казахстану**

Обязательных условий по проведению семинаров при реализации Инициативы не содержат ни Меморандум, ни Соглашение о национальном совете, ни международные документы, принятые на международных конференциях по реализации Инициативы.

Однако проведение таких семинаров важно для обеспечения доступности и понятности отчета ЕІТІ широкой общественностью.

Необходимо, чтобы на таких семинарах присутствовали представители всех заинтересованных сторон: республиканских и местных государственных органов, добывающих компаний, депутатов Парламента, депутатов Маслихатов, неправительственных организаций и международных организаций.

- **Участие сторон Меморандума в работе международной конференции ЕІТІ**

Ежегодная конференция проходит в странах Европы (первые два года в Англии, третий год – в Норвегии) и собирает представителей разных стран, реализующих Инициативу на уровне руководителей/заместителей Правительств, министерств и ведомств, от государственных органов, представителей добывающих компаний, а также представителей гражданского общества.

Представляя результаты своего исследования осенью 2006 года, члены Коалиции отмечали, что предложенный объем финансирования подлежит обсуждению. Целью данного проекта было инициировать дискуссию о необходимости покрытия некоторых расходов на ЕІТІ государством и добиться включения хотя бы части расходов в республиканский бюджет на 2007 г.

Базовые индикаторы оценки процесса реализации ЕІТІ:

- Индикатор 1. Наличие официального заявления со стороны правительства о присоединении к ЕІТІ,
- Индикатор 2. Готовность правительства при реализации ЕІТІ взаимодействовать с представителями гражданского общества и добывающих компаний,
- Индикатор 3. Назначение государственного служащего высокого ранга ответственным за реализацию ЕІТІ,
- Индикатор 4. Наличие Рабочего плана по реализации ЕІТІ, подкрепленного финансовыми обязательствами.

Членами Коалиции была проделана большая работа по продвижению этих рекомендаций (встречи с депутатами Парламента, входящими в состав Комитета по финансам и бюджету), данный отчет был представлен на заседании Национального совета. К сожалению, ни одна из наших рекомендаций на тот момент не была принята, и расходы на ЕІТІ в республиканском бюджете на 2007 г. не предусмотрены.

Кроме того, Правление ЕІТІ на своих заседаниях в Нью-Йорке (декабрь 2006г.) и Берлине (апрель 2007г.) приняло решение о проведении предварительной валидации. Пре-валидация будет проводиться в период с апреля по август 2007 года с целью изучения соответствия стран, заявивших о своей поддержке ЕІТІ, четырем базовым критериям этой инициативы.

Меморандум о взаимопонимании, заключенный между Правительством РК и Всемирным банком, должен был содействовать изменению ситуации к лучшему.

Ниже представлен анализ выполнения Правительством Казахстана взятых на себя обязательств по состоянию на май 2007 года:

Обязательства, принятые Правительством Казахстана	Статус реализации (по состоянию на май 2007 г.)
<p>1. Обеспечение полного участия всех компаний, работающих в добывающей промышленности Казахстана</p>	<p>Частично достигнуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 93 из 153 добывающих компаний подписали Меморандум о взаимопонимании по реализации ЕІТІ в Казахстане • 12 января 2007 г. был принят Закон РК о внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты РК по вопросам недропользования и проведения нефтяных операций в РК. В соответствии с данным законом, в частности, добывающие компании, участвующие в конкурсах на получение права недропользования, принимают на себя обязательства по присоединению к Меморандуму о взаимопонимании в отношении реализации ЕІТІ до подписания контракта, соблюдать условия Меморандума и предоставлять всю необходимую отчетность. • 15 декабря 2006 года вышло Постановление Правительства РК, которым были созданы несколько Рабочих групп по привлечению всех добывающих компаний к реализации ЕІТІ.

<p>2. Обеспечение целостности данных, отражаемых в отчетах Правительства РК и компаний добывающей промышленности в рамках ЕІТІ</p>	<p>На данный момент не достигнуто: соответствующее постановление Правительства, предусматривающее обязательный аудит данных, представляемых компаниями для последующей сверки, еще не вышло.</p>
<p>3. К 1 февраля 2007 года разработать рабочий план своего участия в ЕІТІ и реализации мер в рамках ЕІТІ в течение последующих двух лет. Казахстан будет представлять отчеты о статусе реализации рабочего плана в Совет ЕІТІ, начиная с июня 2007 года.</p>	<p>На данный момент не достигнуто: проект Рабочего плана, разработанный при участии экспертов Всемирного банка, в течение нескольких месяцев находится на стадии согласования. На заседании Национального совета, состоявшемся 20 апреля 2007 г., Рабочий план был одобрен в целом, но было принято решение направить его на дальнейшее согласование. При этом многие положения Рабочего плана уже устарели, так как этот вариант был разработан в декабре 2006 г.</p>
<p>4. Обеспечение адекватного и устойчивого финансирования реализации ЕІТІ, включая расходы Секретариата и каких-либо рабочих групп, заключение контрактов с международными экспертами, подготовку годовых отчетов и ежегодную сверку данных. До того как назначенная рабочая группа установит точный объем бюджета, Правительство будет использовать выделенную бюджетную статью в бюджете на 2007 год для покрытия расходов, связанных с Секретариатом ЕІТІ.</p>	<p>На данный момент не достигнуто: В республиканский бюджет на 2007 г. не были включены расходы на ЕІТІ. В настоящий момент заявка от Министерства энергетики и минеральных ресурсов на выделение дополнительного финансирования (в размере эквивалента \$100 000, покрывающих расходы на сверку данных) находится на рассмотрении в Бюджетной комиссии. Однако даже в случае утверждения этой заявки данное обязательство можно считать только частично выполненным, так как заложенная сумма не покрывает расходы на деятельность Секретариата и рабочих групп, проведение валидации, заключение контрактов с международными экспертами и т.п.</p>
<p>5. Назначить и руководить работой соответствующей консультационной или аудиторской фирмы по проведению аудита в связи с программой ЕІТІ. Указанная фирма будет отобрана на конкурсной основе к концу мая 2007 года;</p>	<p>На данный момент не выполнено: работа по разработке и согласованию технического задания, а также выбору аудитора на конкурсной основе не проводилась.</p>
<p>6. Провести серию национальных и региональных семинаров, с проведением первого семинара до конца марта 2007 года для продвижения и обсуждения ЕІТІ по всему Казахстану</p>	<p>На данный момент не выполнено. В связи с отсутствием бюджетных средств, организацию и проведение семинаров согласился взять на себя Всемирный банк. Первый семинар планируется провести осенью 2007 г.</p>

7. Рассмотреть другие меры реализации путем активного сотрудничества с неправительственными организациями	На данный момент не выполнено. Основным препятствием на пути к достижению этого условия является отсутствие утвержденного Рабочего плана.
---	--

Медленное выполнение некоторых из этих обязательств объяснимо: так, обеспечение участия всех добывающих компаний в реализации ЕІТІ, безусловно, потребует некоторого времени. Особенно это справедливо в отношении тех компаний, которые уже заключили с Правительством контракт на недропользование, однако по тем или иным причинам не желают участвовать в реализации ЕІТІ. Мы также понимаем, что решение вопросов, связанных с бюджетом, на уровне Правительства является непростым процессом, требующим согласования со множеством ответственных лиц. Тем не менее, то что из семи принятых обязательств фактически выполненным может считаться только одно, не может не вызывать озабоченность. Безусловно, требуется мобилизовать усилия всех сторон ЕІТІ для того, чтобы придать новый импульс реализации ЕІТІ в Казахстане, и, в первую очередь, требуется мобилизация усилий со стороны Правительства. В 2005 году Правительство наглядно продемонстрировало, что в случае необходимости оно может достаточно быстро реагировать на вызовы: большинство правовых и организационных вопросов, связанных с присоединением к ЕІТІ, было решено всего за четыре месяца. На наш взгляд, для придания нового импульса ЕІТІ в Казахстане, необходимо обеспечить прозрачность самого процесса реализации, с тем чтобы общество в целом и СМИ могли осуществлять мониторинг деятельности всех вовлеченных сторон.

Наряду с уже упоминавшимся отсутствием финансовых ресурсов необходимо также отметить отсутствие в Казахстане как такового Секретариата по реализации ЕІТІ. В настоящий момент административную работу по организации заседаний Национального совета, а также взаимодействие с вовлеченными сторонами выполняет один неосвобожденный сотрудник Министерства энергетики и минеральных ресурсов. Для него работа в рамках ЕІТІ не является основной деятельностью, и совершенно понятно, что этой работе он уделяет минимум своего времени. На момент подготовки данного отчета появилась информация о том, что Правительство приняло принципиальное решение о создании специализированного Секретариата по ЕІТІ в рамках Министерства энергетики и минеральных ресурсов, однако подробная информация о составе и бюджете Секретариата пока не представлена. В апреле 2007 года представительство Всемирного банка в Казахстане наняло на работу консультанта по ЕІТІ, основной функций которого является поддержка процесса реализации в соответствии с условиями подписанного меморандума. Однако эта должность является временной и Правительству не следует откладывать процесс создания полноценного Секретариата по ЕІТІ.

4. ВЫВОДЫ И РЕКОМЕНДАЦИИ:

Присоединение Республики Казахстан к ЕІТІ в июне 2005 года явилось важным шагом на пути к обеспечению прозрачности и подотчетности в управлении доходами от добывающей промышленности. Поддержка ЕІТІ Правительством Казахстана открыла уникальную возможность для представителей государственных органов, добывающих компаний и неправительственных организаций собираться за одним столом и обсуждать вопросы управления доходами от добывающей промышленности.

Однако теперь, почти два года спустя официального объявления о присоединении нашей страны к данной инициативе, необходимо обеспечить реализацию ЕІТІ в соответствии со всеми минимальными критериями и принципами этой инициативы. На наш взгляд, важно, чтобы по итогам валидации Казахстан занял достойное место в списке стран, полностью отвечающих всем стандартам ЕІТІ.

Главные проблемы на пути реализации ЕІТІ в Казахстане, на наш взгляд, заключаются в следующем:

1. **Участие в реализации ЕІТІ в Казахстане не распространяется на все добывающие компании.**
2. **Отсутствие Рабочего плана, направляющего деятельность всех заинтересованных сторон, как следствие – слабое представление о том, что необходимо делать и когда.**
3. **Недостаточное количество человеческих и финансовых ресурсов, привлеченных к реализации ЕІТІ.**
4. **Низкая информированность населения об ЕІТІ.**
5. **Недостаточно высокий приоритет, отдаваемый Правительством реализации ЕІТІ, в результате чего наблюдается замедление процесса принятия решений Правительством.**
6. **Низкая эффективность работы Национального совета по реализации ЕІТІ**
7. **Отсутствие заинтересованности в дополнительных мерах, направленных на повышение прозрачности.**

Мы предлагаем рассматривать реализацию ЕІТІ в два этапа:

- достижение **соответствия всем минимальным критериям ЕІТІ** (в соответствии с заключением независимого валидатора)
- Реализация **дополнительного комплекса мер**, направленных на повышение прозрачности в добывающем секторе.

РЕКОМЕНДАЦИИ, НАПРАВЛЕННЫЕ НА СООТВЕТСТВИЕ МИНИМАЛЬНЫМ КРИТЕРИЯМ

1. Правительство РК должно обеспечить участие всех добывающих компаний в реализации ЕІТІ в Казахстане, включая ТОО «Тенгизшевройл» и Аджип КСО.
2. Необходимо обеспечить скорейшее принятие обновленного Рабочего плана на 2007-2009 гг., с учетом мнений и предложений всех заинтересованных сторон.
3. Необходимо разработать с участием всех заинтересованных сторон бюджетную программу по реализации ЕІТІ и паспорт этой программы с описанием целей, задач, количественных и качественных показателей, ожидаемых результатов, необходимого финансирования, и других показателей согласно законодательства РК, и внести соответствующие расходы в проект республиканского бюджета на 2008 г. Расходы на ЕІТІ, заложенные в соответствующую программу республиканского бюджета, должны покрывать заработную плату координатора ЕІТІ; командировочные расходы на поездки в г. Астану членов Национального совета; расходы на подготовку и публикацию аудиторских отчетов по нефтегазовой и горнодобывающей промышленности.
4. Необходимо создать специализированный Секретариат по реализации ЕІТІ при Министерстве финансов либо Министерстве энергетики и минеральных ресурсов РК.
5. Необходимо внести ряд дополнений и изменений в законодательные акты Республики Казахстан (см. приложение 4), основная суть которых сводится к необходимости:
 - расширить право граждан на доступ к информации (на данный момент в законе предусматривается лишь доступ к информации, касающейся охраны окружающей среды);
 - включить в компетенцию Правительства реализацию ЕІТІ в РК;

- ввести понятие «Уполномоченный орган по обеспечению прозрачности деятельности добывающих отраслей»;
 - включить в обязанности недропользователя предоставление ежегодного отчета о произведенных налоговых и неналоговых, денежных и натуральных платежах в бюджет;
 - предоставить право заинтересованным общественным объединениям и СМИ участвовать в качестве наблюдателей при проведении конкурсов на получение права на недропользование, при рассмотрении и отборе концессионных проектов, при проведении конкурса инвестиционных программ на получение права недропользования;
 - обеспечить заинтересованным общественным объединениям и СМИ свободный доступ к информации о регистрации юридических лиц, об их уставах, о регистрации сделок с недвижимостью, а также о выданных лицензиях, кроме информации, содержащей коммерческую и иную охраняемую законом тайну;
 - предоставить заинтересованным общественным объединениям и СМИ право беспрепятственного ознакомления с условиями заключенных контрактов.
6. Необходимо обеспечить полноценное участие в заседаниях Совета представителей всех сторон Меморандума о взаимопонимании. Публикуемые протоколы заседаний Совета должны обязательно указывать состав участников, а также, в случае голосования, – и списочный состав голосования. Процедура предложения и утверждения членов Национального совета должна быть ясной, прозрачной и должна быть утверждена всеми сторонами, формирующими Национальный совет. Постоянная замена представителей сторон негативно сказывается на деятельности Совета.
 7. Необходимо обеспечить четкий мониторинг выполнения Правительством РК взятых на себя обязательств в соответствии с Меморандумом, заключенным с Всемирным банком.
 8. Необходимо обеспечить публикацию первого отчета, покрывающего 2005 и 2006 гг., при этом индивидуальные отчеты компаний должны подвергаться предварительному аудиту.
 9. Необходимо дальнейшее совершенствование форм отчетности.
 10. Необходимо снять ограничения на участие в тендере на проведение аудита для компаний, не входящих в «Большую четверку».
 11. Последующие отчеты должны включать в себя горнодобывающий сектор, а также предварительный аудит данных, представляемых добывающими компаниями.
 12. В рамках Рабочего плана необходимо разработать стратегию по повышению уровня информированности населения об ЕІТІ.
 13. Для обеспечения эффективного взаимодействия с добывающими компаниями на местах и повышения информированности общества необходимо создать условия для создания областных советов заинтересованных сторон по реализации ЕІТІ.
 14. В 2008 году необходимо провести первую валидацию для подтверждения статуса реализующей страны.

РЕКОМЕНДИИ ПО ДОПОЛНИТЕЛЬНОМУ КОМПЛЕКСУ МЕР, НАПРАВЛЕННЫХ НА ДОСТИЖЕНИЕ БОЛЬШЕЙ ПРОЗРАЧНОСТИ В ДОБЫВАЮЩЕМ СЕКТОРЕ (ЕІТІ ПЛЮС)

ЕІТІ задумывалась как динамично развивающаяся инициатива. Именно поэтому важно помнить, что шесть ее критериев, принятых участниками в марте 2005 года, являются минимальными критериями. Это означает, что страны должны быть готовы пойти дальше, чем требуют эти критерии.

На втором этапе реализации ЕІТІ в Казахстане мы предлагаем:

1. Начать публиковать информацию о выплатах каждой добывающей компании. Коалиция убеждена, что лишь раскрытие данных о выплатах каждой добывающей компании позволит считать публикуемую информацию «доступной, всеобъемлющей и понятной общественности» в соответствии с Первым критерием. Мы предлагаем публиковать в отчете данные по каждой компании с расшифровкой по видам платежей.

Хотя охранять коммерчески конфиденциальную информацию важно, обязательство публиковать только обобщенные данные противоречит философии прозрачности, лежащей в основе этой инициативы. Поскольку раскрытие компаниями информации о своих выплатах государству является общепринятой нормой во многих промышленно развитых странах, такой подход также несет в себе риск формирования намеренной дифференциации корпоративного поведения в развитом и развивающемся мире. Вдобавок ко всему теряется одно из центральных преимуществ раскрытия, а именно усиление социального права компании на ведение деятельности за счет определения того вклада, который такая компания вносит в бюджет.

В ноябре 2003 Президент Нигерии Обасанджо пообещал, что его страна будет открыто публиковать все поступления в бюджет от нефтяной отрасли и потребует от каждой нефтяной компании, работающей в стране, раскрывать детализированную информацию о суммах, выплачиваемых в бюджет. Обасанджо ясно заявил о поддержке такого подхода, при котором общество получает доступ к информации о выплатах каждой добывающей компании с детализацией по видам платежей, а не только к обобщенным показателям. Первый такой отчет был опубликован в Нигерии в начале 2007 года. Таким образом, модель раскрытия информации, применяющаяся в Нигерии, может служить примером для других стран.

2. Начать публиковать информацию о социальных инвестициях добывающих компаний. Мы предлагаем дополнить ЕІТІ, включив в нее механизм обеспечения прозрачности информации о процессе выделения и освоения инвестиций добывающих компаний, направляемых на социальное развитие региона. Эти выплаты играют важную роль в развитии регионов, а также могут являться источником коррупции, поэтому необходимо, чтобы информация о выделенных и фактически потраченных средствах в рамках социальных программ была прозрачной.

При этом важно понимать, что информация о всех расходах компаний обязательно включается в их отчеты перед налоговыми и статистическими органами, а также все, что добыто, произведено и построено компаниями, учитывается государством (через Акиматы, профильные министерства и пр.), оценивается и включается в стоимость ВВП. Таким образом, всегда есть второй источник данных для сверки.

К тому же, модификация ЕІТІ под специфику той или иной страны не только не запрещается, но даже поощряется.

3. Раскрыть условия контрактов на недропользование, или, по меньшей мере, тех их положений, которые касаются платежей государству. Несмотря на кажущуюся радикальность

этого требования, прозрачность контрактов является нормой во многих странах мира, в том числе в Азербайджане и Киргизии.

4. Использовать Национальный совет и Секретариат по реализации ЕІТІ в Казахстане для координации усилий в рамках ЕІТІ с деятельностью, направленной на внедрение в Казахстане Глобального соглашения об общих принципах и ценностях (Глобального договора ООН).¹¹ Опыт взаимодействия Правительства, бизнеса и гражданского общества в реализации ЕІТІ придаст существенный импульс повышению прозрачности деятельности компаний по вопросам воздействия на окружающую среду, поддержки социальных программ, а также соблюдения трудовых и иных гражданских прав работников этих компаний.

5. Необходимо разработать действенные механизмы информирования населения о соблюдении компаниями требований по охране окружающей среды, по казахстанскому содержанию¹², а также по охране труда работников и безопасности на производстве. Эти вопросы не входят в мандат ЕІТІ, однако их необходимо принимать во внимание, оценивая эффект от деятельности добывающих компаний и их влияние на устойчивое развитие страны. К сожалению, имеющиеся механизмы и процедуры не обеспечивают надежного и достаточного общественного контроля, а информация о деятельности компаний в этой сфере недостаточно прозрачна. Для разработки таких механизмов информирования общественности успешно может использоваться опыт сотрудничества сторон, наработанный в рамках реализации ЕІТІ.

5. ИСТОЧНИКИ И ССЫЛКИ

Источники

- ЕІТІ: Сборник документов. Перевод на русский язык.- International EITI Secretariat in the UK Department for International Development.- London.- 2005.
- Extractive Industries Transparency Initiative. Report of the International Advisory Group.- International EITI Secretariat in the UK Department for International Development.- London.- 2006
- Extractive Industries Transparency Initiative. Validation Guide.- International EITI Secretariat in the UK Department for International Development.- London.- 2006
- Реализация Инициативы прозрачности добывающей промышленности в Казахстане: проблемы и перспективы // Policy Studies, издание Центра анализа общественных проблем. - Алматы, октябрь 2005

Ссылки

- Официальный сайт ЕІТІ www.eitransparency.org
- Официальный сайт ЕІТІ в Казахстане www.eiti.kz
- Официальный сайт ЕІТІ в Нигерии www.neiti.org
- Официальный сайт ЕІТІ в Азербайджане www.eiti-az.org

¹¹ Внедрение Глобального договора в Казахстане осуществляется в соответствии с Указом Президента РК от 30 марта 2006 г. № 80 и Постановлением Правительства РК от 31 марта 2006 г. № 222.

¹² В казахстанском законодательстве о недропользовании данный термин определен как процентное содержание с возможностью перераспределения по годам объемов: (1) казахстанских кадров, предоставляющих услуги в сфере нефтяных операций, число которых должно возрастать с каждым годом в результате реализации программ обучения и повышения квалификации; (2) товаров, работ и услуг "казахстанского происхождения", приобретенных недропользователем или его субподрядчиками.

- Сайт глобальной коалиции «Публикуй, что платишь» www.publishwhatyoupay.org
- Сайт Коалиции «Нефтяные доходы под контроль общества!» www.publicoversight.kz
- Сайт программы Kazakhstan Revenue Watch Фонда Сорос-Казахстан www.KRW.kz
- Сайт Института «Наблюдение за доходами» www.revenuewatch.org

6. ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1. Меморандум о взаимопонимании с приложениями

Приложение 2. Положение о Национальном совете заинтересованных лиц

Приложение 3. Форма отчетности, утвержденная решением Национального совета от 15 сентября 2006 г.

Приложение 4. Рекомендации по внесению изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

МЕМОРАНДУМ О ВЗАИМОПОНИМАНИИ в отношении реализации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике Казахстан

Меморандум о взаимопонимании ("**Меморандум**") подписан в Алматы

между

Межведомственной Рабочей группой ("**Рабочая группа**") по выработке рекомендаций и позиции Казахстана в вопросе о реализации инициативы Великобритании по прозрачности деятельности добывающих отраслей ("**ИПДДО**"), созданной приказом Министра энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан от 14 апреля 2005 года № 110,

Компаниями, владеющими правами недропользования в добывающих отраслях ("**Компании**") (нефтегазовой и горнодобывающей отрасли) Республики Казахстан ("**Группа Компаний**") (Приложение 1),

Депутатами Парламента Республики Казахстан ("**Парламент РК**") (Приложение 2), и

Неправительственными организациями (НПО), входящими в Коалицию "Нефтяные доходы – под контроль общества!" Республики Казахстан ("**Коалиция НПО**") (Приложение 3),

Далее именуемыми в отдельности "**Сторона**" и совместно "**Стороны**".

Стороны:

- (a) приветствуют шаги, предпринятые Правительством Республики Казахстан, направленные на увеличение прозрачности деятельности добывающих отраслей, включая присоединение страны к Международной Инициативе по прозрачности деятельности добывающих отраслей,
- (b) высоко оценивают и соглашаются с инициативой Правительства Республики Казахстан о том, что компании, работающие в добывающих отраслях Республики Казахстан, должны направлять на рассмотрение свои отчеты о платежах в соответствии с принципами ИПДДО, при условии получения всех необходимых одобрений в отношении контрактных положений о конфиденциальности каждой компании в ее индивидуальных контрактах на недропользование, в том числе СРП, и принятия соответствующего постановления Правительством Республики Казахстан, прямо разрешающего компаниям разглашать информацию, необходимую в целях ИПДДО,
- (c) признают роль депутатов Парламента Республики Казахстан, казахстанских НПО и гражданского общества в реализации ИПДДО,

с целью реализации и внедрения механизма применения ИПДДО в Казахстане договорились о следующем:

1. Для обсуждения хода выполнения ИПДДО в Казахстане и надзора за процессом выполнения ИПДДО, Стороны создают Национальный совет заинтересованных лиц по выполнению ИПДДО в Казахстане (Национальный совет заинтересованных лиц). Каждая Сторона назначает 3 (трех) постоянных представителей и 3 (трех) заместителей

представителей в состав Национального совета заинтересованных лиц. Стороны договорились совместно разрабатывать и согласовывать друг с другом другие положения, регулирующие деятельность Национального совета заинтересованных лиц. Представители международных финансовых институтов могут участвовать в работе Национального совета заинтересованных лиц в силу занимаемой ими должности в качестве посредников и консультантов. Все решения принимаются членами Национального совета заинтересованных лиц только по всеобщему согласию. Заседания Национального совета заинтересованных лиц проводятся не реже одного раза в 6 (шесть) месяцев, однако каждая Сторона вправе потребовать проведения дополнительного заседания для обсуждения. Рабочая группа несет ответственность за организацию заседаний Национального совета заинтересованных лиц.

2. Рабочая группа является уполномоченным органом по подготовке консолидированного национального отчета о поступлениях в госбюджет и/или национальный фонд от компаний, работающих в добывающих отраслях Республики Казахстан, и Компании (владеющие правами недропользования или если такими правами владеет консорциум, то индивидуальные компании, которые являются партнерами в таком консорциуме) работающие в добывающих отраслях Республики Казахстан, подготавливают и предоставляют свои отчеты аудиторской компании один раз в год 1 мая, используя соответствующие формы отчетности, утвержденные всеми Сторонами. После подписания настоящего МОВ и выбора аудиторской компании Стороны совместно с аудиторской компанией проанализируют формы, включенные в Приложение 4 (разработанные на основе принципов ИПДДО) и утвердят их для использования в отчетности по настоящему МОВ или, если Стороны посчитают это целесообразным для выполнения целей настоящего МОВ, а также для обеспечения эффективности процесса аудита, согласуют внесение изменений в эти формы. После этого каждая Сторона имеет право предложить изменения в формы отчетности и в требования относительно их предоставления. Стороны совместно обсудят приемлемость таких изменений. Рабочая группа по взаимной договоренности Сторон утверждает Положение с указанием этапов, сроков, а также подачи и утверждения Отчета.
3. Отдельные Отчеты, представляемые аудиторской компании, указанной ниже, должны содержать следующую информацию:
 - (1) Отчет Рабочей группы о платежах, полученных Правительством Республики Казахстан от Компаний, работающих в добывающих отраслях Республики Казахстан;
 - (2) Отчеты Компаний, работающих в добывающих отраслях Республики Казахстан, о платежах Правительству Республики Казахстан.
4. Для обеспечения прозрачности и независимости рассмотрения и сверки отчетов, предоставленных Рабочей группой и Компаниями, а также для подготовки сведений, полученных на основании таких отчетов, Стороны выберут на конкурсной основе международную аудиторскую компанию, которая будет выбрана из "Большой четверки" бухгалтерских фирм (т. е. Deloitte, Ernst & Young, KPMG, и PricewaterhouseCoopers).
5. Для выбора аудиторской компании на конкурсной основе Стороны учреждают Избирательную группу. Рабочая группа, Группа Компаний, Парламент РК и Коалиция НПО назначают по два представителя в Избирательную группу. Каждый представитель имеет право одного голоса. Все решения принимаются в соответствии с условиями и критериями выбора аудиторской компании (Приложение 5) и Положением об Избирательной группе (Приложение 6). Республика Казахстан несет единоличную ответственность за организацию

финансирования и оплату услуг аудиторской компании за счет международных институтов или республиканского бюджета.

6. Для целей заполнения, подачи, анализа, сверки и публикации отчетов утверждается следующий порядок:
 - (a) Аудиторская компания, которая проводит сбор и сверку данных, выбирается Избирательной группой и соглашение о предоставлении соответствующих услуг (исходя из объема работ, предусмотренных в Приложении 5) заключается между аудиторской компанией и Рабочей группой. Механизм выплаты гонорара за услуги аудиторской компании составит часть соглашения между Рабочей группой и избранной аудиторской компанией. Копия такого соглашения будет предоставлена другим Сторонам настоящего Меморандума.
 - (b) Рабочая группа направляет Компаниям письмо-инструкцию касательно форм отчетности, которые необходимо заполнить и представить аудиторской компании к определенной дате отчетов (1 мая).
 - (c) Аудиторская компания проводит сбор, объединение, сверку и анализ отчетов, представленных ей Рабочей группой и Компаниями,
 - (d) Аудиторская компания обязана на постоянной основе хранить индивидуальные отчеты, представленные Компаниями, в строгой конфиденциальности и не разглашать данные этих отчетов полностью или частично любым другим Сторонам Меморандума, третьим лицам или общественности, за исключением случаев, когда это разрешено каждой компанией, представившей информацию. Считая своей обязанностью способствовать дальнейшему развитию ИПДДО в Казахстане и признавая важность максимальной прозрачности сведений о доходах в добывающей промышленности, Стороны, в рамках работы Национального совета заинтересованных лиц, продолжают обсуждение дальнейших действий, которые бы способствовали достижению цели прозрачности.
 - (e) Отчет аудиторской компании направляется всем Сторонам в течение 60 дней после срока подачи всех отчетов аудиторской компании, при условии, что все меры, предусмотренные в Приложении 5, были приняты для разрешения любых несоответствий. Если все предпринятые меры, предусмотренные в Приложении 5, не приведут к разрешению или объяснению расхождений или несоответствий, будет опубликован сводный отчет аудиторской компании с полным изложением всех расхождений и механизмов, использованных для их устранения в отчетах.
 - (f) В случае если отчетом аудиторской компании будут выявлены значительные неустранимые расхождения или несоответствия, аудиторская компания исследует причины таких расхождений или несоответствий, разработает рекомендации по разрешению сложившейся ситуации и сообщит Национальному совету заинтересованных лиц о результатах.
7. Стороны не исключают возможность возникновения задержек, недочетов и технических ошибок на начальной стадии подачи отчетов и признают необходимость их устранения на основании доброй воли и в сотрудничестве с аудиторской компанией.
8. Стороны могут разрабатывать, согласовывать и публиковать совместный пресс-релиз по итогам аудиторской проверки в дополнение к публикации отчета аудиторской компании.
9. Стороны договорились, что первоначальный консолидированный отчет будет охватывать 2004 год. Принимая во внимание, что такие отчеты предоставляются в первый раз, срок

предоставления таких первоначальных отчетов будет согласован Сторонами в течение 30 дней с даты подписания настоящего Меморандума.

10. Настоящий Меморандум вступает в силу с даты его подписания всеми Сторонами. Любая Сторона может выйти из Меморандума по предварительному письменному уведомлению всех Сторон с указанием даты выхода. Положения Статьи 11 Меморандума продолжают применяться к любой вышедшей Стороне.
11. Стороны обязуются хранить в строгой конфиденциальности весь материал, полученный в связи с Меморандумом и не являющийся публичным, до тех пор, пока все Стороны единогласно не договорятся о его разглашении или публикации. Рабочая группа по взаимной договоренности Сторон утверждает перечень материалов, которые будут опубликованы в прессе для широкого обсуждения сводного Отчета.
12. За исключением Статьи 10 и Статьи 11, настоящий Меморандум о взаимопонимании является только заявлением намерений и только создает основы для реализации и развития инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей Республики Казахстан.
13. Компания, имеющая право недропользования в добывающих отраслях, не обязана раскрывать информацию согласно настоящему Меморандуму или иным образом, если только она не будет уверена, что такое раскрытие не нарушит какие-либо из ее собственных обязательств или обязательства ее аффилированных лиц, партнеров или подрядчиков по соблюдению конфиденциальности или подобные обязательства, налагаемые каким-либо применимым контрактом на недропользование, соглашением о разделе продукции, концессионным соглашением, законом или иным образом.

Настоящий Меморандум подписан 5 октября 2005 г. в Алматы в трех подлинных экземплярах на казахском, русском и английском языках, причем все тексты имеют одинаковую юридическую силу.

Депозитарием подлинных экземпляров Меморандума от имени Рабочей группы будет Министерство энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан, Стороны получат копии настоящего Меморандума, заверенные Министерством. Формы отчетности, документы Избирательной группы и иные документы, связанные с реализацией Меморандума, будут храниться в Министерстве энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан.

От имени Рабочей группы по выработке рекомендаций и позиции Казахстана в вопросе о реализации инициативы Великобритании по прозрачности деятельности добывающих отраслей

Министр энергетики и природных ресурсов Республики Казахстан
Владимир Школьник

От имени Компаний, владеющими правами недропользования в добывающих отраслях (нефтегазовом и горнорудном секторе) Республики Казахстан

От имени Парламента Республики Казахстан

ИТЕГУЛОВ Марал Сергазиевич

НАЗАРБАЕВА Дарига Нурсултановна

ЧЕРДАБАЕВ Равиль Тажикараулы

ТАСПИХОВ Амангельды Сатыбалдиевич

От имени НПО Республики Казахстан, входящих в Коалицию «Нефтяные доходы – под контроль общества!»

Павел Лобачев
Координатор Коалиции

Группа Компаний

Для подписания Меморандума о взаимопонимании в отношении реализации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике Казахстан.

Примечание: данный список является лишь предложением и будет окончательным, как только каждая компания согласится подписать настоящий Меморандум.

№	Наименование компаний горнорудного сектора
1	JSC Corporation Kazakhmys
2	JSC Kazzink
3	JSK "УК ТМК"
4	JSK"UMP"
5	JSC Kostanay' Minerals
6	JSC "ССГПО"
7	JSC Kazakhstan' Alumineum
8	JSC KazTitan
9	Kazakhaltyn
10	JSC Kazchrom
11	JSC Ispat-Karmet
12	JSC Jayremski Mining Plant
13	JSC Bogatyr-Access

№ п/п	Наименование компаний нефтегазового сектора
1	SvetlandOil LLP
2	Ozturkmunai LLP
3	EmbavedOil LLP
4	Gural LLP
5	Aday Petroleum LLP

6	Tasbolat Oil Corp. LLP
7	JV Zhayikmunai
8	Aydan Munai LLP
9	JSC Kaspineft
10	JSC ANAKO
11	JSC Oil Corporation KOR
12	Alties Petroleum
13	JSC Kazpolmunai
14	JSC Tolkynneftegas
15	KKM
16	Karakudukmunai
17	JV Arman
18	JV Kuatomlonmunai
19	FIOC Ltd (Sazan kurak)
20	KazakhTurkMunai
21	JV Matin
22	Maersk Oil Kazakhstan
23	Nelson Resources (Kazakhoil-Aktobe)
24	KazGerMunai
25	JSC Turgay Petroleum
26	Agip KCO
27	KMG
28	Petro Kazakhstan Kumkol Resources
29	Nations Energy
30	Mangistaumunaigaz
31	CNPC-Aktobe
32	TCO
33	BG Group

34	BP Kazakhstan
35	Central Asia Oil LLP
36	Chevron Corporation
37	Phillips Petroleum Kazakhstan
38	ExxonMobil Kazakhstan Inc.
39	First International Oil Corporation
40	Total E&P Kazakhstan
41	LUKoil Overseas Service
42	Orient Petroleum (Central Asia) ltd
43	Repsol Exploracion Kazakhstan
44	Romanian National Oil Company Petrom S.A.
45	Shell Kazakhstan Development B.V.
46	Statoil
47	Veba Oel Kasachstan GmbH
48	Inpex

Группа депутатов

для подписания Меморандума о взаимопонимании в отношении
реализации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике
Казахстан.

ИТЕГУЛОВ Марал Сергазиевич _____

НАЗАРБАЕВА Дарига Нурсултановна _____

ТАСПИХОВ Амангельды Сатыбалдиевич _____

ЧЕРДАБАЕВ Равиль Тажикараулы _____

Приложение №3 к Меморандуму

Группа НПО

Для подписания Меморандума о взаимопонимании в отношении реализации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике Казахстан.

Примечание: данный список является лишь предложением и будет окончательным, как только каждая НПО согласится подписать настоящий Меморандум.

№ п/п	Члены Коалиции "Нефтяные доходы – под контроль общества!" (в алфавитном порядке):
1	Ассоциация НПО г. Костаная
2	Атырауский филиал Казахстанского международного бюро по правам человека
3	Атырауский филиал Ассоциации социологов и политологов Казахстана
4	Атырауский Центр содействия демократии
5	Атырауский областной комитет солдатских и матросских матерей
6	ОО "Информационно-аналитический центр "Адилет"
7	ОФ "Арлан" (г. Атырау)
8	Фонд "Алшы" (г. Атырау)
9	ИГ "Аяулы Орта" (г. Атырау)
10	ОО Женская Ассоциация "Ана" (г. Атырау)
11	Социально-правовое общественное объединение "Благо" (г. Караганда)
12	ОО "Выборы-2000" (г. Тараз)
13	ОО "Демос" (г. Атырау)
14	ОО "ДемОрда" (г. Актюбинск)
15	ОО "Дина" (Западно-Казахстанская область)
16	ОО "Заман" (г. Атырау)
17	ОО "Жария" (г. Атырау)
18	Институт развития местного самоуправления (Северо-Казахстанская область)
19	НПО "Каспий Табигаты" (г. Атырау)
20	ОО "Каспий-Казахстан" (г. Атырау)

21	Казахстанское международное бюро по правам человека, филиал в Южно-Казахстанской области
22	ОО "Мугедек Алеми" (г. Атырау)
23	Научно-исследовательский центр "МедПроф-Каспий" (г. Атырау)
24	ОО "Мирас" (г. Атырау)
25	ИГ "Миллениум" (г. Атырау)
26	ОО "Общество инвалидов, имеющих высшее образование "Намыс" (г. Алматы)
27	ОФ "Неовита" (г. Алматы)
28	ОО "Оралман Жаик" (г. Атырау)
29	ОО "Правовая инициатива" (г. Алматы)
30	КФ Благотворительный Фонд Сорос – Казахстан
31	ОО "Северо-Каспийский региональный пресс клуб" (г. Атырау)
32	ОФ "Трансперенси Казахстан"
33	ОО "Таза Сайлау" (г. Атырау)
34	ОО "Тарихи Отан" (г. Атырау)
35	Общественный фонд экономических и социальных проблем "Тулпар" (г. Атырау)
36	ОО "Формирование налоговой культуры" (г. Алматы)
37	ОФ Центр анализа общественных проблем (г. Алматы)
38	ОФ "Центр развития местного самоуправления" (г. Усть-Каменогорск)
39	Центр содействия демократии (г. Талдыкорган)
40	Центр содействия демократии (г. Кызыл-Орда)
41	ОО "Эхо" (г. Алматы)
42	Общественный фонд поддержки и развития "Экотан" (г. Атырау)
43	ОО "Эко Мангыстау" (г. Актау)

Приложение №4 к Меморандуму

Потоки финансовых поступлений от деятельности предприятий нефтегазового и горнодобывающего сектора Республики Казахстан за _____ года

№ п/п	Наименование показателей (индикаторов)	Единица (млн. тенге)	Единица (тонны нефти)	Единица (кубические метры газа)
1	2	3	4	5
1	Всего уплачено роялти:			
	<i>Роялти (в том числе):</i>			
a)	РФОН			
b)	НВМСБ			
c)	ФРП			
d)	Отчисления в Национальный фонд			
2	Бонусы			
3	Налог на сверхприбыль			
4	Платежи по возмещению исторических затрат			
5	Доля РК в СРП:			
a)	Отчисления в бюджет			
b)	Отчисления в Национальный фонд			
6	Корпоративный подоходный налог:			
a)	Отчисления в бюджет			
b)	Отчисления в Национальный фонд			
7	Налог на добавленную стоимость			
8	Акцизы			
9	Рентный налог на экспортируемую нефть			
10	Прочие налоги и платежи в бюджет			
11	Всего			

РФОН - Республиканский фонд охраны недр

НВМСБ – Налог на воспроизводство минеральной сырьевой базы

ФРП - Фиксированные рентные платежи

Объем работы и критерии выбора аудиторской компании

Данное Приложение содержит описание объема работ и определяет основные принципы выбора аудиторской компании, которая будет рассматривать отчеты, подготовленные Рабочей группой (далее "**Уполномоченный орган**"), а также отчеты, составленные Компаниями, владеющими правами недропользования в добывающих отраслях Республики Казахстан. Данное Приложение составлено в соответствии с Меморандумом о взаимопонимании в отношении реализации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике Казахстан для всех сторон, участвующих в настоящем Меморандуме. Все термины и определения, используемые в настоящем документе, имеют те же значения, что и термины, упомянутые в Меморандуме.

Для обеспечения прозрачности, независимости, беспристрастного отношения и международного признания аудита, работа должна проводиться международной аудиторской компанией из "Большой четверки" бухгалтерских компаний (то есть Deloitte, Ernst & Young, KPMG и PricewaterhouseCoopers). Избирательная группа на конкурсной основе выберет и определит аудиторскую компанию, которая будет проводить анализ и сверку отчетов, подлежащих представлению Рабочей группой и компаниями, работающими в добывающих отраслях Республики Казахстан.

Объем работы аудиторской компании

1. Как указано в Меморандуме, Рабочая группа и Компании должны будут подготовить и представить к 1 мая отчеты о платежах, полученных Правительством Республики Казахстан от компаний, а также о платежах, осуществленных компаниями в пользу Правительства Республики Казахстан, соответственно.
2. Консолидированный отчет, подготовленный Уполномоченным органом в отношении платежей, полученных Правительством Республики Казахстан от Компаний (включая платежи, полученные Национальным фондом), будет основан на государственных данных и будет направляться непосредственно аудиторской компании.
3. Индивидуальные отчеты, подготовленные компаниями, о платежах, осуществленных в пользу Правительства Республики Казахстан, также будут предоставляться непосредственно аудиторской компании.
4. Аудиторская компания будет рассматривать отчеты и выявлять любые несоответствия (то есть расхождения между ставками платежей и уровнем производства), а также различия между отчетами, подготовленными Уполномоченным органом и отчетами Компаний.
5. В случае обнаружения в отчетах каких-либо различий, аудиторская компания может потребовать от Уполномоченного органа представить подробный анализ консолидированного отчета или от любой компании – представить документы, подтверждающие декларируемые данные.
6. В случае, если меры, изложенные в предыдущей Статье, не позволят аудиторской компании разрешить или прояснить вопрос о различиях или несоответствиях на конкретном этапе, аудиторская компания будет обращаться по вопросу таких различий или несоответствий к соответствующей стороне, которой было направлено обращение о предоставлении документов, подтверждающих декларируемые данные.
7. В случае, если все принятые меры не позволят аудиторской компании разрешить или прояснить вопрос о различиях или несоответствиях, сводный отчет аудиторской компании

будет опубликован с полным отражением в нем всех несоответствий и методов, использованных для их устранения.

8. Сводный отчет аудиторской компании должен быть представлен всем Сторонам в течение 30 дней после представления всех отчетов аудиторской компании, но только при условии, что были приняты все возможные меры для разрешения несоответствий. При необходимости для разрешения всех несоответствий будет предоставлен дополнительный период до 30 дней.
9. Аудиторская компания должна сохранять всю полученную ею информацию в конфиденциальности и не должна раскрывать такую информацию любой другой Стороне, за исключением, в совокупной форме, когда будет выпущен ее отчет.
10. Все вышеуказанные требования являются обязательными для исполнения Сторонами.
11. Ниже приводятся критерии выбора рекомендованной аудиторской компании:

Качество предложения, направленного аудиторской компанией (максимальная сумма 30 баллов)

Аттестация специалистов, задействованных в рассмотрении отчетов (максимальная сумма 10 баллов)

Предлагаемый срок выполнения работы (максимальная сумма 10 баллов)

Предлагаемая стоимость услуг (максимальная сумма 50 баллов). Балл по этому критерию будет оцениваться на основе следующей формулы:

$$X = Z \setminus Y * 50,$$

где X – расчетная сумма баллов по рассматриваемому предложению

Y – стоимость рассматриваемого предложения

Z – стоимость самого недорогого предложения,

Будут суммироваться баллы по каждому критерию, и предложение будет сделано участнику, набравшему наибольшее количество баллов.

Положение об Избирательной группе

Настоящее положение отражает порядок голосования и административные вопросы, касающиеся работы Избирательной группы, сформированной в соответствии с Меморандумом. Все термины и определения, используемые в настоящем документе, имеют те же значения, что и в Меморандуме. Избирательная группа была создана для определения независимой аудиторской компании, способной предоставлять услуги в соответствии с критериями, применимыми к аудиторской компании (Приложение 5). Избирательная группа должна будет оценить предложения, представленные аудиторскими компаниями, и выбрать одну компанию, исходя из критериев выбора, как установлено в Приложении 5.

1. Состав и определение членов

- 1.1 Избирательная группа будет состоять из 8 человек, включая Председателя.
- 1.2 Рабочая группа, группа компаний, Группа Депутатов и группа НПО, каждая, назначит по 2 члена в Избирательную группу.
- 1.3 Каждая Сторона также назначит замещающего члена для присутствия на заседаниях Избирательной группы в случае отсутствия назначенного представителя на заседании.
- 1.4 Замещающему члену, представляющему отсутствующего члена и присутствующему на заседании, предоставляются те же полномочия во время работы на заседании, что и другим членам, присутствующим на заседании.

2. Заседания

- 2.1 Избирательная группа будет проводить столько заседаний, сколько потребуется для выполнения ее обязательств, предусмотренных в Меморандуме.
- 2.2 Заседания Избирательной группы будут возглавляться Председателем. Председатель Избирательной группы отвечает за подготовку и проведение заседаний Избирательной группы и порядок голосования.
- 2.3 Председатель Избирательной группы будет уведомлять членов Избирательной группы о сроках проведения заседания не менее, чем за одну неделю до запланированного срока проведения заседания.
- 2.4 Первоначально обязательства Председателя Избирательной группы будут выполняться членом Рабочей группы. В последующие годы обязанности Председателя будут выполняться каждой Стороной по очереди.
- 2.5 Местом проведения заседаний, как правило, будет Министерство энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан, которое должно будет предоставить технические средства для Избирательной группы и ее деятельности.

3. Оценка предложений, представленных аудиторской компанией

- 3.1 Предложения, представленные аудиторской компанией, будут доставляться в запечатанном конверте в Министерство энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан.
- 3.2 Данные конверты будут храниться в Министерстве до проведения заседания Избирательной группы, на котором конверты будут вскрыты.

- 3.3 Министерство осуществит передачу запечатанных конвертов Председателю Избирательной группы в присутствии других членов на заседании Избирательной группы.
- 3.4 Запечатанные конверты участников конкурса будут вскрываться на заседании Избирательной группы, и Председатель будет обеспечивать для всех членов заседания возможность оценки предложений.
- 3.5 Оценка предложений, если это возможно, должна быть завершена в течение одного дня во время однодневного заседания Избирательной группы.
- 3.6 Оценка предложений будет осуществляться на основе критериев выбора, указанных в Приложении 5. Результат оценки каждого члена отмечается в индивидуальном бюллетене оценки, подписываемом каждым членом.
- 3.7 Подписанные бюллетени оценки членов Избирательной группы представляются Председателю, который подсчитывает баллы, указанные в каждом бюллетене, и объявляет о результатах оценки.
- 3.8 Затем результаты оценки, представленные Председателю Избирательной группы, выносятся на голосование. Результаты голосования являются окончательным решением Избирательной группы в отношении выбора аудиторской компании.

4. Порядок принятия решений и голосования

- 4.1 Для наличия кворума заседания Избирательной группы требуется присутствие на заседании не менее 1 представителя или его заместителя от каждой Стороны.
- 4.2 Решение Избирательной группы принимается на основе простого большинства голосов Избирательной группы. Каждый представитель имеет право одного голоса.
- 4.3 В случае равенства голосов при голосовании, голос Председателя Избирательной группы является решающим.
- 4.4 Решения (резолуции) Избирательной группы отражаются в Протоколе заседания.

5. Протокол

- 5.1 Председатель Избирательной группы отвечает за ведение и распространение протокола заседания.
- 5.2 Решение Избирательной группы объявляется всем Сторонам.
- 5.3 Копия Протокола заседания Избирательной группы может быть предоставлена Председателем Избирательной группы любой Стороне, подписавшей Меморандум, по письменному запросу, направленному самому Председателю.
- 5.4 Протоколы и документы заседания Избирательной группы хранятся в архивах Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

СОГЛАШЕНИЕ

о Руководящих принципах Национального совета заинтересованных лиц

ПРИНИМАЯ ВО ВНИМАНИЕ, что межведомственная рабочая группа (Рабочая группа), созданная приказом №110 Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан от 14 апреля 2005 г., компании, обладающие правами на недропользование в добывающих отраслях Республики Казахстан (Группа компаний), депутаты Парламента Республики Казахстан (Парламент РК) и неправительственные организации (НПО), далее именуемые в настоящем соглашении как Стороны, подписали Меморандум о взаимопонимании (МОВ) в отношении реализации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей (Инициативы прозрачности) в Республике Казахстан в г. Алматы 5 октября 2005 г.

ПРИНИМАЯ ВО ВНИМАНИЕ, что Стороны МОВ договорились о создании Национального совета заинтересованных лиц в целях обсуждения хода работ по внедрению в Казахстане Инициативы по развитию прозрачности деятельности добывающих отраслей и осуществления надзора за процессом внедрения в Казахстане Инициативы прозрачности.

ПРИНИМАЯ ВО ВНИМАНИЕ, что Стороны МОВ договорились о совместной выработке Руководящих принципов для Национального совета заинтересованных лиц.

НАСТОЯЩИМ, нижеподписавшиеся договорились о следующем:

1. Руководящие принципы, определенные в Приложении А к настоящему соглашению, представляют собой договоренность ниже подписавшихся в отношении объема работ, процедур регулирования, процедур принятия решений, а также других административных процедур, связанных с работой Национального совета заинтересованных лиц (**Совет**), созданного в соответствии с МОВ.
2. Все лица, чьи кандидатуры выдвинуты на членство в Национальном совете заинтересованных лиц, должны являться представителями Сторон, подписавших МОВ, и каждое лицо, избранное в качестве члена Совета дает согласие в письменной форме на соблюдение Руководящих принципов, а также всех положений МОВ, включая обязательства по конфиденциальности, содержащихся в указанных документах.

От имени Рабочей группы по выработке рекомендаций и позиции Казахстана в вопросе о реализации инициативы Великобритании по развитию прозрачности деятельности добывающих отраслей (3 представителя)

Школьник Владимир Сергеевич, Министр энергетики и минеральных ресурсов

От имени Компаний, обладающих правами на недропользование в добывающих отраслях (нефтегазовая отрасль и горнодобывающая отрасль) Республики Казахстан

Ален Ланглуа, Генеральный менеджер, Тоталь Разведка и Добыча Казахстан (алматинский филиал)

Елда Гувен, Директор по связям с правительством и общественностью, ЭксонМобил Казахстан Инк.

Ерлик Каражан, Советник по связям с правительством, БиДжи Интернэшнл Лимитед (Казахстан)

От имени Парламента Республики Казахстан (3 представителя)

Итегулов Марал Сергазиевич, депутат Парламента

Назарбаева Дарига Нурсултановна, депутат Парламента

Чердабаев Равиль Тажикараулы, депутат Парламента

От имени НПО (3 представителя)

Приложение А

Руководящие принципы Национального совета заинтересованных лиц

Установленные в настоящем документе Руководящие принципы представляют собой объем работ, процедуры регулирования, принятия решений, а также другие административные процедуры, связанные с работой Национального совета заинтересованных лиц (далее - Совет), созданного в соответствии с Меморандумом о взаимопонимании (далее - МОВ) в отношении реализации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике Казахстан, подписанным в Алматы, 5 октября 2005 г. Все термины и определения, используемые в настоящем документе, имеют то же значение, что и указанные в МОВ.

Задача и цели Совета.

1.2 Задачей Совета является надзор за процессом реализации Инициативы прозрачности в Казахстане и обеспечение постоянного совершенствования процесса реализации Инициативы прозрачности в Казахстане.

1.3 Цели Совета:

предоставление Сторонам МОВ руководящих указаний в отношении процесса реализации Инициативы прозрачности в Казахстане с учетом существующих критериев Инициативы прозрачности.

ежегодная выработка рекомендаций и предоставление руководящих указаний Сторонам МОВ в отношении рабочих планов реализации Инициативы прозрачности.

выработка рекомендаций Сторонам МОВ в отношении форм отчетности, которые будут предложены аудиторской компанией.

выработка рекомендаций Сторонам МОВ в отношении пресс-релиза по итогам аудиторской проверки на основании отчета аудиторской компании.

выработка любых других рекомендаций Сторонам в целях дальнейшего совершенствования

реализации Инициативы прозрачности в Казахстане.

приложение всех усилий для координации своей работы с Международной консультативной группой по Инициативе прозрачности по вопросам выработки рекомендаций, направленных на дальнейшее совершенствование реализации Инициативы прозрачности в Казахстане.

Состав членов Совета и их принадлежность к организациям

1.4 Совет состоит из 12 членов, включая Председателя.

1.5 Каждая Сторона – Рабочая группа, Группа компаний, Парламент Республики Казахстан и Коалиция НПП назначают трех постоянных представителей в состав Совета. Любая Сторона, подписавшая МОВ, имеет право считаться членом Совета в соответствии с правилами ротации, определенными ниже.

1.6 Каждая Сторона также назначает трех заместителей представителей для участия в заседаниях Совета в случае отсутствия постоянных представителей и невозможности принять участие в заседании.

1.7 Присутствие двух третей членов Совета составляет кворум на заседаниях. Заместитель представителя, который будет представлять отсутствующего постоянного представителя и примет участие на заседании, будет наделен такими же полномочиями во время работы заседания, какими наделены другие члены Совета, присутствующие на совещании, при условии, что он (она) даст согласие в письменной форме о соблюдении настоящих Руководящих принципов.

1.8 Назначение членов Совета будет осуществляться один раз в два года с целью ротации.

1.9 В случае если должность члена Совета в его (ее) организации будет изменена до истечения двухлетнего срока, Сторона представителя, покидающего Совет, назначит заместителя, который будет выполнять обязанности в Совете до окончания двухлетнего срока службы первоначального постоянного представителя. Для осуществления такой передачи членства требуется одобрение со стороны остальных двух членов этой Стороны, а также согласие заместителя в письменном виде соблюдать настоящие Руководящие принципы.

1.10 В целях чередования Председатель Совета будет избираться один раз в год. Каждый член Совета будет иметь право выдвигать кандидата и быть выдвинутым на пост Председателя. Председатель будет считаться избранным, если за него было отдано не менее двух третей голосов членов Совета.

2.8. Представители международных финансовых институтов могут участвовать в работе Национального совета заинтересованных лиц по долгу службы в качестве наблюдателей без права голоса, если об этом попросит Совет.

3. Заседания

3.1. Члены Совета должны будут проводить заседания не реже, чем один раз в 6 месяцев.

- 3.2. Заседания членов Совета будут проходить в соответствии с правилами Чатем-Хауса, на которых могут присутствовать только члены Совета и утвержденные представители международных финансовых институтов, если все члены Совета не вынесут иного решения.
- 3.3. Каждая Сторона, подписавшая МОВ, имеет право требование проведение дополнительного совещания Совета.
- 3.4. Председатель Совета информирует членов Совета о датах проведения заседания и повестке дня как минимум за два месяца до запланированной даты заседания.
- 3.5. Каждый член Совета вправе внести тему для обсуждения в повестку заседания Совета.
- 3.6. Рабочая группа берет на себя ответственность за техническую подготовку заседания, включая предоставления помещения для проведения заседания.
- 3.7. Председатель Совета ответственен за ведение и раздачу протоколов заседания членам Совета. Текст протокола должен получить единогласное одобрение членов Совета до опубликования.
- 3.8. Проект протокола заседания Совета составляется в соответствии с правилами Чатем-Хауса. После одобрения протокола всеми членами Совета, протоколы размещаются на специальном сайте EITI – www.eiti.kz – с открытым доступом для всех.
- 3.9. Оригиналы протоколов и документов заседания Совета хранятся в архиве с файлами Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан.

4. Процедуры принятия решений

- 4.1. Все решения Совета принимаются его членами на основе консенсуса (единогласно).
- 4.2. Протоколы заседаний Совета должны включать решения Совета и указывать, были ли приняты такие решения единогласно.
- 4.3. Рекомендации Национального совета заинтересованных лиц не должны быть обязательными для исполнения Сторонами, подписавшими МОВ, если только все Стороны МОВ не примут такое решение единогласно.

5. Доступ к информации и конфиденциальность

- 5.1 Члены Совета имеют право на равный доступ к информации в пределах и в соответствии с условиями конфиденциальности, изложенными в Меморандуме о взаимопонимании и настоящих Руководящих принципах.
- 5.2 Совет вправе запрашивать и получать от аудиторской компании дополнительную разъясняющую информацию о причинах невыясненных несоответствий и расхождений между отчетами, представленными Компаниями и Рабочей группой, на условиях конфиденциальности, изложенных в Меморандуме о взаимопонимании и настоящих Руководящих принципах. Такие запросы информации и разъяснения не будут включать отчеты или данные отдельных компаний, переданные в аудиторскую компанию.

5.3 Члены Совета, представители международных финансовых институтов и любые другие стороны, присутствующие на заседании Совета в соответствии с пунктом 3.2, должны обращаться со всеми материалами и информацией, полученными в ходе заседания Совета либо в связи с ним, как со строго конфиденциальными материалами до того времени, когда все Стороны МОВ единогласно не примут решения о раскрытии либо опубликовании такой информации.

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ

Я, _____, представляющий _____, в качестве члена Совета/приглашенного (нужное обвести) прочитал, понял и согласен придерживаться вышеуказанных Руководящих принципов, включая, среди прочего, соблюдение строгой конфиденциальности и нераскрытие общественности либо третьим лицам информации, полученной в ходе или в связи с заседаниями Совета.

(Организация, ФИО и должность представителя)

(дата)

Приложение 4. Рекомендации по внесению изменений, дополнений в законодательство Республики Казахстан

НПА	Имеющаяся редакция	Предлагаемая редакция
<p>1. О недрах и недропользователях Закон Республики Казахстан от 27 января 1996 года N 2828</p>	<p>Статья 1. Основные понятия, используемые в настоящем Законе</p>	<p>Дополнить подпунктом 49-2): уполномоченный орган по обеспечению прозрачности деятельности добывающих отраслей - государственный орган, регулирующий деятельность по сбору, сверке, обсуждению и публикации ежегодных отчетов о реализации прозрачности деятельности добывающих отраслей в рамках Национального совета заинтересованных сторон;</p>
	<p><u>Статья 6. Гласность проведения операций по недропользованию</u> 2. Все заинтересованные общественные объединения, целью которых является охрана окружающей среды, имеют право на получение полной и достоверной информации, относящейся к воздействию проводимых или планируемых операций по недропользованию на окружающую среду, в порядке, определяемом Правительством Республики Казахстан.</p>	<p><u>Статья 6. Гласность проведения операций по недропользованию</u> 2. Все заинтересованные общественные объединения и СМИ, целью которых является охрана окружающей среды, имеют право на получение полной и достоверной информации, относящейся к воздействию проводимых или планируемых операций по недропользованию на окружающую среду, в порядке, определяемом Правительством Республики Казахстан: А) о воздействии проводимых или планируемых операций по недропользованию на окружающую среду; Б) о налогах и других обязательных платежах, уплаченных недропользователем в бюджет за налоговый период; В) о расходах недропользователя на социальные нужды регионов; Д) об условиях заключенных контрактов</p>
	<p><u>Статья 7. Компетенция Правительства Республики Казахстан</u> 13) определяет порядок осуществления мониторинга и контроля за соблюдением выполнения условий контрактов</p>	<p><u>Статья 7. Компетенция Правительства Республики Казахстан</u> 13) определяет порядок осуществления мониторинга и контроля за соблюдением выполнения условий контрактов, порядок реализации прозрачности деятельности добывающих отраслей; Дополнить пунктом 10-1): определяет уполномоченный орган по обеспечению прозрачности деятельности добывающих отраслей;</p>
	<p><u>Статья 8-3. Компетенция иных уполномоченных органов в области недропользования</u></p>	<p><u>Статья 8-3. Компетенция иных уполномоченных органов в области недропользования</u> Дополнить пунктом 3.: Уполномоченный орган по обеспечению прозрачности деятельности добывающих отраслей осуществляет: 1) сбор ежегодных отчетов от соответствующих государственных органов и от недропользователей о произведенных налоговых и неналоговых денежных и натуральных платежах в бюджет, базирующийся на материалах первичного учета, представляемый по специальным формам, согласованным со всеми заинтересованными сторонами и утверждаемым Правительством Республики Казахстан; 2) организацию верификации отчетов; 3) организацию обсуждения отчетов с заинтересованными сторонами; 4) публикацию согласованного с заинтересованными сторонами ежегодного отчета об обеспечении прозрачности деятельности добывающих отраслей.</p>
	<p><u>Статья 63. Обязанности недропользователя</u></p>	<p><u>Статья 63. Обязанности недропользователя</u> Дополнить подпунктом 13-2) представлять уполномоченному органу по обеспечению прозрачности деятельности добывающих отраслей ежегодный отчет о произведенных налоговых и неналоговых денежных и натуральных платежах в бюджет</p>
<p>2. О соглашениях (контрактах) о разделе продукции при проведении нефтяных операций на море Закон Республики Казахстан от 8 июля 2005 года N 68</p>	<p><u>Статья 12. Способы проведения конкурсов на получение права проведения нефтяных операций на условиях раздела продукции</u></p>	<p><u>Статья 12. Способы проведения конкурсов на получение права проведения нефтяных операций на условиях раздела продукции</u> Дополнить пунктом 3: Заинтересованные общественные объединения и СМИ имеют право участвовать в конкурсе в качестве наблюдателей.</p>
	<p><u>Статья 22. Учет и отчетность</u></p>	<p><u>Статья 22. Учет и отчетность</u> Дополнить статью пунктом 3: Отчетность при выполнении работ по соглашению о</p>

		разделе продукции, составленная в соответствии с п. 1. настоящей статьи, ежегодно предоставляется подрядчиком в уполномоченный орган по обеспечению прозрачности деятельности добывающих отраслей.
	<u>Статья 28. Государственный контроль за исполнением соглашения о разделе продукции</u> 2. Иные государственные органы в пределах их компетенции, установленной законодательством Республики Казахстан, осуществляют контроль за деятельностью подрядчика.	<u>Статья 28. Государственный контроль за исполнением соглашения о разделе продукции</u> 2. Иные государственные органы, в том числе уполномоченный орган по обеспечению прозрачности деятельности добывающих отраслей, в пределах их компетенции, установленной законодательством Республики Казахстан, осуществляют контроль за деятельностью подрядчика.
3. <i>О концессиях</i> Закон Республики Казахстан от 7 июля 2006 года N 167	<u>Статья 19. Проведение конкурса по выбору концессионера</u> п. 4. Рассмотрение и отбор концессионных проектов осуществляются комиссией, создаваемой Правительством Республики Казахстан или местными исполнительными органами областей (города республиканского значения, столицы).	<u>Статья 19. Проведение конкурса по выбору концессионера</u> п. 4. Рассмотрение и отбор концессионных проектов осуществляются комиссией, создаваемой Правительством Республики Казахстан или местными исполнительными органами областей (города республиканского значения, столицы) с участием представителей заинтересованных общественных объединений и СМИ.
4. <i>Об инвестициях</i> Закон Республики Казахстан от 8 января 2003 года N 373	<u>Статья 6. Гласность деятельности государственных органов в отношении инвесторов</u> п. 2. Инвесторам обеспечивается свободный доступ к информации о регистрации юридических лиц, об их уставах, о регистрации сделок с недвижимостью, а также о выданных лицензиях, кроме информации, содержащей коммерческую и иную охраняемую законом тайну.	<u>Статья 6. Гласность деятельности государственных органов в отношении инвесторов</u> п. 2. Инвесторам, заинтересованным общественным объединениям, СМИ обеспечивается свободный доступ к информации о регистрации юридических лиц, об их уставах, о регистрации сделок с недвижимостью, а также о выданных лицензиях, кроме информации, содержащей коммерческую и иную охраняемую законом тайну.
5. <i>Инструкция о подготовке и организации конкурса инвестиционных программ на получение права недропользования</i> Приказ Министра энергетики и минеральных ресурсов РК от 21 января 2003 года N 13	<u>Глава 2. Объявление о конкурсе и прием заявок на участие в конкурсе и Конкурсных предложений</u> п. 6. В Извещении может указываться иная информация об условиях проведения конкурса.	<u>Глава 2. Объявление о конкурсе и прием заявок на участие в конкурсе и Конкурсных предложений</u> п. 6. В Извещении содержится информация о порядке регистрации наблюдателей от заинтересованных общественных объединений и СМИ, а также может указываться иная информация об условиях проведения конкурса.
6. <i>Инструкция по подготовке заявок на участие в конкурсе и конкурсных предложений на получение права недропользования на разведку, добычу и совмещенную разведку и добычу</i> Приказ Министра энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан от 13 сентября 2002 года N 199	<u>1. Заявка на участие в конкурсе инвестиционных программ</u> п. 2. Заявка должна соответствовать статье 41-3 Указа, а также содержать информацию, отраженную в условиях конкурса при его объявлении в средствах массовой информации. При этом информация об условиях конкурса может касаться как отдельных объектов (в таком случае указывается наименование объекта), так и всех участков, выставленных на конкурс в целом.	<u>1. Заявка на участие в конкурсе инвестиционных программ</u> п. 2. Заявка должна соответствовать статье 41-3 Указа, а также содержать информацию, отраженную в условиях конкурса при его объявлении в средствах массовой информации. При этом информация об условиях конкурса может касаться как отдельных объектов (в таком случае указывается наименование объекта), так и всех участков, выставленных на конкурс в целом. Заявка от заинтересованных общественных объединений и СМИ на участие в конкурсе в качестве наблюдателя оформляется в произвольной форме с указанием данных о представителе и заверяется первым руководителем и печатью организации.
7. <i>Положение о государственном</i>	п. 8. Целью государственного мониторинга недр	п. 8. Целью государственного мониторинга недр является информационное обеспечение

<p><i>мониторинге недр в Республике Казахстан</i> Постановление Правительства Республики Казахстан от 27 января 1997 г. N 106</p>	<p>является информационное обеспечение рационального использования государственного фонда недр, включая подземные воды, а также управление недропользованием и охраной недр. п. 21. В системе государственного мониторинга недр создается государственный информационный банк данных о состоянии недр и недропользования</p>	<p>рационального использования государственного фонда недр, включая подземные воды, управление недропользованием и охраной недр, а также обеспечение прозрачности недропользования. п. 21. В системе государственного мониторинга недр создается государственный информационный банк данных о состоянии недр и недропользования. Доступ к банку данных обеспечивается посредством размещения его на веб-сайте.</p>
<p><i>8. Правила о порядке ведения Государственного кадастра месторождений и проявлений полезных ископаемых и Государственного кадастра техногенных минеральных образований в РК</i> Постановление Правительства РК от 16 августа 1996 г. N 1022</p>	<p>п. 3. Государственные кадастры ведутся государственным органом в области геологии и использования недр и его территориальными управлениями в целях обеспечения разработки республиканских и региональных программ геологического изучения недр, обеспечения охраны недр и окружающей природной среды и рационального комплексного использования минерального сырья.</p>	<p>п. 3. Государственные кадастры ведутся государственным органом в области геологии и использования недр и его территориальными управлениями в целях обеспечения разработки республиканских и региональных программ геологического изучения недр, обеспечения охраны недр и окружающей природной среды и рационального комплексного использования минерального сырья, а также обеспечения доступа к информации в области использования недр посредством размещения ее на веб-сайте.</p>
<p><i>9. Правила предоставления права недропользования в Республике Казахстан</i> Постановление Правительства Республики Казахстан от 21 января 2000 года N 108</p>	<p>п. 26. Переговоры ведутся рабочей группой Компетентного органа с обязательным участием представителей заинтересованных министерств и ведомств. Состав рабочей группы утверждается Компетентным органом на основании кандидатур, представленных министерствами и ведомствами. п. 31. Компетентный орган в процессе разработки условий Контракта вправе привлекать независимых консультантов и экспертов. Все затраты, связанные с привлечением независимых консультантов и экспертов, возмещаются подрядчиком в установленном Правительством Республики Казахстан порядке. п. 39. Хранение заключенного Контракта осуществляется, соответствующим государственным органом, произведшим его регистрацию</p>	<p>п. 26. Переговоры ведутся рабочей группой Компетентного органа с обязательным участием представителей заинтересованных министерств и ведомств. Состав рабочей группы утверждается Компетентным органом на основании кандидатур, представленных министерствами и ведомствами. Представители заинтересованных общественных объединений и СМИ имеют право присутствовать на переговорах в качестве наблюдателей. п. 31. Компетентный орган в процессе разработки условий Контракта вправе привлекать независимых консультантов и экспертов. Все затраты, связанные с привлечением независимых консультантов и экспертов, возмещаются подрядчиком в установленном Правительством Республики Казахстан порядке. Заинтересованные общественные объединения и СМИ имеют право беспрепятственного ознакомления с заключениями консультантов и экспертов. п. 39. Хранение заключенного Контракта осуществляется, соответствующим государственным органом, произведшим его регистрацию Заинтересованные общественные объединения и СМИ имеют право беспрепятственного ознакомления с условиями заключенных контрактов.</p>
<p><i>10. Об утверждении Правил выбора внешних управляющих активами Национального фонда Республики Казахстан.</i> Решение Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года N 66</p>	<p>п. 34. С периодичностью один раз в год уполномоченное подразделение проводит встречу с внешним управляющим, на которой внешний управляющий отчитывается о результатах управления, об исполнении инвестиционных ограничений, дает оценку рыночной ситуации и ее возможном влиянии на портфель и на стратегию управления.</p>	<p>п. 34. С периодичностью один раз в год уполномоченное подразделение проводит встречу с внешним управляющим, на которой внешний управляющий отчитывается о результатах управления, об исполнении инвестиционных ограничений, дает оценку рыночной ситуации и ее возможном влиянии на портфель и на стратегию управления. Заинтересованные общественные объединения и СМИ имеют право присутствовать на данной встрече в качестве наблюдателей.</p>
<p><i>11. Правила выбора независимого</i></p>	<p>п. 19. К участию в конкурсе допускаются лица,</p>	<p>п. 19. К участию в конкурсе допускаются лица, имеющие лицензию на проведение аудита и</p>

<p><i>аудитора для проведения ежегодного внешнего аудита Национального фонда Республики Казахстан.</i> Постановление Правительства Республики Казахстан от 26 июля 2001 года N 1011</p>	<p>имеющие лицензию на проведение аудита и опыт работы в области оказания аудиторских услуг финансовым институтам не менее 5 лет.</p>	<p>опыт работы в области оказания аудиторских услуг финансовым институтам не менее 5 лет. Заинтересованные общественные объединения и СМИ имеют право присутствовать на конкурсе в качестве наблюдателей</p>
---	---	---

**О внесении дополнений и изменений
в некоторые решения Правительства Республики Казахстан**

Постановление Правительства Республики Казахстан от «__» _____ 2007 г.

В целях реализации Указа Президента Республики Казахстан О дальнейших мерах по реализации Стратегии развития Казахстана до 2030 года» от 30 марта 2006 года № 80" Правительство Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Внести в некоторые решения Правительства Республики Казахстан следующие дополнения и изменения:

1) В постановлении Правительства Республики Казахстан от 24 декабря 2004 года N 1362 "Об утверждении Единой бюджетной классификации":

в Единой бюджетной классификации Республики Казахстан, утвержденной указанным постановлением:

в функциональной классификации расходов бюджета:

в функциональной группе 9 «Топливо-энергетический комплекс и недропользование»

в функциональной подгруппе 02 «Недропользование»

в администраторе бюджетных программ 231 «Министерство энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан»

дополнить бюджетной программой следующего содержания:

017 «Реализация Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей на 2007 год».

2) В постановлении Правительства Республики Казахстан от «__» _____ 2006 г. N ____ "О реализации Закона Республики Казахстан "О республиканском бюджете на 2007 год":

в приложении ____ к указанному постановлению:

в разделе ____ «_____»:

в функциональной группе ____ «_____»:

в подфункции ____ «_____»:

по администратору 231 «Министерство энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан» цифры «_____» заменить цифрами «_____»;

по программам дополнить строками следующего содержания:

"231 Министерство энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан «_____»

017 Реализация Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей на 2007 год «_____».

3) В постановлении Правительства Республики Казахстан от «__» декабря 2006 года N ____ "Об утверждении паспортов республиканских бюджетных программ на 2007 год":

в приложении ____ к указанному постановлению:

пункт ____ изложить в следующей редакции:

«1. Стоимость: _____ тысяч тенге (_____ миллионов тенге)»;

дополнить пунктом _____.

2. Настоящее постановление вводится в действие со дня его официального опубликования.

Премьер-Министр
Республики Казахстан

О внесении изменений и дополнений в постановление правительства Республики Казахстан № _____ от «____» _____ 2006 года «Об утверждении паспортов республиканских бюджетных программ на 2007 год».

Постановление Правительства Республики Казахстан № _____ от «__» _____ 2006 г.

В соответствии с Бюджетным кодексом Республики Казахстан от 24 апреля 2004 года Правительство Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести изменения и дополнения в постановление правительства Республики Казахстан № _____ от «____» _____ 2006 года «Об утверждении паспортов республиканских бюджетных программ на 2007 год».

2. Настоящее постановление вводится в действие с «____» _____ 2007 года.

*Премьер-Министр
Республики Казахстан*

Приложение _____
к постановлению Правительства
Республики Казахстан
от «____» _____ 2007 г. N _____

231 - Министерство энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан

Администратор бюджетной программы

ПАСПОРТ

республиканской бюджетной программы

017 Реализация Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей на 2007 год

1. Стоимость: ____ тысяч тенге (____ миллионов тенге).

2. Нормативно-правовая основа бюджетной программы:

- Пункт 66 Указа Президента РК от 30.03.06. №80 «О дальнейших мерах по реализации Стратегии развития Казахстана до 2030 года».
- Пункт 52 Сетевого графика исполнения Общенационального плана мероприятий по реализации Послания Президента Республики Казахстан народу Казахстана от 1 марта 2006 года "Стратегия вхождение Казахстана в число пятидесяти наиболее конкурентоспособных стран мира" и Программы Республики Казахстан на 2006-2008 годы, утвержденного постановлением Правительства РК от 31 марта 2006 года N 222.
- Подпункт 2) пункта 2 статьи 518 Кодекса Республики Казахстан от 12 июня 2001 года N 209 «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)».
- Постановление Правительства РК от 04 декабря 2006 года «О реализации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей» N 1166
- Распоряжение Премьер-министра РК от 28 ноября 2006 года «О создании рабочей группы по выработке предложений по имплементации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике Казахстан» N 1953.
- Меморандум о взаимопонимании «Об Инициативе повышения прозрачности добывающих отраслей» между Республикой Казахстан и Всемирным банком от 2 декабря 2006 года

3. Источники финансирования бюджетной программы: средства республиканского бюджета.

4. Цель бюджетной программы: организация взаимодействия правительства, гражданского общества и компаний, соответствующего международному уровню и обеспечивающего свободный доступ общества к контролю над доходами и к управлению деятельностью предприятий добывающих отраслей.

5. Задачи бюджетной программы: вовлечение в процесс реализации Инициативы всех предприятий добывающих отраслей; утверждение согласованных в рамках Национального совета заинтересованных сторон форм отчетности; подготовка, опубликование и презентация отчета о доходах добывающих отраслей.

6. План мероприятий по реализации бюджетной программы:

№ п/п	Код программы	Код подпрограммы	Наименование программы (подпрограммы)	Мероприятия по реализации программы (подпрограммы)	Сроки реализации	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5	6	7
1	017		Реализация Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей	1. Проведение переговоров с нефтяными и горнодобывающими компаниями о присоединении к Инициативе прозрачности деятельности добывающих отраслей. 2. Согласование и утверждение в рамках Национального совета заинтересованных сторон форм отчетности. 3. Подготовка и публикация отчета о доходах правительства от предприятий добывающих отраслей. 4. Проведение международной конференции по презентации первого отчета о доходах правительства от предприятий добывающих отраслей.	декабрь 2007 года	Министерство энергетик и минеральных ресурсов Республики Казахстан

7. Ожидаемые результаты выполнения бюджетной программы:Прямые результаты:

1. Присоединение к реализации ЕІТІ в Казахстане всех добывающих компаний.
2. Опубликованный отчет о доходах от предприятий добывающих отраслей, удовлетворяющий международным требованиям валидации ЕІТІ.
3. Подтверждение Казахстаном статуса страны - реализатора ЕІТІ.

Конечные результаты:

1. Повышение качественного уровня государственного управления в сфере недропользования.
2. Создание основы для преодоления коррупции и нищеты;
3. Приобретение большей экономической и политической стабильности.
4. Повышение доверия правительству со стороны граждан.

Финансово-экономический результат: улучшение инвестиционного климата.

Своевременность: соответствие календарным планам работ.

Качество: соответствие параметров реализации Инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Казахстане Меморандуму, заключенному с Всемирным банком, и международным Принципам и Критериям.