



# СТАНДАРТ ИПДО

Международный Секретариат ИПДО 1 января 2015

## **СТАНДАРТ ИПДО**

Обновлен, 1 января 2015.

© EITI 2015

Отредактировано: Сэмом Бартлеттом и  
Дивеке Роган

Дизайн: Алисон Бинланд

Настоящая публикация (кроме логотипа) может воспроизводиться бесплатно в любом формате или на любом носителе при условии, что она воспроизводится в точности и не используется в неправильном контексте. Материал должен признаваться под авторским правом ИПДО с указанием названия и источника публикации.

Авторское право на типографское оформление и дизайн принадлежит ИПДО.

Напечатано в Норвегии, 2015 г.

### **Международный Секретариат ИПДО**

Ruseløkkveien 26

0251 Oslo

Norway

Тел: +47 222 00 800

Электронный адрес: [www.eiti.org](http://www.eiti.org)

Электронная почта: [secretariat@eiti.org](mailto:secretariat@eiti.org)

A horizontal bar with a gradient of blue colors, transitioning from dark blue on the left to light blue on the right, divided into six segments.

# СТАНДАРТ ИПДО

# СОДЕРЖАНИЕ

<b>Предисловие</b>	<b>5</b>
<b>Введение</b>	<b>7</b>
<b>ЧАСТЬ I: ВНЕДРЕНИЕ СТАНДАРТА ИПДО</b>	
<b>1 Принципы ИПДО</b>	<b>8</b>
<b>2 Требования к внедряющим странам</b>	<b>9</b>
<b>3 Руководство по Санционированию</b>	<b>35</b>
<b>4 Протокол: Участие Общественных Организаций</b>	<b>40</b>
<b>ЧАСТЬ II: РУКОВОДСТВО И УПРАВЛЕНИЕ</b>	
<b>5 Устав Ассоциации</b>	<b>45</b>
<b>6 Политика открытости ИПДО</b>	<b>55</b>
<b>7 Проект руководящих указаний для электоратов ИПДО</b>	<b>56</b>



Со времени первой Конференции ИПДО в 2003 году, на которой были утверждены Принципы ИПДО, инициатива претерпела значительную эволюцию. Эти принципы, на которых основана ИПДО, устанавливают, что богатство природных ресурсов страны должно приносить пользу всем ее жителям, и для этого потребуются высокие стандарты прозрачности и подотчетности. После утверждения этих принципов были разработаны правила, согласно которым все страны-члены ИПДО обязаны соблюдать минимальный уровень прозрачности в отчетности компаний о платежах и отчетности правительства о полученных доходах.

За последние десять лет было достигнуто многое, и, основываясь на полученном опыте, все заинтересованные стороны признают, что наступило время разработать Стандарт для более качественного достижения целей, которые мы поставили для себя, когда принимали Принципы ИПДО. Важнее всего то, что нам необходимо перейти от процесса выполнения отдельных требований к процессу более качественного общего управления добывающим сектором в каждой из наших стран-членов.

В течение двух лет Правление ИПДО и наши партнеры проводили широкие консультации и работали в тесном сотрудничестве над совершенствованием Стандарта ИПДО. Результатом этой работы является стандарт, который поощряет к представлению более надежной и более полезной информации, а также к более тесной связи с широкими реформами в странах. Важно также то, что мы представили минимальный стандарт, который не является слишком обременительным для стран, планирующих крупные реформы, но который поощряет продолжать улучшение процесса независимо от отправной точки.

Стандарт ИПДО сохраняет большинство требований существующих Правил ИПДО, но существенно реструктуризован и содержит меньше требований с более понятными намерениями. Важным принципом при разработке стандарта ИПДО является признание специфики проведения реформ, служащих интересам населения в разных странах-членах инициативы. Требование разработки рабочих планов ИПДО в странах направлено на то, чтобы отчетность ИПДО базировалась на приоритетах и реформах каждой отдельной страны. Для более легкого понимания и использования отчетов ИПДО мы вводим новое требование о том, чтобы отчеты содержали основную контекстуальную информацию о финансовом режиме, контрактных принципах, добыче, процедурах лицензирования, распределении доходов и расходах. Есть надежда, что заинтересованные граждане прочтут эту информацию, которая поможет проведению более информированных общественных дебатов.

Мы повысили требования к отчетности ИПДО, с тем чтобы данные Отчетов ИПДО представляли полную картину получаемых доходов. В прошлом было трудно в некоторых случаях установить надежность данных. Значительным шагом вперед явилось согласование требования о том, чтобы все Отчеты ИПДО отражали платежи каждой отдельной компании вместо представления укрупненных

данных. С введением новых положений о государственных предприятиях и процедурах обеспечения надежности данных Отчеты ИПДО будут содержать более качественное и более точное раскрытие платежей и доходов. Наконец, система санкционирования, которая оценивает соответствие внедрения ИПДО нашим требованиям, теперь упрощена, так что внедряющие страны могут посвятить больше времени и ресурсов для улучшения управления сектором.

На Международной конференции ИПДО в Дохе в 2009 году инициатива ИПДО была создана в качестве юридического лица с созданием Ассоциации Членов ИПДО путем принятия Устава Ассоциации ИПДО. Опыт показал, что Устав Ассоциации действует хорошо и требует лишь незначительных изменений.

Как и для любой организации, преследующей трудные цели, требования внедрения ИПДО развивались со временем и, несомненно, будут уточняться в будущем. Очевидно, что ИПДО должна эволюционировать с учетом опыта других значительных достижений в развитии и дополнительных инициатив, требующих повышения прозрачности в управлении природными ресурсами. Одна из основных задач на будущее состоит в том, чтобы признавать и изучать успехи стран, выходящих за рамки минимальных требований, и стимулировать более инновационное применение ИПДО на благо внедряющих стран ИПДО.

Для меня, как Председателя ИПДО, было честью возглавлять эту зачастую сложную работу в процессе с участием многих заинтересованных сторон. Все партнеры упорно работали над достижением компромиссов в поддержку разработки более эффективной ИПДО. Я в высшей степени благодарна всем, кто принял участие в этой работе. Очевидно, что сама по себе ИПДО не сможет обеспечить выгоды от природных ресурсов для всех граждан; для этого требуются более широкие реформы. Однако, прозрачность, к которой призывает ИПДО, поможет в реализации реформ. Предстоит долгий путь до того, как жители богатых природными ресурсами стран увидят истинные выгоды от них. Я надеюсь и верю, что этот новый Стандарт ИПДО составит важный вклад в достижение этой цели и объединит нас в важной работе по выполнению Принципов ИПДО.



**Клер Шорт, Председатель Правления ИПДО**

Лондон, 2 мая 2013 г.

Примечание:

Стандарт был обновлен, чтобы отразить изменения в Протоколе Гражданского Общества (раздел 4), принятым Правлением ИПДО 1 января 2015 года.

# ВВЕДЕНИЕ

Стандарт ИПДО состоит из двух частей: в первой части *Внедрение Стандарта ИПДО*, а во второй части *Руководство и Управление*.

Для получения дополнительной информации о том, что ожидается от стран, внедряющих ИПДО, следует обратиться к девятой странице.

**Первая часть Внедрения Стандарта ИПДО** включает:

- **Принципы ИПДО**, которые были согласованы всеми заинтересованными сторонами в 2003 году. Эти принципы выражают общие цели и приверженность всех заинтересованных сторон.
- **Требования ИПДО**, которые должны соблюдаться странами, внедряющими ИПДО. Требования включают и объединяют положения, которые ранее были заложены в Критериях ИПДО, Требованиях ИПДО и Программных Документах Правил ИПДО 2011 года.
- **Руководство по Санкционированию**, который предоставляет руководство для валидаторов и стран ИПДО. Впервые он был согласован в 2006 году и был значительно изменен с тех пор.
- **Протокол “Участие гражданского общества”**, который был одобрен Правлением ИПДО 16 февраля 2011 года.

**Вторая часть Руководства и Управления** содержит краткое введение в ИПДО. Она также сопровождается статьями Ассоциации ИПДО, с Положением о том, как регулируется Ассоциация членов ИПДО. В 2013 году Правлением ИПДО утверждена Политика Открытости ИПДО, которая идет следом за статьями. Также включен проект Руководящих Принципов округа ИПДО.

## Стандарт ИПДО



# ЧАСТЬ I

## 1 ПРИНЦИПЫ ИПДО

Различная группа стран, компаний и организаций гражданского общества приняли участие в конференции в Доме Ланкастера, в Лондоне (2003) по приглашению правительства Великобритании. Они согласовали Утверждение о Принципах для повышения прозрачности платежей и доходов в добывающем секторе. Далее данное утверждение стало известным как Принципы ИПДО и являются краеугольным камнем инициативы.

### ПРИНЦИПЫ ИПДО

- 1** Мы разделяем веру в то, что благоразумное использование богатства природных ресурсов должно быть важной движущей силой устойчивого экономического роста и должно способствовать устойчивому развитию и снижению бедности, в то время как неправильное управление этим богатством может привести к негативным экономическим и социальным последствиям.
- 2** Мы подтверждаем, что управление богатством природных ресурсов на благо граждан страны составляет обязанность суверенных правительств, которая должна выполняться в интересах развития страны.
- 3** Мы признаем, что выгоды от добычи ресурсов выражаются в виде потоков доходов за многие годы и могут в высокой степени зависеть от цен.
- 4** Мы признаем, что понимание общественностью доходов и расходов правительства на протяжении времени могло бы помочь в общественном обсуждении и информированном выборе необходимых и реалистичных вариантов устойчивого развития.
- 5** Мы подчеркиваем важность прозрачности со стороны правительств и компаний в добывающих отраслях и необходимость улучшить государственное финансовое управление и подотчетность.
- 6** Мы признаем, что достижение более высокой прозрачности должно осуществляться в контексте уважения к контрактному праву и законам.
- 7** Мы признаем, что финансовая прозрачность может принести улучшение условий для внутренних и иностранных прямых инвестиций.
- 8** Мы признаем принципы и практику подотчетности правительства перед всеми гражданами для управления потоками доходов и государственными расходами.
- 9** Мы привержены поддержанию высоких стандартов прозрачности и подотчетности в общественной жизни, деятельности правительства и в бизнесе.
- 10** Мы считаем, что необходим последовательный действенный подход к раскрытию платежей и поступлений, который был бы прост в применении и использовании.
- 11** Мы считаем, что раскрытие платежей в конкретной стране должно проводиться с привлечением всех добывающих компаний, работающих в этой стране.
- 12** При поиске решений мы верим, что свой важный вклад должны внести все заинтересованные стороны, включая правительства и их органы, добывающие компании, сервисные компании, многосторонние организации, финансовые организации, инвесторы и неправительственные организации.

## 2 ТРЕБОВАНИЯ К ВНЕДРЯЮЩИМ СТРАНАМ

### Как читать эту главу

В данной главе изложены требования, которые должны выполняться странами, внедряющими ИПДО. Имеются две группы внедряющих стран: страны-кандидаты ИПДО и страны, соответствующие ИПДО. Кандидатский статус ИПДО - это временный статус, который должен своевременным образом привести к статусу соответствия Стандарту ИПДО. Для того, чтобы стать страной-кандидатом ИПДО, внедряющие страны должны посредством описанного ниже процесса продемонстрировать, что они выполнили требование 1.1-1.4 по внедрению инициативы. Подробная информация по требованиям, которые должны быть выполнены до подачи заявления на кандидатуру ИПДО приведены на страницах 11-15. Для того, чтобы достичь соответствия ИПДО, внедряющие страны должны продемонстрировать посредством санкционирования, что они выполнили требования 1-7 по внедрению инициативы. Требования по внедрению инициативы представлены в Таблице 1.

Изложенные здесь требования являются минимальными требованиями, и внедряющие страны поощряются к их превышению, когда заинтересованные стороны сочтут это целесообразным. Заинтересованные стороны поощряются к обращению к дополнительным материалам для руководства о наилучшем выполнении требований, см. [www.eiti.org](http://www.eiti.org).

### ТАБЛИЦА 1 ТРЕБОВАНИЯ ПО ВНЕДРЕНИЮ ИПДО

ИПДО требует следующее:

- 1** Эффективный контроль многосторонней группой заинтересованных сторон (МГЗС).
- 2** Своевременная публикация Отчетов ИПДО.
- 3** Отчеты ИПДО должны включать контекстуальную информацию, представляющую обзор добывающего сектора.
- 4** Отчеты ИПДО должны быть исчерпывающими и должны включать полное раскрытие правительством доходов от добывающих отраслей и раскрытие всех существенных платежей правительству нефтяными, газовыми и горнодобывающими компаниями.
- 5** Заслуживающий доверия процесс подтверждения достоверности данных с применением международных стандартов.
- 6** Отчеты ИПДО должны быть понятными, должны широко распространяться, быть доступными для общественности и должны способствовать общественным дебатам.
- 7** Многосторонняя группа заинтересованных сторон (МГЗС) должна предпринимать меры по извлечению уроков из полученного опыта и анализировать результаты и воздействие внедрения ИПДО.

Каждое из этих требований подробно изложено в данной главе.

### Присоединение к ИПДО

Страна, намеревающаяся внедрить ИПДО, обязана выполнить ряд шагов, прежде чем подавать заявку на присвоение статуса страны-кандидата ИПДО (см. Таблицу 2).

# ТРЕБОВАНИЯ К ВНЕДРЯЮЩИМ СТРАНАМ

**ТАБЛИЦА 2 ШАГИ ПО ПРИСОЕДИНЕНИЮ К ИНИЦИАТИВЕ**

- 1.1** Правительство должно выпустить безоговорочное публичное заявление о своем намерении внедрить ИПДО.
- 1.2** Правительство должно назначить официальное лицо старшего ранга для лидерства во внедрении ИПДО.
- 1.3** Правительство должно принять обязательство работать с гражданским обществом и компаниями и должно создать многостороннюю группу заинтересованных сторон (МГЗС) для контроля за внедрением ИПДО.
- 1.4** Многосторонняя группа заинтересованных сторон (МГЗС) должна соблюдать текущий рабочий план, содержащий полную оценку затрат и сроки, соответствующие установленным Правлением ИПДО.

Когда страна выполнит эти шаги и пожелает быть признанной страной-кандидатом ИПДО, правительство должно подать Заявку о присвоении кандидатского статуса ИПДО в Правление ИПДО (см. Таблицу 3).

**ТАБЛИЦА 3 ЗАЯВКА О ПРИЗНАНИИ СТРАНОЙ-КАНДИДАТОМ ИПДО**

После того как страна предпримет шаги по присоединению к инициативе и выразит желание быть признанной страной-кандидатом ИПДО, правительство при поддержке многосторонней группы заинтересованных сторон (МГЗС) должно официально подать Заявку о присвоении кандидатского статуса, используя стандартную форму заявки. <sup>1</sup> В заявке должны быть описаны предпринятые на тот момент меры и представлены доказательства того, что каждый из шагов для присоединения к инициативе был выполнен. В заявке должны быть приведены контактные данные представителей заинтересованных сторон от правительства, гражданского общества и частного сектора, участвующих в ИПДО. Правление ИПДО рассмотрит заявку и оценит, были ли выполнены шаги по присоединению к инициативе. Международный Секретариат	ИПДО установит контакт с заинтересованными сторонами на национальном уровне и выяснит их мнения относительно процесса присоединения, а также запросит комментарии у поддерживающих инициативу правительств, международных общественных организаций, поддерживающих компаний и поддерживающих организаций и инвесторов. Международный Секретариат будет работать в тесном сотрудничестве со старшим официальным лицом, назначенным во главе внедрения ИПДО, для того чтобы прояснять все нерешенные вопросы. В разумные сроки Комитет ИПДО по Распространению Инициативы и Кандидатскому Статусу представит рекомендацию Правлению ИПДО относительно того, должна ли быть удовлетворена заявка страны. Правление ИПДО примет окончательное решение. Правление ИПДО отметило, что оно предпочитает принимать решения	по признанию стран кандидатами ИПДО на регулярных заседаниях Правления ИПДО. В случае длительных перерывов между заседаниями Правление ИПДО будет принимать решения посредством Циркуляра Правления. В случае признания страны кандидатом ИПДО Правление ИПДО также установит сроки публикации первого Отчета ИПДО и проведения санкционирования. Первый Отчет ИПДО внедряющей страны должен быть опубликован не позднее чем через 18 месяцев с даты признания страны кандидатом ИПДО. Страны-кандидаты ИПДО должны начать санкционирование не позднее чем через два с половиной года с даты признания страны кандидатом ИПДО. Дополнительная информация о политике в области сроков приводится в Требовании 1.6 ниже.
---	--	--

1. Может быть получена в Международном Секретариате ИПДО.

### ТРЕБОВАНИЕ ИПДО 1

#### **ИПДО требует эффективного контроля со стороны многосторонней группы заинтересованных сторон (МГЗС)**

**Общая формулировка** – ИПДО требует эффективного контроля со стороны различных заинтересованных сторон, включая функционирующую многостороннюю группу заинтересованных сторон (МГЗС) с участием представителей правительства, компаний и полным, независимым, активным и эффективным участием представителей гражданского общества. Это требование рассматривает ключевые элементы, включая следующее: (1.1) приверженность инициативе со стороны правительства, (1.2) контроль со стороны правительства, (1.3) создание многосторонней группы заинтересованных сторон (МГЗС), и (1.4) согласование рабочего плана с четкими целями по внедрению ИПДО и с графиком, который соответствует срокам, установленным Правлением ИПДО (1.6-1.8).

#### **1.1 Правительство должно выпустить публичное заявление о своем намерении внедрить ИПДО**

Заявление должно быть сделано главой государства или правительства или должным образом уполномоченным представителем правительства.

#### **1.2 Правительство должно назначить официальное лицо старшего ранга для лидерства во внедрении ИПДО**

Назначенное лицо должно пользоваться доверием всех заинтересованных сторон, должно быть наделено полномочиями и свободой координировать работу по ИПДО в соответствующих министерствах и ведомствах, а также возможностью мобилизовать ресурсы для внедрения ИПДО.

#### **1.3 Правительство должно работать с гражданским обществом и компаниями и должно создать многостороннюю группу заинтересованных сторон (МГЗС) для контроля за внедрением ИПДО.**

- a) Необходимо, чтобы правительство, компании и гражданское общество принимали полное, активное и эффективное участие в этом процессе.
- b) Необходимо, чтобы были обеспечены условия для участия компаний и гражданского общества в принятии соответствующих законов, нормативов и административных правил, а также реальная практика внедрения ИПДО. Должны уважаться основополагающие права представителей гражданского общества и компаний, активно участвующих в процессе ИПДО, включая, но не ограничиваясь только МГЗС.
- c) Любые препятствия к участию гражданского общества или компаний должны быть устранены.
- d) Правительство должно воздерживаться от действий, которые приведут к сокращению или ограничению общественных дебатов в связи с внедрением ИПДО.
- e) Заинтересованные стороны, включая, но не ограничиваясь МГЗС:

## ТРЕБОВАНИЯ К ВНЕДРЯЮЩИМ СТРАНАМ

- i. должны иметь возможность свободно высказываться по вопросам прозрачности и управления природными ресурсами.
  - ii. должны быть активно вовлечены в разработку, внедрение, мониторинг и оценку процесса ИПДО и должны способствовать тому, чтобы он был предметом общественных дебатов.
  - iii. должны иметь право общаться и сотрудничать между собой.
  - iv. должны иметь возможность свободно работать и выражать свои мнения об ИПДО без ограничений, принуждения или репрессий.
- f) При создании МГЗС правительство должно:
- i. обеспечить, чтобы приглашение к участию в группе было открытым и прозрачным.
  - ii. обеспечить, соответствующее представительство заинтересованных сторон (это не означает необходимость их равного численного представительства). МГЗС должна включать соответствующие заинтересованные стороны, включая, но не обязательно ограничиваясь ими, представителей частного сектора, гражданского общества (включая независимые группы гражданского общества и других представителей гражданского общества, таких как средства массовой информации и парламентские организации) и соответствующих правительственных органов. Каждая группа заинтересованных сторон должна иметь право назначать своих представителей, принимая во внимание желательность плюралистского и многостороннего представительства. Процесс номинации кандидатов должен быть независимым и не должен нести принудительный характер. Группы гражданского общества, вовлеченные в ИПДО (МГЗС) должны быть оперативными и их решения не должны зависеть от правительства и/или компаний.
  - iii. обеспечить представительство старших правительственных служащих в МГЗС.
  - iv. рассмотреть возможность создания правовой основы для группы.
- g) Необходимо, чтобы МГЗС согласовала четкое, открытое для общественности Техническое задание (ТЗ). ТЗ должно, как минимум, включать положения по следующим вопросам:

### **Роль, обязанности и права МГЗС:**

- i. Необходимо, чтобы члены МГЗС имели возможность выполнять свои обязанности.
- ii. МГЗС должна проводить эффективную работу по распространению инициативы, включая информирование о ней (через СМИ, веб-сайт, письма и т.п.), с населением, группами гражданского общества и компаниями, информируя их о намерении правительства внедрить ИПДО и о центральной роли компаний и гражданского общества, а также путем широкого распространения общедоступной информации самого процесса ИПДО, например, Отчет ИПДО.
- iii. Члены многосторонней группы заинтересованных сторон должны поддерживать связь со своими группами электоратов.

### **Утверждение рабочих планов, Отчетов ИПДО и годовых отчетов о проведенной работе:**

- iv. Необходимо, чтобы МГЗС утверждала годовые рабочие планы, назначение

Независимого Администратора, Техническое задание для Независимого Администратора, Отчеты ИПДО и годовые отчеты о проведенной работе.

- v. The МГЗС должна осуществлять контроль за процессом отчетности ИПДО и процессом санкционирования в соответствии с главой 3.

### **Правила и процедуры внутреннего управления:**

- vi. ИПДО требует установления всеохватывающего процесса принятия решений на протяжении всего внедрения инициативы, в котором каждый электорат считается партнером. Любой член МГЗС имеет право представлять вопросы для обсуждения. МГЗС должна согласовать процедуры номинации и замены представителей в МГЗС, процедуры принятия решений, продолжительность и периодичность заседаний. При этом должен обеспечиваться процесс смены членов группы, в соответствии с принципами, подчеркнутыми в Требовании 1.3 (f).
- vii. Должно быть предусмотрено достаточно заблаговременное уведомление о заседаниях, а также своевременное распространение документов до их обсуждения и предлагаемого принятия.
- viii. МГЗС должна вести протоколы своих обсуждений и принимаемых решений.

### **1.4 Многосторонняя группа заинтересованных сторон (МГЗС) должна иметь текущий рабочий план, с полной оценкой затрат и со сроками, соответствующими установленным Правлением ИПДО.**

#### **Рабочий план должен:**

- a) Устанавливать цели внедрения ИПДО, которые связаны с Принципами ИПДО и отражать национальные приоритеты для добывающих отраслей промышленности. МГЗС поощряются к рассмотрению инновационных подходов к расширению внедрения ИПДО для повышения полноты отчетности ИПДО и к улучшению понимания доходов общественностью, а также к поддержке высоких стандартов прозрачности и подотчетности в общественной жизни, деятельности правительства и бизнеса.
- b) Отражать и утверждать результаты консультаций с ключевыми заинтересованными сторонами.
- c) Включать поддающиеся измерению и привязанные к срокам действия для достижения согласованных целей. Охват внедрения ИПДО должен способствовать достижению требуемых результатов во время процесса. Рабочий план должен:
  - i. оценивать любые потенциальные ограничения в правительственных организациях, компаниях и гражданском обществе, которые могут составлять препятствие для эффективного внедрения ИПДО, и составлять планы по их устранению.
  - ii. определять охват отчетности ИПДО, включая планы решения технических аспектов отчетности, таких как полнота и надежность данных (см. требования 4 и 5).
  - iii. выявлять любые потенциальные правовые или нормативные препятствия для внедрения ИПДО и составлять планы их устранения, включая, по мере применимости, любые планы по включению требований ИПДО в национальное законодательство или регулирование.

## ТРЕБОВАНИЯ К ВНЕДРЯЮЩИМ СТРАНАМ

- d) Определять внутренние и внешние источники финансирования и технической помощи, где это уместно, для обеспечения своевременного выполнения согласованного рабочего плана.
- e) Быть широко доступным для общественности, например, быть опубликован на национальном веб-сайте ИПДО и/или сайтах соответствующих министерств и ведомств, в печатных СМИ или других источниках с открытым доступом для общественности.
- f) Ежегодно пересматриваться и обновляться. При рассмотрении Рабочего Плана МГЗС должна рассмотреть вопрос о рассмотрении подробностей и объема отчетности ИПДО в том числе и по вопросам управления доходами и расходами (3.7-3.8), оплата транспортировки (4.1.f), дискреционные расходы на социальные нужды (4.1.e), специальные субнациональные переводы(4.2.e), бенефициарное право (3.11) и контракты (3.12). В соответствии с требованием 1.3 (g) (viii), многосторонней группы заинтересованных сторон обязана документировать свои обсуждения и решения.
- g) Включать график внедрения, согласованный со сроками отчетности и санкционирования, установленными Правлением ИПДО (см. 1.6 ниже), и принимающий во внимание требования административного характера (например, процессы привлечения подрядчиков и их финансирование).

### 1.5 Адаптированное внедрение инициативы

Если МГЗС сочтет, что имеют место исключительные обстоятельства, оправдывающие отклонение от требований внедрения, она должна испросить для этого предварительное разрешение Правления ИПДО на адаптированное внедрение инициативы. Запрос должен быть утвержден МГЗС и отражен в рабочем плане. Запрос должен содержать обоснование необходимости адаптированного внедрения.

Правление ИПДО будет рассматривать предоставление разрешения на адаптированное внедрение только в исключительных обстоятельствах. При рассмотрении таких запросов Правление ИПДО будет отдавать приоритет необходимости равноправного рассмотрения стран и поддержания Принципов ИПДО, включая обеспечение достаточного охвата процесса ИПДО, а также того, чтобы Отчеты ИПДО были полными, надежными и способствовали общественным дебатам.

### 1.6 Сроки отчетности и Санкционирования

#### а) Сроки отчетности ИПДО

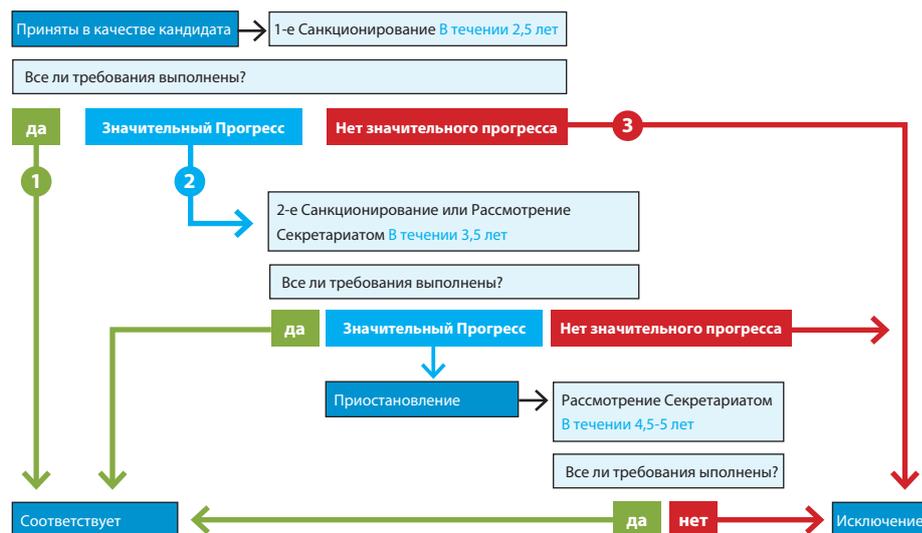
ИПДО требует своевременной публикации Отчетов ИПДО (см. требование 2).

Если Отчет ИПДО не будет опубликован к установленному сроку, статус страны будет приостановлен. Приостановление будет отменено, если Правление ИПДО удостоверится, что просроченный Отчет ИПДО опубликован в течение шести месяцев после установленного срока. Если просроченные отчеты не будут опубликованы в течение шести месяцев после установленного срока, приостановление статуса останется в силе до тех пор, пока Правление ИПДО не убедится, что страна опубликовала Отчет ИПДО, который охватывает данные, не более старые, чем данные предпоследнего полного отчетного периода (см. требование 2). Если приостановление статуса будет действовать более одного года, Правление ИПДО выведет страну из списка участников инициативы.

## б) Сроки Санкционирования соответствия ИПДО

Внедряющие страны должны проходить регулярное Санкционирование, для того, чтобы определить соответствие страны Стандарты ИПДО (см. Главу 3)

Сроки санкционирования проиллюстрированы на Рис. 1.



Страны-кандидаты ИПДО должны начать санкционирование не позднее, чем через два с половиной года после получения статуса кандидата ИПДО. Исполнитель санкционирования определит одно из следующего: (1) страна соответствует инициативе; (2) страна не соответствует инициативе, но достигла значимого прогресса; или (3) страна не соответствует инициативе и не достигла значимого прогресса (см. ниже). Страна может сохранять кандидатский статус кандидата ИПДО в течение срока не более пяти лет после получения статуса кандидата ИПДО.<sup>2</sup> По истечении 3,5 лет страны будут обозначаться термином “страна-кандидат ИПДО (с приостановленным статусом)”.

**Соответствие ИПДО:** Если санкционирование покажет, что страна выполнила все требования, Правление ИПДО признает эту страну соответствующей ИПДО. Страны, соответствующие инициативе, будут обязаны проводить санкционирование один раз каждые три года после этого.

Страны, соответствующие инициативе, должны соблюдать Принципы и Требования ИПДО, для того чтобы сохранять свой статус соответствия. Если страна стала соответствующей ИПДО, но после этого возникают опасения в том, что внедрение в ней ИПДО впоследствии опустилось ниже требуемого стандарта, Правление оставляет за собой право потребовать, чтобы эта страна прошла новое Санкционирование или Рассмотрение Секретариатом. Заинтересованные стороны могут обратиться в Правление ИПДО, если они сочтут, что статус соответствия инициативе должен быть пересмотрен. Этот запрос может быть представлен через посредничество представителя (представителей) электората заинтересованной стороны в Правлении ИПДО. Правление ИПДО рассмотрит ситуацию и по своему усмотрению и решит, требовать ли проведения досрочного санкционирования или рассмотрения Секретариатом. В зависимости от

2. Время, затрачиваемое страной на прохождение санкционирования, не засчитывается как часть максимального кандидатского периода.

## ТРЕБОВАНИЯ К ВНЕДРЯЮЩИМ СТРАНАМ

выводов этой оценки Правление ИПДО определит статус страны. Правление ИПДО оставляет за собой право признать страну, ранее Соответствующей Стандарту, страной-кандидатом ИПДО, с указанием необходимых исправительных мероприятий или рассмотреть приостановление ее статуса или выведение из списка участников инициативы. В случае несоответствия при повторном санкционировании, но при этом в случае достижения значительного прогресса или отсутствии значительного прогресса, применяется процедура изложенная ниже.

**Значимый прогресс:** Для того, чтобы Правление заключило, что страна достигла значимого прогресса, санкционирование (или рассмотрение Секретариатом) должно продемонстрировать, что страна как минимум достигла значимого прогресса в выполнении семи требований внедрения. При оценке “значимого прогресса” Правление ИПДО будет учитывать следующее:

- (1) Процесс ИПДО – в частности, функционирование МГЗС и четкая, сильная приверженность инициативе со стороны правительства;
- (2) Статус и качество отчетности ИПДО, включая значимый прогресс в выполнении требований своевременной отчетности согласно требованию 2 и, где применимо, действия по выполнению рекомендаций по улучшению внедрения ИПДО.

Когда первое санкционирование установит, что страна-кандидат ИПДО совершила значимый прогресс к достижению статуса соответствия ИПДО, но не выполнила все требования, эта страна сохранит свой кандидатский статус ИПДО в течение дополнительного периода в двенадцать месяцев. Правление предпишет исправительные меры, которые страна должна предпринять за этот период для достижения соответствия инициативе. Соответствие будет оцениваться путем второго санкционирования. В тех случаях, когда оценка исправительных мер, необходимых для достижения соответствия, может быть проведена быстро и объективно, Правление ИПДО рассмотрит возможность проведения Рассмотрения Секретариатом в качестве альтернативы второму санкционированию.

Если второе санкционирование (или Рассмотрение Секретариатом) покажет, что страна совершила значимый прогресс, но не достигла соответствия инициативе, Правление ИПДО приостановит статус этой страны. Правление ИПДО предпишет исправительные меры, которые страна должна предпринять для достижения соответствия. Приостановление статуса будет отменено, если Рассмотрение Секретариатом покажет, что исправительные мероприятия были выполнены и Правление ИПДО признает, что оставшиеся невыполненными требования ИПДО были выполнены. Если приостановление статуса будет оставаться в силе в течение более двенадцати месяцев, Правление ИПДО выведет страну из списка участников инициативы. В соответствии с требованием 1.7(a) Правление может рассмотреть продление приостановления статуса еще на шесть месяцев (т.е. до полного максимального кандидатского периода 5 лет), если имел место непрерывный прогресс и невыполненные исправительные меры незначительные и могут быть выполнены быстро.

**Отсутствие значительного прогресса:** Если Правление сочтет, что Санкционирование (или рассмотрение Секретариатом) не демонстрирует, что страна как минимум достигла значимого прогресса в выполнении всех требований внедрения, страна будет выведена из списка участников инициативы.

### с) Годовые отчеты о проведенной работе

МГЗС должны публиковать годовые отчеты о проведенной работе (см. требование 7.2). Отчет о работе, проведенной в предшествующем году, должен быть опубликован до 1 июля следующего года. Правление ИПДО установит соответствующие сроки для новых кандидатов ИПДО. Если годовой отчет о проведенной работе не будет опубликован в течение шести месяцев после установленного срока (т.е. до 31 декабря следующего года), статус страны будет приостановлен до тех пор, пока Правление ИПДО не убедится, что задержавшийся отчет о работе был опубликован.

### д) Продления сроков

В случае, если внедряющая страна не может выдержать любой из сроков, указанных выше в разделах (a), (b) и (c), она может подать заявку о продлении срока. Правление ИПДО будет применять следующую проверку при оценке заявок о продлении сроков:

1. Заявка должна быть подана до истечения установленного срока и должна быть утверждена МГЗС.
2. Правление ИПДО предоставит продление срока только в том случае, если МГЗС сможет продемонстрировать, что она совершала значимый прогресс к соблюдению этого срока и не смогла выдержать его по причине исключительных обстоятельств. При оценке "значимого прогресса" Правление ИПДО будет учитывать следующее:
  - (i) процесс ИПДО - в частности, функционирование МГЗС и четкая, твердая приверженность правительства.
  - (ii) состояние и качество отчетности ИПДО, включая значимый прогресс в выполнении требований своевременной отчетности согласно требованию 2 и действия по выполнению рекомендаций по улучшению отчетности ИПДО.
3. Исключительное обстоятельство (обстоятельства) должно быть описано в запросе МГЗС.
4. Не будут предоставляться продления срока, которые увеличили бы максимальный кандидатский период.

### 1.7 Приостановление статуса:

#### а) Приостановление статуса в связи с нарушениями Принципов и Требований ИПДО.

Когда явным образом очевидно, что значительный аспект Принципов и Требований ИПДО не соблюдается внедряющей страной, Правление ИПДО может приостановить статус или вывести страну из списка участников инициативы. В соответствии с требованием 1.6 выше это включает случаи, когда страна не выполнила требования своевременной отчетности ИПДО, публикации годовых отчетов о проведенной работе и/или не достигла соответствия требованиям ИПДО к срокам, установленным Правлением ИПДО.

Когда Правление ИПДО имеет озабоченность относительно нарушения Принципов и требований ИПДО, оно может поручить Международному Секретариату провести сбор информации о создавшейся ситуации и представить отчет Правлению ИПДО.

Приостановление кандидатского статуса внедряющей страны это временный механизм. Правление ИПДО установит предельный срок в двенадцать месяцев для того, чтобы внедряющая страна устранила нарушения Стандарта ИПДО. Если вопрос не будет

разрешен к удовлетворению Правления ИПДО к установленному сроку, Правление ИПДО выведет страну из списка участников инициативы. Если приостановление статуса последует за вторым санкционированием, которое не признало страну соответствующей инициативе, Правление может рассмотреть продление приостановления еще на шесть месяцев (т.е. до полного максимального кандидатского периода 5 лет). Правление ИПДО будет рассматривать продление приостановления срока только в тех случаях, когда имел место непрерывный прогресс, невыполненные исправительные меры незначительные и могут быть выполнены быстро.

**в) Приостановление статуса по причине политической нестабильности или конфликта:**

Правление может принимать решение о приостановлении статуса стран в случаях, когда политическая нестабильность или конфликт явным образом мешают стране придерживаться основных аспектов Принципов и требований ИПДО. Страны, которые переживают чрезвычайную политическую нестабильность или конфликт, могут также добровольно подать заявление о приостановлении своего статуса. В таком случае правительство должно подать заявление на добровольное приостановление статуса страны. Мнение МГЗС должно быть учтено.

Если кандидатский статус страны приостанавливается по причине политической нестабильности или конфликта, период приостановления не будет засчитываться как часть максимального кандидатского периода. Правление ИПДО будет контролировать и рассматривать ситуацию на регулярной основе.

**с) Отмена приостановления статуса:**

Правительство может в любое время подать заявление об отмене приостановления. В заявлении должны быть представлены меры, согласованные заинтересованными сторонами, для возобновления процесса внедрения и санкционирования ИПДО, а также рабочий план для достижения соответствия инициативе.

Если Правление ИПДО признает, что причины для приостановления статуса были устранены, приостановление статуса будет отменено. На всех этапах процесса Правление ИПДО будет обеспечивать, чтобы его опасения и решения четко доводились до сведения внедряющих стран.

Страны с приостановленным статусом будут определяться термином “страна-кандидат ИПДО (с приостановленным статусом)” или “страна, соответствующая ИПДО (с приостановленным статусом)” на период приостановления, с четким указанием их приостановленного статуса на сайте ИПДО и в других источниках.

### **1.8 Выведение из списка участников инициативы**

Выведение страны из списка участников инициативы (т.е. лишение ее кандидатского статуса внедряющей страны ИПДО) произойдет, если:

- (1) В соответствии с требованием 1.7(а) внедряющая страна была подвергнута приостановлению статуса и вопрос не был разрешен к удовлетворению Правления ИПДО к согласованному сроку; и
- (2) В соответствии с требованием 1.6(б) Правление заключит, что страна не достигла значимого прогресса во внедрении ИПДО.

Правление сохраняет за собой право выведения из списка участников ИПДО стран, которые не соответствуют Принципам и Критериям ИПДО. Страна, выведенная из списка стран инициативы, может в любое время подать повторную заявку о признании ее кандидатом ИПДО. Правление ИПДО применит согласованные процедуры оценки кандидатских заявок ИПДО. Оно также оценит предыдущий опыт внедрения ИПДО, включая предыдущие препятствия для эффективного внедрения и проведенные исправительные мероприятия.

### 1.9 Апелляции

Внедряющие страны могут обращаться с петицией в Правление ИПДО с просьбой пересмотреть его решение о приостановлении статуса, выведении из списка или о признании страны кандидатом ИПДО или соответствующей ИПДО после санкционирования. Правление ИПДО будет рассматривать такие петиции с учетом конкретных фактов, необходимости сохранять репутацию бренда ИПДО и принципа сравнимого рассмотрения разных стран. Решение Правления ИПДО является окончательным. Страна может, до наступления периодов уведомления по Статье 8 Устава Ассоциации, подать апелляцию на решение Правления ИПДО, принятое в соответствии первым параграфом, для следующего очередного Собрания Членов.

## 2

### ТРЕБОВАНИЕ ИПДО 2

#### ИПДО требует своевременной публикации Отчетов ИПДО.

**Общая формулировка** – Отчеты ИПДО наиболее полезны и уместны, когда они публикуются регулярно и содержат своевременные данные. Требование 2 устанавливает сроки для своевременной отчетности ИПДО.

- 2.1 Внедряющие страны обязаны выпустить свой первый Отчет ИПДО в течение 18 месяцев после их признания кандидатом ИПДО. После этого внедряющие страны должны выпускать Отчеты ИПДО на ежегодной основе.
- 2.2 Отчеты ИПДО должны охватывать данные, не более старые, чем данные предпоследнего полного отчетного периода (например, отчет ИПДО, опубликованный в календарном/финансовом году 2014, должен основываться на данных, не более давних, чем данные за календарный/финансовый год 2012). Группы МГЗС поощряются к тому, чтобы исследовать возможности публикации Отчетов ИПДО в практически возможные кратчайшие сроки. В случае значительной задержки отчетности ИПДО МГЗС должна предпринять шаги к обеспечению выпуска отчетов ИПДО за наступающие отчетные периоды, с тем чтобы каждый год был охвачен отчетностью.
- 2.3 МГЗС должна согласовать отчетный период, охватываемый Отчетом ИПДО.

### ТРЕБОВАНИЕ ИПДО 3

**ИПДО требует, чтобы Отчеты ИПДО включали контекстуальную информацию, представляющую обзор добывающего сектора.**

**Общая формулировка** – Для того, чтобы быть понятными и полезными для общественности, Отчеты ИПДО должны сопровождаться контекстуальной информацией о добывающих отраслях промышленности. Эта информация должна включать: сведения о правовой основе и фискальном режиме (3.2), краткое описание добывающих отраслей (3.3), данные по вкладу добывающих отраслей в экономику (3.4), по объемам добычи (3.5), данные об участии государства в добывающих отраслях (3.6), сведения о распределении доходов (3.7-3.8), лицензионные реестры и выделение лицензий (3.9-3.10), данные по бенефициарному праву (3.11) и контрактам (3.12). МГЗС должна решить, кто подготовит контекстуальную информацию для Отчета ИПДО (3.1)

#### 3.1 Компиляция контекстуальной информации.

МГЗС должна решить, кто подготовит контекстуальную информацию для Отчета ИПДО. Информация должна сопровождаться четкими ссылками на ее источник.

#### 3.2 В Отчете ИПДО должны быть описаны правовая основа и фискальный режим добывающих отраслей.

- a) Эта информация должна включать краткое описание фискального режима, включая уровень фискальной девальюции, обзор соответствующих законов и нормативов, описание функций и ответственности соответствующих органов правительства.
- b) В тех случаях, когда правительство проводит реформы, МГЗС поощряется к тому, чтобы документировать их в Отчете ИПДО.

#### 3.3 Отчет ИПДО должен содержать обзор добывающих отраслей промышленности, включая описание любых значимых разведочных работ.

#### 3.4 В Отчете ИПДО должна раскрываться информация, когда она имеется, о вкладе добывающих отраслей в экономику за финансовый год, охватываемый Отчетом ИПДО.

Предполагается, что эта информация будет включать следующее:

- a) Размер добывающих отраслей в абсолютном выражении и в виде процента от ВВП, включая оценочные данные о деятельности неофициального сектора.
- b) Суммарные доходы правительства, создаваемые добывающими отраслями (включая налоги, роялти, бонусы, комиссионные и прочие платежи) в абсолютных единицах и в виде процента от суммарных доходов правительства.
- c) Объемы экспорта от добывающих отраслей в абсолютных единицах и в виде процента от общего объема экспорта.
- d) Рабочая занятость в добывающих отраслях в абсолютных единицах и в виде процента от общей численности рабочей занятости.
- e) Ключевые регионы/области, где концентрируется добыча.

### **3.5 В Отчете ИПДО должны раскрываться сведения об объеме добычи за финансовый год, охватываемый Отчетом ИПДО, включая следующее:**

- a) Суммарные объемы добычи и стоимость продукции по видам продукции и, когда это уместно, по штатам/регионам.
- b) Суммарные объемы и стоимость экспорта по видам продукции и, когда это уместно, по штатам/регионам происхождения.

### **3.6 Когда участие правительства в добывающих отраслях приводит к повышению существенных платежей доходов, Отчет ИПДО должен включать:**

- a) Объяснение превалирующих правил и практики по финансовым взаимоотношениям между правительством и государственными предприятиями (ГП) (например, правила и практика переводов финансовых средств между ГП и государством, удерживания заработанных средств, реинвестиций и финансирования третьими сторонами).
- b) Раскрытие ГП их квазифискальных расходов, таких как платежи по социальным услугам, государственной инфраструктуре, топливным субсидиям и обслуживанию государственного долга. МГЗС должна разработать процесс отчетности с расчетом на достижение уровня прозрачности, соизмеримого с прозрачностью других платежей и потоков доходов, и должна включить дочерние фирмы и совместные предприятия ГП.
- c) Правительство и/или государственные предприятия раскрывают свой уровень бенефициарного участия в горнодобывающих, нефтяных и газовых компаниях, работающих в нефтегазовом и горнодобывающем секторе страны, включая участие дочерних компаний и совместных предприятий ГП, и любые изменения в уровне участия за отчетный период. Эта информация должна включать сведения об условиях, относящихся к их пакету акций, включая их уровень ответственности в покрытии расходов на разных этапах проектного цикла (например, полностью оплаченный пакет, чистая стоимость капитала за вычетом обязательств, реализуемый процент). В тех случаях, когда имели место изменения в уровне участия правительства и/или ГП в течение отчетного периода, ожидается, что правительство и/или ГП будут раскрывать условия сделки, включая сведения о денежной оценке и доходах. В тех случаях, когда правительство и/или ГП предоставили займы или гарантии по займам горнодобывающим, нефтяным и газовым компаниям, работающим в стране, сведения об этих транзакциях должны раскрываться в Отчете ИПДО.

### **3.7 Отчет ИПДО должен содержать описание распределения доходов от добывающих отраслей**

- a) Отчет ИПДО должен указывать, какие доходы от добывающих отраслей, будь то в виде наличных и/или в натуральной форме, зарегистрированы в государственном бюджете. Если доходы не зарегистрированы в государственном бюджете, должно быть дано объяснение использования этих доходов, со ссылками на соответствующие финансовые отчеты (например, для фондов национального благосостояния/развития, местных органов власти, государственных компаний и других внебюджетных целей).
- b) МГЗС поощряются к тому, чтобы обращаться к государственным системам классификации доходов и к международным стандартам, таким как Руководство МВФ по государственной финансовой статистике.

### **3.8 Многосторонняя группа заинтересованных сторон (МГЗС) поощряется к тому, чтобы включать дополнительную информацию об управлении доходами и расходах в Отчет ИПДО, включая следующее:**

- a) Описание любых доходов от добывающих отраслей, предназначенных для конкретных программ или географических регионов. Это должно включать описание методов по обеспечению отчетности и эффективности их использования.
- b) Описание процессов составления и аудита бюджета страны и представление линий связи к открытой для общественности информации по бюджетному планированию, расходам и к отчетам аудиторской проверки.
- c) Своевременная информация от правительства, которая поможет общественности понять и провести дебаты вокруг вопросов устойчивости доходов и зависимости от ресурсов, включая прогнозы по объему добычи, ценам товаров и доходам от добывающих отраслей, также как и текущие и прогнозируемые доходы и фискальный баланс от добывающих отраслей.

### **3.9 Реестр лицензий**

- a) Термин “лицензия” в настоящем контексте относится к любой лицензии, арендному договору, титулу, разрешению или концессии, на основании которых правительство передает компании (компаниям) или отдельному лицу (лицам) права на разведку или разработку нефти, газа и/или минеральных ресурсов.
- b) Внедряющие страны должны вести открытый для общественности реестр или кадастровую систему (системы) с своевременной и исчерпывающей информацией, относящейся к каждой лицензии, имеющейся у компаний, представленных в Отчете ИПДО:
  - i. держатель (держатели) лицензий;
  - ii. координаты земельного участка лицензии;
  - iii. дата заявки, дата предоставления лицензии, срок действия лицензии; и
  - iv. в случае лицензий на добычу – название добываемого продукта.

Ожидается, что реестр лицензий или кадастр содержит информацию о лицензиях всех компаний, включая компании, которые не участвуют в отчете ИПДО (т.е. когда их платежи ниже согласованного порога существенности). При существовании значительных правовых или практических препятствий, мешающих такому полному раскрытию, это должно быть документировано и объяснено в Отчете ИПДО с описанием планов правительства по преодолению таких препятствий и ожидаемых сроков достижения этого.

- c) Если информация, указанная в п. 3.9(b) выше, уже является доступной для общественности, будет достаточно привести в Отчете ИПДО ссылку (или линию связи) на нее. Если такие реестры или кадастры отсутствуют или не являются полными, Отчет ИПДО должен раскрывать любые пробелы в раскрываемой для общественности информации и описывать действия по укреплению этих систем. До тех пор Отчет ИПДО должен включать информацию, установленную в п. 3.9(b) выше.

### 3.10 Предоставление лицензий

- a) Внедряющие страны должны раскрывать информацию о предоставлении или передаче лицензий, относящихся к компаниям, представленным Отчете ИПДО, включая следующее: описание процесса передачи или предоставления лицензии, используемые технические и финансовые критерии и информация о получателе (получателях) лицензии, которая была переведена или предоставлена (включая членов консорциума, где это применимо), а также любые отклонения от правовых и нормативных положений, регулирующих присуждение и передачи лицензий.
- b) В случае, когда лицензии предоставляются через процесс тендера в течение отчетного периода, охваченного Отчетом ИПДО, правительство также должно раскрывать список участников тендера и его критерии.
- c) Если требуемая информация, указанная в пп. 3.10(a) и 3.10(b) выше, уже является доступной для общественности, будет достаточно привести в Отчете ИПДО ссылку.
- d) МГЗС может пожелать включить в Отчет ИПДО дополнительную информацию о предоставлении лицензий, включая сводные данные и комментарии по действенности и эффективности этих систем.

### 3.11 Бенефициарное право

- a) Рекомендуются, чтобы внедряющие страны вели открытый для общественности реестр бенефициаров корпоративных организаций, которые участвуют в тендере, эксплуатируют активы добывающих отраслей или инвестируют в них, с указанием имен бенефициаров и их уровня участия. Если эта информация уже доступна для общественности, например, через корпоративные регуляторы или биржи, Отчет ИПДО должен включать указания о том, как получить доступ к этой информации.
- b) Когда такие реестры отсутствуют или не содержат полных данных, рекомендуется, чтобы внедряющие страны запрашивали эту информацию у компаний, участвующих в процессе ИПДО для дальнейшего включения этой информации в Отчет ИПДО.<sup>3</sup>
- c) Необходимо, чтобы правительство и/или государственные предприятия раскрывали свой уровень бенефициарного участия в нефтяных, газовых и горнодобывающих компаниях, работающих в стране, и любые изменения в уровне бенефициарного участия в течение отчетного периода, охваченного Отчетом ИПДО (см. требование 3.6(c)).
- d) Определение бенефициарного права:
  - i. Термин “собственник-бенефициар” по отношению к компании означает физическое лицо (лица), которое прямо или косвенно имеет во владении или под контролем собственность корпорации.

3. На 22-м заседании Правления ИПДО было решено, что в будущем ИПДО будет требовать раскрытие бенефициарных прав. После проведения опытной работы Правление ИПДО разработает подробные положения с расчетом сделать их требованием с 1 января 2016 г.

- ii. Когда МГЗС рассматривает бенефициарное право, МГЗС должна согласовать определение термина “бенефициар”. Определение должно соответствовать п. 3.11(d)(i) выше и принимать во внимание международные нормы и соответствующие национальные законы.
- iii. Компании, которые были публично перечислены, включая стопроцентные дочерние компании, не обязаны раскрывать информацию о своих бенефициарах.
- iv. В случае совместных предприятий каждая единица в партнерстве должна раскрыть информацию о своем бенефициарном владельце, если данная информация не было ранее опубликовано или если оно не является стопроцентно субсидированным 3.11(d)(iii). Каждая единица в партнерстве должна нести ответственность за точность предоставляемой информации.

### 3.12 Контракты

- a) Внедряющие страны поощряются к публичному раскрытию любых контрактов, соглашений и прочих документов, в которых представлены условия, относящиеся к добыче нефти, газа и минеральных ресурсов.
- b) Необходимо, чтобы в Отчете ИПДО была документирована политика правительства по раскрытию контрактов и соглашений, которые регулируют разведку и разработку нефти, газа и минеральных ресурсов. Это должно включать необходимые правовые положения, фактическое раскрытие практики и любых реформ, которые планируются или уже проводятся. По мере применимости Отчет ИПДО должен приводить краткое описание контрактов, где оно имеется, и включать ссылки (линии связи) на источники публикации контрактов.
- c) Термин “контракт” в 3.12 (a) означает:
  - i. полный текст любого контракта, лицензии, концессии или соглашения, предоставленного или заключенного правительством и регулирующего права на добычу нефти, газа и минеральных ресурсов.
  - ii. полный текст любого приложения, дополнения или дополнительного условия, которое устанавливает сведения, относящиеся к упомянутым выше правам на добычу или их реализации.
  - iii. полный текст любого изменения условий описанного документа в 3.12(c)(i) и в 3.12 (c)(ii).
- d) Термин “лицензия” в 3.12 (a) означает:
  - i. полный текст любой лицензии, аренды, названия или разрешения, при которой правительство возлагает на компанию (компания) или индивидуальное лицо (лица) право на использование нефти, газа и/или минеральных ресурсов;
  - ii. Полный текст любого приложения, дополнения или включения, который устанавливает детали, связанные с эксплуатацией права, описанных в 3.12 (d) (i) или его исполнения; а также
  - iii. Полный текст всех изменений и поправок документов, описанных в 3.12 (d) (i) и 3.12 (d) (ii).

### ТРЕБОВАНИЕ ИПДО 4

**ИПДО требует выпуска исчерпывающих Отчетов ИПДО, которые включают полное раскрытие правительством доходов от добывающих отраслей и раскрытие всех существенных платежей правительству нефтяными, газовыми и горнодобывающими компаниями.**

**Общая формулировка** – Понимание платежей компаний и доходов правительства способствует информированным общественным дебатам об управлении добывающими отраслями промышленности. Для того чтобы быть полезными, данные ИПДО должны быть полными, а именно, они должны охватывать все существенные платежи компаний и давать полный отчет о доходах правительства. Требование 4 описывает меры, которые МГЗС должна рассмотреть для обеспечения полноты Отчетов ИПДО. В Разделе 4.1 изложены требования, связанные с типами платежей и доходов, которые должны быть представлены в Отчете ИПДО. В Разделе 4.2 указано, какие компании и государственные организации, включая государственные предприятия, должны представлять отчетность.

#### 4.1 Определение налогов и доходов, которые должны быть представлены в Отчете ИПДО

- a) Заблаговременно до начала процесса отчетности многосторонняя группа заинтересованных сторон должна решить, какие платежи и доходы являются существенными и, следовательно, должны быть раскрыты, включая соответствующие определения и пороговые значения существенности. Платежи и доходы считаются существенными, если их упущение или неправильное указание может существенно повлиять на полноту Отчета ИПДО. В Отчет ИПДО должно быть включено описание каждого потока доходов и относящиеся к ним определения и пороги существенности. При установлении определений и порогов существенности МГЗС должна рассматривать размер потоков доходов в сопоставлении с суммарными доходами. МГЗС должна документально представить рассмотренные варианты и обосновать установление определений и порогов.
- b) Должны быть включены следующие потоки доходов:
  - i. Доля продукции, причитающаяся государству-собственнику недр, (например, так называемая “прибыльная нефть”);
  - ii. доля продукции, причитающаяся национальным государственным компаниям;
  - iii. налоги на прибыль;
  - iv. роялти;
  - v. дивиденды;
  - vi. бонусы (такие как сигнатурные, за открытие месторождения, добычу);
  - vii. лицензионные платежи, арендные платежи, плата за доступ и прочие лицензионные и/или концессионные зачеты;
  - viii. любые прочие значительные платежи и существенные выгоды для правительства.

## ТРЕБОВАНИЯ К ВНЕДРЯЮЩИМ СТРАНАМ

Потоки доходов или выгод должны исключаться только в том случае, когда они несущественны или когда МГЗС решит, что их исключение не повлияет существенно на полноту Отчета ИПДО.

- c) **Продажа доли добычи государства или другой доход, полученный в натуральной форме:** Когда доходы от продажи доли добычи государства являются существенными, правительство, включая государственные предприятия, обязано раскрывать проданные объемы и полученные доходы. Публикуемые данные должны быть разукрупнены до уровней, соизмеримых с отчетностью по другим платежам и потокам доходов (см. требование 5.2(e)). Отчетность может также давать разбивку раскрываемых данных по типам продуктов, ценам, рынкам и объемам продаж. Когда это практически возможно, МГЗС поощряется к тому, чтобы поручать Независимому Администратору проводить выверку проданных объемов и полученных доходов путем включения компаний-покупателей в процесс отчетности.
- d) **Предоставление инфраструктуры и бартерные сделки:** МГЗС и Независимый Администратор должны рассмотреть существование соглашений или соглашений, включающих обеспечение товаров и услуг (включая аренду, гранты и инфраструктурные работы), при полном или частичном обмене на разведку или добычу нефти, газа или горнодобывающей промышленности, уступку производству или физической поставки этих товаров. Чтобы обеспечить это, МГЗС и Независимый Администратор должны достичь полного понимания условий контракта, его сторон, заложенных государством ресурсов, затрат на балансирование потока выгод, например, объектов инфраструктуры, и существенности этих соглашений в сопоставлении с традиционными контрактами. Когда МГЗС заключит, что эти соглашения являются существенными, они и Независимый Администратор должны разработать процесс отчетности с прицелом на достижение уровня прозрачности, соизмеримого с этим уровнем для других платежей и потоков доходов. В тех случаях, когда выверка ключевых сделок оказывается невозможной, МГЗС должна согласовать подход к одностороннему раскрытию информации компаниями и/или правительством, которая должна быть приложена к отчету ИПДО.
- e) **Социальные расходы:** Когда социальные расходы, требуемые по закону или по контракту с правительством, который определяет инвестиции в добывающий сектор, являются существенными, Отчет ИПДО должен раскрывать и, где возможно, выверять эти транзакции.
  - i. Когда эти выгоды предоставляются в натуральной форме, необходимо, чтобы Отчет ИПДО раскрывал характер и предполагаемую ценность транзакции в натуральной форме. Когда бенефициарием социальных расходов является третья сторона (например, неправительственная организация), необходимо раскрывать имя и функцию получателя.
  - ii. Когда выверка не представляется возможной, Отчет ИПДО должен включать односторонние раскрытия этих транзакций компаниями и правительством.
  - iii. Когда МГЗС решит, что дискреционные социальные платежи и переводы являются существенными, МГЗС поощряется к разработке процесса отчетности с целью достижения прозрачности, соизмеримой с прозрачностью других

платежей и доходов. Когда выверка ключевых транзакций невозможна (например, когда платежи компаний имеют “натуральную форму” или осуществляются третьей стороне) МГЗС может пожелать рассмотреть одностороннее раскрытие данных компаниями и/или правительством для приложения к Отчету ИПДО.

- f) **Транспортировка:** Когда доходы от транспортировки нефти, газа и минерального сырья являются существенными, ожидается, что правительство и государственные предприятия будут раскрывать получаемые доходы. Публикуемые данные должны быть разукрупнены до уровней, соизмеримых с отчетностью по другим платежам и потокам доходов (см. требование 5.2(e)). Отчет ИПДО мог бы включать следующее:
- i. описание сведений о транспортировке, включая следующее: продукт / товар (товары); маршрут (маршруты) транспортировки; и соответствующие компании и государственные организации, включая ГП, вовлеченное в транспортировку.
  - ii. определения соответствующих налогов, тарифов и прочих уместных платежей по транспортировке, а также методологии, используемые для их расчета.
  - iii. раскрытие тарифных ставок и объема транспортируемых товаров.
  - iv. раскрытие доходов, получаемых государственными организациями, включая ГП, в связи с транспортировкой нефти, газа и минеральных ресурсов.
  - v. где это практически возможно, МГЗС поощряется к тому, чтобы поручать Независимому Администратору проводить выверку существенных платежей и доходов, связанных с транспортировкой нефти, газа и минеральных ресурсов.

#### **4.2 Определение того, какие компании и государственные организации должны представлять отчетность**

- a) Отчет ИПДО должен обеспечивать исчерпывающую выверку доходов правительства и платежей компаний, включая платежи государственным предприятиям и от государственных предприятий, в соответствии с согласованным охватом отчетности (требование 4.1). Все компании, осуществляющие существенные платежи правительству, обязаны полностью раскрывать эти платежи в соответствии с согласованным охватом отчетности. Организация должна освобождаться от отчетности только в том случае, если может быть продемонстрировано, что ее платежи и доходы не являются существенными. Все государственные организации, получающие существенные доходы, должны полностью раскрывать эти доходы в соответствии с согласованным охватом отчетности.
- b) Если не имеется значительных практических препятствий, правительство должно полностью раскрывать все доходы, получаемые от нефтяных, газовых и горнодобывающих компаний, в соответствии с согласованным охватом отчетности, т.е. полные доходы правительства для каждого из согласованных потоков выгод, включая доходы от компаний, которые не рассматриваются как существенные. В случае когда эта информация недоступна, Независимый Администратор должен обратиться к дополнительным источникам и предоставить исчерпывающую информацию о доходах правительства.

## ТРЕБОВАНИЯ К ВНЕДРЯЮЩИМ СТРАНАМ

- с) **Государственные предприятия (ГП):** МГЗС должна обеспечить, чтобы процесс отчетности исчерпывающим образом рассматривал роль государственных предприятий, включая существенные платежи от нефтяных, газовых и горнодобывающих компаний и переводы между ГП и другими государственными организациями.
- д) **Субнациональные платежи:** Необходимо, чтобы МГЗС установила, являются ли существенными платежи от компаний местным государственным органам. Когда они являются существенными, МГЗС должна обеспечить, чтобы платежи компаний местным органам власти и поступление этих платежей были раскрыты и выверены в Отчете ИПДО.
- е) **Субнациональные переводы:** Когда осуществляются переводы между национальными и местными государственными органами, относящиеся к добывающим отраслям и являющиеся обязательными согласно государственной конституции, законам или другим механизмам перераспределения доходов, МГЗС должна обеспечить, чтобы такие переводы, где они являются существенными, раскрывались в Отчетах ИПДО. Отчет ИПДО должен раскрывать формулу перераспределения доходов, если таковая имеет место, а также любые несоответствия между суммой перевода, рассчитанной в соответствии с уместной формулой распределения доходов, и фактической суммой, которая была переведена. МГЗС поощряется к выверке этих сумм переводов. МГЗС поощряется к раскрытию любых существенных осуществляемых по усмотрению или специальных переводов и, где возможно, к их выверке в Отчете ИПДО. При наличии конституционных и/или значительных практических препятствий к участию местных правительственных органов, МГЗС может пожелать испросить разрешение на адаптированное внедрение в соответствии с требованием 1.5.

### ТРЕБОВАНИЕ ИПДО 5

#### **ИПДО требует заслуживающего доверия процесса внедрения с применением международных стандартов**

**Общая формулировка** – Требование 5 направлено на обеспечение заслуживающего доверия процесса отчетности ИПДО. ИПДО основывается на существующих системах аудита и подтверждения достоверности данных в правительстве и промышленности и на применении международных методов и стандартов. МГЗС должна назначить Независимого Администратора для выверки данных, представленных компаниями и государственными организациями (5.1). В Разделе 5.2 описаны вопросы, которые МГЗС и Независимый Администратор должны рассмотреть при согласовании Технического задания для выверки данных, включая вопросы подтверждения достоверности данных, которое должно быть обеспечено отчитывающимися субъектами. Раздел 5.3 уполномочивает Независимого Администратора проводить оценку полноты и надежности данных и представлять рекомендации на будущее. Отчет ИПДО должен быть утвержден МГЗС (5.4).

#### **5.1 Назначение независимого Администратора**

Необходимо, чтобы платежи и доходы выверялись авторитетным Независимым Администратором, применяющим международные профессиональные стандарты Независимый Администратор, назначенный для выпуска Отчета ИПДО, должен признаваться МГЗС как авторитетный, заслуживающий доверия и технически компетентный. МГЗС должна утвердить назначение Независимого Администратора.

#### **5.2 Согласование Технического задания Независимого Администратора**

МГЗС и Независимый Администратор должны согласовать Техническое задание в соответствии с согласованной процедурой для Отчетов ИПДО<sup>4</sup> и основанное на стандартном Техническом задании, утвержденном Правлением ИПДО. Если МГЗС пожелает адаптировать эти согласованные процедуры или отклониться от них, на это должно быть заблаговременно получено разрешение от Правления ИПДО (см. требование 1.5). При согласовании Технического задания МГЗС и Независимый Администратор должны:

- a) **Согласовать формы отчетности** в соответствии с согласованным охватом отчетности (см. требование 4).
- b) **Рассмотреть практику аудита и подтверждения достоверности данных.** МГЗС должна при консультации с Независимым Администратором рассматривать процедуры аудита и подтверждения достоверности данных в компаниях и государственных органах, участвующих в процессе отчетности ИПДО, включая соответствующие законы и нормативы, любые планируемые или проводимые

4. Согласованная процедура Отчетов ИПДО и стандартное Техническое Задание доступно через Международный Секретариат

реформы, а также соответствие этих процедур международным стандартам.<sup>5</sup> Рекомендуются включать в Отчет ИПДО сводку выводов.

- c) **Согласовать подтверждение достоверности данных, представляемых отчитывающимися субъектами Независимому Администратору.** Необходимо, чтобы в Техническом задании, согласованном МГЗС и Независимым Администратором, указывалось, какая информация должна предоставляться Независимому Администратору участвующими в отчетности компаниями и государственными организациями для обеспечения надежности данных. Где Независимый Администратор и МГЗС сочтут необходимым, это может включать следующее:
- i. Старшее должностное лицо компании или правительства от каждого отчитывающегося субъекта должно подписать заполненную форму отчетности в качестве заверения полноты и точности данных.
  - ii. Компании должны прилагать письмо-подтверждение от своего внешнего аудитора, подтверждающее, что представленная ими информация является полной и соответствует их подвергнутых аудиту финансовым отчетам. МГЗС может пожелать разделить эту процедуру на фазы, с тем чтобы письмо-подтверждение могло быть включено в нормальную рабочую программу ее аудитора. Когда от компаний не требуется по закону иметь внешнего аудитора, это должно быть четко документировано, с указанием любых планируемых или проводимых реформ.
  - iii. Когда это уместно и практично, отчитывающимся государственным органам может быть предложено получить от своего внешнего аудитора (или его эквивалента) удостоверение точности раскрытых данных правительства.
- d) **Согласовать соответствующие положения,** относящиеся к защите конфиденциальной информации.
- e) МГЗС должна **согласовать уровень разукрупнения** для публикации данных. Необходимо, чтобы данные ИПДО представлялись по отдельным компаниям, государственным организациям и потокам доходов. Необходимо/будет необходимо представлять отчетность на уровне проектов, в соответствии с принятыми правилами Комиссии США по ценным бумагам и биржам и предстоящим требованиям Европейского Союза.

### 5.3 Оценка и рекомендации Независимого Администратора

- a) В соответствии с согласованным Техническим заданием Независимый Администратор должен подготовить Отчет ИПДО, в котором полностью выверяется информация, раскрытая отчитывающимися субъектами, с выявлением любых несоответствий.
- b) Независимый Администратор должен выпустить электронные файлы данных, которые могут быть опубликованы вместе с Отчетом ИПДО. Общие данные

---

5. Для компаний: Международные аудиторские стандарты (ISA), выпущенные Международным Правлением по стандартам аудита и подтверждения достоверности данных (IAASB). Для публично-правовых организаций: Международные стандарты высших аудиторских организаций (ISSAI), выпущенные Международной организацией высших ревизионных учреждений (INTOSAI).

по каждому отчету ИПДО должны быть представлены в электронном виде в Международный Секретариат в соответствии со стандартной формой отчетности, предоставленной Международным Секретариатом.

- c) Необходимо, чтобы Отчет ИПДО включал оценку Независимым Администратором полноты и надежности представленных данных, включающую информационную сводку работ, выполненных Независимым Администратором, и ограничений проведенной оценки. Основываясь на раскрытии правительством суммарных доходов согласно требованию 4.2(b), Независимый Администратор должен указать охват работы по выверке данных.
- d) Это должно включать оценку того, все ли компании и государственные организации в рамках согласованного охвата процесса отчетности представили запрошенную информацию. Любые пробелы или слабые места в отчетности, представляемой Независимому Администратору, должны быть раскрыты в Отчете ИПДО, включая поименование любых субъектов, которые не последовали согласованным процедурам, и оценку того, окажет ли это, возможно, существенное влияние на полноту отчета.
- e) Необходимо, чтобы Отчет ИПДО документировал, были ли финансовые отчеты участвующих компаний и государственных организаций подвергнуты аудиту в финансовом году (годах), охваченному Отчетом ИПДО. Любые пробелы и слабые места должны быть раскрыты. Когда подвергнутые аудиту финансовые отчеты открыты для общественности, рекомендуется, чтобы Отчет ИПДО сообщал читателям, как получить доступ к этой информации.
- f) Независимый Администратор может пожелать представить рекомендации по укреплению процесса отчетности в будущем, включая любые рекомендации по практике аудита и реформам, необходимым для приведения ее в соответствие с международными стандартами. Если в предшествующих Отчетах ИПДО были приведены рекомендуемые исправительные мероприятия и реформы, Независимый Администратор должен представить комментарии о прогрессе в проведении этих мероприятий.

### **5.4 Необходимо, чтобы МГЗС утвердила Отчет ИПДО до его публикации.**

## ТРЕБОВАНИЕ ИПДО 6

**ИПДО требует, чтобы Отчеты ИПДО были понятными, активно распространялись, были доступными для общественности и способствовали общественным дебатам.**

**Общая формулировка** – Регулярное раскрытие потоков доходов от природных ресурсов и платежей от добывающих компаний имеет малую практическую пользу без осознания и понимания общественностью, что означают эти цифры, и без проведения общественных дебатов о наилучшем использовании доходов от природных ресурсов. Требование 6 обеспечивает привлечение заинтересованных сторон к диалогу об управлении доходами от природных ресурсов.

**6.1 Многосторонняя группа заинтересованных сторон (МГЗС) должна обеспечить, чтобы Отчет ИПДО был понятным, активно распространялся, был доступным для общественности и способствовал общественным дебатам.**

Основная аудитория должна включать правительство, парламентариев, гражданское общество, компании и средства массовой информации. МГЗС должна:

- a) выпускать бумажные копии Отчета ИПДО и обеспечивать их широкое распространение; Где отчет содержит детальную информацию, например, объемные файлы, МГЗС рекомендуется сделать доступным режиме онлайн.
- b) обеспечить предоставление Отчета ИПДО в сети и давать оповещение о его выпуске.
- c) обеспечить, чтобы Отчет ИПДО был понятным и был представлен четким, доступным образом и на соответствующих языках.
- d) обеспечить, чтобы мероприятия по распространению инициативы – будь то организованные правительством, гражданским обществом или компаниями – проводились для целей информирования и организации диалога об Отчете ИПДО по всей стране.

**6.2 МГЗС поощряются к тому, чтобы Отчеты ИПДО представлялись в машиночитаемой форме и к тому, чтобы кодировать или маркировать Отчеты ИПДО и файлы данных таким образом, чтобы информацию можно было сравнивать с другими публично открытыми данными.** Согласно требованию 3.7(b), МГЗС поощряются давать ссылки на государственные системы классификации доходов и международные стандарты, такие как Руководство МВФ по финансовой статистике правительств. МГЗС поощряется к следующему:

- a) Выпускать краткие сводные отчеты, с четким и сбалансированным анализом информации и с указанием авторства разных элементов Отчета ИПДО.
- b) Суммировать и сравнивать долю каждого потока доходов с суммарным доходом, накопленным на каждом соответствующем уровне правительства.
- c) Там, где это юридически и технически возможно, рассмотреть возможность автоматизированного он-лайнowego раскрытия доходов и платежей добывающего

сектора правительствами и компаниями на постоянной основе (например, в случаях, когда данные по доходам от добывающего сектора уже регулярно публикуются правительством или когда государственные налоговые системы уже склоняются к он-лайнному расчету и уплате налогов). Такая непрерывная отчетность правительства могла бы рассматриваться как промежуточная отчетность, но и как неотъемлемая составляющая государственного процесса ИПДО, который описывается в выпускаемом ежегодно выверенном Отчете ИПДО.

- d) Проводить работу по наращиванию потенциала, особенно с гражданским обществом и через общественные организации, для повышения информированности о процессе, улучшения понимания информации и данных отчетов и поощрения использования информации гражданами, СМИ и прочими сторонами.

### 7

#### ТРЕБОВАНИЕ ИПДО 7

**ИПДО требует, чтобы многосторонняя группа заинтересованных сторон предпринимала меры по извлечению уроков из полученного опыта и анализировала результаты и воздействие внедрения ИПДО.**

**Общая формулировка** – Отчеты ИПДО ведут к выполнению Принципов ИПДО, способствуя более широким общественным дебатам. Чрезвычайно важно также, чтобы из полученного опыта внедрения извлекались уроки, чтобы выявленные в Отчетах ИПДО несоответствия разъяснялись и, при необходимости, исправлялись и чтобы внедрение ИПДО проводилось устойчивым и последовательным образом.

**7.1 Многосторонняя группа заинтересованных сторон (МГЗС) должна предпринимать шаги для извлечения уроков из полученного опыта; выявлять, исследовать и устранять причины любых несоответствий; и рассматривать рекомендации по улучшению, представленные Независимым Администратором.**

**7.2 Многосторонняя группа заинтересованных сторон (МГЗС) должна анализировать результаты и воздействие внедрения ИПДО на управление природными ресурсами.**

- a) МГЗС должна публиковать годовые отчеты о проведенной работе.<sup>6</sup> Годовые отчеты о проведенной работе должны включать следующее:
  - i. Сводка работ по ИПДО, проведенных за предшествующий год.
  - ii. Оценка прогресса в выполнении и поддержании соответствия каждому требованию ИПДО, и любые шаги, предпринимаемые по перевыполнению требований. Это должно включать в себя любые действия, связанные с управлением доходов и расходов (3.7-3.8), оплата транспорта (4.1.f), дискреционные социальные затраты (4.1.e), специальные субнациональные переводы (4.2.e) и бенефициарное право (3.11) и контракты (3.12).

6. Стандартная форма может быть получена в Международном Секретариате.

## ТРЕБОВАНИЯ К ВНЕДРЯЮЩИМ СТРАНАМ

- iii. Описание ответных мер МГЗС и прогресс, достигнутый в выполнении рекомендаций по результатам выверки данных и санкционирования в соответствии с положением 7.1.а. МГЗС поощряются к перечислению всех рекомендаций с описанием соответствующих работ, проведенных для выполнения каждой рекомендации.
  - iv. Оценка прогресса в достижении целей, изложенных в ее рабочем плане (требование 1.4), включая воздействие и результаты установленных целей.
  - v. Краткое описание работы по укреплению внедрения ИПДО, включая любые действия по повышению подробности и охвата отчетности ИПДО или повышения привлечения заинтересованных сторон.
- b) Все заинтересованные стороны должны иметь возможность участвовать в выпуске годового отчета о проведенной работе и в анализе воздействия внедрения ИПДО. Группы гражданского общества и промышленности, участвующие в ИПДО, в частности, но не исключительно, те, которые состоят в МГЗС, должны иметь возможность предоставлять обратную связь о процессе и отражение их мнений в годовом отчете о проведенной работе.
- с) МГЗС должна представлять Отчет о санкционировании в сроки, установленные Правлением ИПДО (см. требование 1.6).

## 3 РУКОВОДСТВО ПО САНКЦИОНИРОВАНИЮ

Данная глава посвящена Санкционированию соответствия инициативе. Цель Санкционирования состоит в оценке соответствия требованиям, изложенным в главе 2.

### 3.1 Краткое описание Санкционирования

Санкционирование - это важная часть процесса ИПДО. Оно служит для оценки качества работы и способствует диалогу и познанию на уровне страны. Оно также служит защите репутации бренда ИПДО путем применения для всех внедряющих стран ИПДО одного и того же мирового стандарта.

Санкционирование - это внешний, независимый механизм оценки, осуществляемый исполнителем санкционирования, привлеченным Международным Секретариатом. Оно предназначено для того, чтобы представить всем заинтересованным сторонам объективную оценку того, соответствует ли внедрение ИПДО в стране Стандарту ИПДО. Отчет о санкционировании будет также рассматривать воздействие ИПДО, уроки полученного опыта внедрения ИПДО, а также любые вопросы, озабоченности заинтересованных сторон, и рекомендации по будущему внедрению ИПДО.

Учитывая многостороннее участие заинтересованных сторон в ИПДО и важность диалога, процедура Санкционирования делает упор на проведение консультаций с заинтересованными сторонами. Многосторонняя группа заинтересованных сторон (МГЗС) играет центральную роль в обеспечении полного и исчерпывающего процесса санкционирования. Заинтересованные стороны ИПДО имеют возможность на протяжении всего процесса представлять комментарии по эффективности внедрения ИПДО, выражать мнения о выполнении требований ИПДО и делать предложения по укреплению процесса. В дополнение к проведению консультаций с заинтересованными сторонами, исполнитель санкционирования должен тщательно проанализировать Отчеты ИПДО и встретиться с Независимым Администратором для обсуждения сильных и слабых сторон процесса отчетности.

Как отмечено во второй главе, имеются две группы внедряющих стран: Страны-кандидаты ИПДО и страны, соответствующие ИПДО. Кандидатский статус ИПДО предоставляется на определенный период времени, который должен своевременным образом приводить к достижению статуса соответствия ИПДО. Страны-кандидаты должны начать Санкционирование не позднее чем через два с половиной года после их признания кандидатами ИПДО. Когда Санкционирование показывает, что страна выполнила все требования ИПДО, Правление признает эту страну соответствующей ИПДО. Страны, соответствующие ИПДО, должны проводить Санкционирование один раз каждые три года после этого. Если статус соответствия ИПДО не достигается, страна может в некоторых обстоятельствах сохранить свой статус страны-кандидата ИПДО на дополнительный период времени (см. Требование 1.6).

Во всех решениях о Санкционировании Правление будет отдавать приоритет необходимости сравнимого рассмотрения разных стран и необходимости защищать престиж ИПДО. Комитет по Санкционированию Правления ИПДО будет проводить рассмотрение и представлять комментарии по всем предварительным и окончательным Отчетам о Санкционировании. Санкционирование не будет считаться законченным до тех пор, пока Комитет по Санкционированию не сочтет, что окончательный отчет о санкционировании является исчерпывающим и составляет необходимую основу для

установления соответствия страны требованиям ИПДО. Дальнейшая информация о сроках Санкционирования, правилах и процедурах для определения статуса страны после Санкционирования приводится в Главе 2, требования 1.6-1.7.

## 3.2 Шаги процесса санкционирования

- 1. Международный Секретариат информирует МГЗС о графике проведения санкционирования.** Каждая внедряющая страна должна пройти санкционирование в соответствии с графиком, согласованным с Правлением ИПДО. Международный Секретариат будет осуществлять контроль за процессом при консультации с МГЗС, включая согласование графика проведения процесса санкционирования.
- 2. Привлечение исполнителя Санкционирования.** Международный Секретариат будет привлекать исполнителя санкционирования. Эта процедура описана в Разделе 3.3
- 3. Санкционирование.** Исполнитель санкционирования проводит оценку выполнения Стандарта ИПДО путем оценки соответствия семи требованиям ИПДО (см. раздел 3.4). Санкционирование - это консультационный процесс. Исполнитель санкционирования должен провести встречи с МГЗС, Независимым Администратором и с другими ключевыми заинтересованными сторонами, включая группы заинтересованных сторон, которые представлены в МГЗС. Исполнитель санкционирования должен рассмотреть имеющуюся документацию, включая следующее:
  - Рабочий план ИПДО и другие документы по планированию, такие как бюджет и планы информирования об инициативе.
  - Техническое задание МГЗС и протоколы заседаний МГЗС.
  - Отчеты ИПДО и дополнительная информация, например, краткие отчеты и материалы по исследованию охвата отчетности.
  - Материалы по информированию об инициативе.
  - Годовые отчеты о проведенной работе.
  - Любая другая информация, относящаяся к Санкционированию.
- 4. Предварительный отчет.** Исполнитель Санкционирования выпустит предварительный Отчет о санкционировании, используя стандартный формат, предоставленный Международным Секретариатом. Он будет включать:
  - Введение, которое рассматривает:
    - ключевые особенности добывающих отраслей в стране.
    - общий прогресс в выполнении рабочего плана ИПДО.
    - сводка участия правительства, общественных организаций и промышленности.
  - Полная и детальная оценка исполнителем Санкционирования соответствия страны каждому требованию, принимающая во внимание мнения заинтересованных сторон. Это должно включать таблицу, суммирующую выводы исполнителя Санкционирования.

- Оценка исполнителем санкционирования того, выполнила ли страна все Требования ИПДО.
- Описательный отчет, рассматривающий следующее:
  - воздействие ИПДО, включая прогресс в сопоставлении с государственными приоритетами для добывающих отраслей, как определено в рабочем плане МГЗС. Любые препятствия инициативе должны быть указаны.
  - устойчивость процесса.
  - любые инновации и действия, предпринимаемые МГЗС, которые превышают Требования ИПДО, например, меры по расширению глубины и охвата отчетности ИПДО для распространения на сектор разведки и добычи, сектор транспортировки, переработки и сбыта или на другие секторы.
  - Заключение, уроки полученного опыта и рекомендации по расширению воздействия процесса ИПДО.

Исполнители Санкционирования могут также пожелать представить комментарии по возможностям прояснения и укрепления Стандарта ИПДО и процедур санкционирования.

- 5. Исполнитель санкционирования выпускает предварительный Отчет о санкционировании.** Предварительный отчет будет представлен в МГЗС и Комитет по Санкционированию Правления ИПДО. Рассмотрение Комитетом по Санкционированию будет направлено на установление того, что Отчет о санкционировании является исчерпывающим и дает необходимую основу для установления соответствия страны требованиям ИПДО. МГЗС будет также предложено представить подробные комментарии. Окончательный отчет исполнителя санкционирования должен исчерпывающим образом рассмотреть комментарии Комитета по Санкционированию и МГЗС.
- 6. Исполнитель Санкционирования выпускает окончательный Отчет о санкционировании.** Окончательный отчет исполнителя санкционирования будет представлен в Комитет по Санкционированию Правления ИПДО. МГЗС будет также предложено представить подробные комментарии. Окончательный отчет исполнителя санкционирования и любые комментарии, представленные МГЗС, будут опубликованы на сайте [www.eiti.org](http://www.eiti.org).
- 7. Правление ИПДО анализирует окончательный Отчет о Санкционировании** и принимает решение по статусу внедряющей страны (см. Главу 2, требования 1.6-1.7). Правление может представить рекомендации по расширению воздействия ИПДО. В случае если окончательный Отчет о Санкционировании не предоставляет достаточно подробную информацию о соответствии требованиям ИПДО, Правление ИПДО может поручить исполнителю Санкционирования представить дополнительную информацию.
- 8. Апелляции.** Любые несогласия со стороны правительства, многосторонней группы заинтересованных сторон или Правления ИПДО по поводу Отчета о санкционировании должны сначала разбираться исполнителем санкционирования, работающим с этими группами. Если несогласие может быть улажено, исполнитель санкционирования должен внести соответствующие поправки в Отчет о санкционировании. Если несогласие не

может быть улажено, это должно быть отмечено в отчете. Серьезные разногласия по поводу процесса санкционирования должны быть представлены Правлению ИПДО, которое попытается разрешить их. Правление ИПДО имеет полномочия отвергнуть возражения, которые они сочтут несущественными, крючкотворными или необоснованными (см. Главу 2, требование 1.8).

### 3.3 Привлечение исполнителя Санкционирования

Международный Секретариат будет осуществлять контроль за привлечением исполнителя Санкционирования. В следующем разделе представлены ключевые шаги процесса.

#### 1. **Международный Секретариат проинформирует МГЗС о начале процесса санкционирования и подготовит Техническое задание для санкционирования.**

В Техническом задании будет изложено следующее:

- a) Цели и выходные документы санкционирования.
- b) График санкционирования.
- c) Процесс санкционирования, включая процедуры рассмотрения и представления комментариев по предварительному и окончательному Отчетам Санкционирования.
- d) Роль и обязанности МГЗС, включая краткое описание документов, которые должны быть предоставлены МГЗС исполнителю Санкционирования до начала Санкционирования.

#### 2. **Международный Секретариат привлечет исполнителя Санкционирования ИПДО** из списка аккредитованных организаций, предварительно утвержденных Правлением ИПДО, посредством процесса конкурентного тендера. Международный Секретариат проведет оценку технических и финансовых предложений в соответствии с критериями выбора, изложенными в стандартном Техническом задании для исполнителей Санкционирования. При проведении своего рассмотрения Международный Секретариат будет, среди прочего, обращать внимание на следующее:

- a) Устранение конфликтов интересов.
- b) Соответствие предложений в сопоставлении с целью Санкционирования и методологией Санкционирования.
- c) Возможности партнерства с местными фирмами.
- d) Согласованность технических и финансовых предложений исполнителя Санкционирования.

Правление ИПДО оставляет за собой право в любой момент пересмотреть процедуры привлечения и список аккредитованных исполнителей Санкционирования.

#### 3. **Международный Секретариат составит короткий список потенциальных исполнителей Санкционирования и представит рекомендации в МГЗС.**

МГЗС будет предложено дать согласие по принципу “без возражений” на предложенную кандидатуру исполнителя Санкционирования. В случае несогласия МГЗС с рекомендацией Международного Секретариата она должна выразить свои возражения. Затем Международный Секретариат рассмотрит, назначить одного из других исполнителей Санкционирования, приведенных в коротком списке.

- 4. Контракт о Санкционировании** будет заключаться между Международным Секретариатом и утвержденным исполнителем Санкционирования. Контракт дополнительно разъяснит Правлению и Международному Секретариату ИПДО обязанности и ответственность исполнителя Санкционирования. Он будет давать руководство, среди прочего, по следующим вопросам:
- Обеспечение надежной связи и эффективного обмена информацией между Международным Секретариатом, МГЗС и исполнителем Санкционирования на протяжении всего процесса Санкционирования.
  - Отчетность о любых трудностях или отклонениях, встречающихся в ходе процесса Санкционирования.
  - Механизмы разрешения разногласий.
- Заинтересованные стороны, желающие выразить сомнения по поводу привлечения исполнителя Санкционирования, Технического задания или контракта, могут обращаться в Международный Секретариат, который передаст претензии в случае их обоснованности в Правление ИПДО.

## 3.4 Методология Санкционирования

В соответствии со стандартным Техническим заданием для исполнителей Санкционирования (утверждено Правлением ИПДО и может быть получено в Международном Секретариате) и на основе анализа уместных документов и учета мнений от заинтересованных сторон, исполнитель Санкционирования должен оценить соответствие страны семи требованиям ИПДО.

**Каждое требование должно быть оценено как “выполненное” или “не выполненное”.**

В то время как некоторые из требований сами обеспечивают объективную оценку, другие требования являются более сложными, взаимосвязанными и могут требовать субъективной оценки от исполнителя Санкционирования. При оценке требований исполнитель Санкционирования должен присвоить одно из следующих обозначений каждому требованию:

**Требование выполнено:** Внедрение ИПДО удовлетворяет требуемому стандарту (Примечание: Порог для соответствия).

**Требование не выполнено при значимом прогрессе:** Некоторый прогресс во внедрении ИПДО, но необходимо дальнейшее действие, чтобы считать это требование выполненным.

**Требование не выполнено при ограниченном прогрессе:** Мало доказательств прогресса к достижению соответствия инициативе. Необходимы значительные дополнительные действия, чтобы считать это требование выполненным.

Конкретное руководство по оценке каждого требования в соответствии с этой шкалой представлено в стандартном Техническом задании для исполнителей Санкционирования. Для каждого требования должно быть приведено четкое обоснование оценки исполнителя санкционирования, и исполнитель Санкционирования должен привести ключевые документальные доказательства и мнения заинтересованных сторон. В тех случаях когда страна совершила значимый или ограниченный прогресс, но не выполнила требования полностью, исполнитель Санкционирования должен дать рекомендации по исправительным мерам, необходимым для соответствия. Когда страна удовлетворила требование, исполнитель Санкционирования должен представить рекомендации для дальнейшего улучшения внедрения, где это уместно, и с учетом мнений заинтересованных Сторон.

# 4 ПРОТОКОЛ: УЧАСТИЕ ОБЩЕСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

## Пересмотренный вариант

Одобен Правлением ИПДО 1 января 2015 года.

### 1. Введение

Участие гражданского общества является основополагающим фактором в достижении целей ИПДО, включая Принцип 4, который гласит, что “понимание общественностью доходов и расходов правительства на протяжении времени могло бы помочь в общественном обсуждении и информированном выборе необходимых и реалистичных вариантов устойчивого развития”. Активное участие гражданского общества в процессе ИПДО является ключевым фактором в том, чтобы созданная ИПДО прозрачность привела к лучшей подотчетности. Основная цель принятия Стандарта ИПДО - желание получить более адекватную, достоверную и полезную информацию и обеспечить и эффективную связь такой информации с более широкими реформами управления в добывающем секторе и с государственным бухгалтерским учетом и управлением доходами. Поэтому возможность активного использования гражданами информации, получаемой от ИПДО, является критически важным компонентом внедрения ИПДО и участия гражданского общества в процессе ИПДО.

Участие гражданского общества в процессе ИПДО формально оценивается на двух этапах внедрения ИПДО – во время оценки кандидатуры страны и в процессе санкционирования. Оценка участия гражданского общества может также проводиться в отдельных случаях в ответ на конкретные проблемы, представляемые Правлению по ситуациям в конкретных внедряющих странах. В настоящем протоколе изложены вопросы, которые должны рассматриваться Правлением ИПДО (включая его Комитеты) и исполнителями санкционирования при анализе выполнения положений, относящихся к участию гражданского общества (1.3.a-e; i.3.f.ii), а также типы доказательств, которые должны использоваться при поиске ответов на такие вопросы. При том, что положения, относящиеся к участию гражданского общества в процессе ИПДО, остаются неизменными на всех этапах внедрения ИПДО, доказательства, используемые Правлением ИПДО при оценке выполнения положений, будут, неизбежно, различаться в зависимости от обстоятельств конкретной страны, этапа внедрения и наличия информации. Следует отметить, что поставленные вопросы и предлагаемые типы доказательств, приведенные ниже в пп. 2.1-2.5, не представляют собой полный список положений, а определяют рамки оценки выполнения положений, относящихся к участию гражданского общества.

### 2. Интерпретация положений ИПДО, относящихся к гражданскому обществу

Применительно к настоящему протоколу ссылки на “представителей гражданского общества” включают, наряду с другими, представителей гражданского общества, которые активно вовлечены в процесс ИПДО, в том числе членов многосторонней группы заинтересованных сторон (МГЗС). Ссылки на “процесс ИПДО” включают деятельность по подготовке присоединения к ИПДО; заседания МГЗС; сопутствующие заседания встречи электората общественных организаций (ОО), включающие контакты с представителями МГЗС; публикацию Отчетов ИПДО; публикацию материалов или проведение анализа Отчетов ИПДО и выражение взглядов на управление природными ресурсами.

При проведении оценки выполнения положений по участию гражданского общества Правление и исполнители санкционирования применяют следующие проверки:

## **2.1 Выражение: Представители гражданского общества могут принимать участие в общественном обсуждении вопросов, относящихся к процессу ИПДО, и выражать свое мнение о процессе ИПДО без ограничения, принуждения или страха преследования.**

Правление ИПДО и исполнители санкционирования будут анализировать следующие факторы:

- Насколько свободно представители гражданского общества могут публично выражаться о процессе ИПДО, например, во время заседаний МГЗС, мероприятий ИПДО, таких как распространение отчетов ИПДО, общественных мероприятий, в средствах массовой информации и т.п.
- Фактическая практика, включающая различающиеся мнения заинтересованных сторон или существенные показания, представленные третьими сторонами, демонстрирующие факты самоцензуры или добровольного самоограничения со стороны представителей гражданского общества в отношении процесса ИПДО в связи со страхом преследования, и помешали ли такие препятствия распространению представителями гражданского общества информации и комментариев общественности по процессу ИПДО.

## **2.2 Воплощение: Представители гражданского общества имеют возможность свободно действовать в связи с процессом ИПДО.**

Правление ИПДО и исполнители санкционирования будут рассматривать, насколько юридические, нормативные, административные и фактические условия влияют на возможность для представителей гражданского общества принимать участие в процессе ИПДО, включая, например, следующее:

- В какой степени юридические, нормативные и административные препятствия влияют на способность представителей гражданского общества принимать участие в процессе ИПДО. Это может включать юридические или административные процедуры, относящиеся к регистрации ОО, которые отрицательно влияли на их способность принимать участие в процессе ИПДО; юридические или административные ограничения на доступ к финансированию, которые препятствовали проведению встреч представителей ОО по вопросам процесса ИПДО; юридические или административные барьеры по распространению информации и комментариев представителей общественности по процессу ИПДО, и т.п.
- Какие-либо признаки ограничения основополагающих прав представителей гражданского общества в отношении процесса ИПДО, такие как ограничения на свободу самовыражения или свободу передвижения.

## **2.3 Сотрудничество: Представители гражданского общества могут общаться и сотрудничать друг с другом по вопросам процесса ИПДО.**

Правление ИПДО и исполнители санкционирования будут анализировать следующие факторы:

- Насколько представители в МГЗС от гражданского общества могут беспрепятственно общаться с представителями других ОО, которые не

представлены в МГЗС, включая их вклад в дискуссии МГЗС и распространение информации о результатах этих дискуссий в МГЗС.

- Насколько неограниченны формальные и неформальные каналы общения между представителями в МГЗС от гражданского общества и более широким электоратом гражданского общества.
- Насколько не ограничено общение между представителями в МГЗС от гражданского общества и более широким электоратом гражданского общества, включая общение по вопросам представительства в МГЗС и процесса ИПДО.

#### **2.4 Участие: Способность представителей гражданского общества принимать полноценное, активное и эффективное участие в разработке, внедрении, контроле и оценке процесса ИПДО.**

Правление ИПДО и исполнители санкционирования будут анализировать следующие факторы:

- Насколько представители гражданского общества могут принимать полноценное участие и вносить вклад в процесс ИПДО. Это, например, может включать участие и защиту позиций во время основных обсуждений в МГЗС по таким вопросам, как цели и действия согласно плану работы, охват процесса отчетности ИПДО, утверждение Отчетов ИПДО, ежегодную самооценку процесса ИПДО посредством годовых отчетов о проведенной работе, санкционирование, и т.п. Это также может включать доказательства того, что представители гражданского общества регулярно принимают участие в заседаниях МГЗС и ее рабочих групп, а также в других мероприятиях ИПДО, и что мнение представителей ОО принимается во внимание и документально отражено в протоколах заседаний МГЗС.
- Насколько представители гражданского общества считают, что у них есть возможность участвовать в деятельности ИПДО. Это должно включать доказательства того, что были приняты во внимание технические, финансовые и другие препятствия на пути участия гражданского общества в процессе и что были согласованы и/или внедрены планы по устранению таких препятствий, включая обеспечение доступа к наращиванию потенциала и ресурсам.

#### **2.5 Обеспечение процесса принятия решений общественностью: Способность представителей гражданского общества свободно выражаться по вопросам прозрачности и управления природными ресурсами и обеспечивать вклад ИПДО в общественные дебаты.**

Правление ИПДО и исполнители санкционирования будут анализировать следующие факторы:

- Насколько представители гражданского общества могут использовать процесс ИПДО для способствования общественным дебатам во время общественных мероприятий, семинаров и конференций, организованных представителями гражданского общества или с их участием, с тем чтобы информировать общественность о процессе ИПДО и о его результатах.
- В какой степени представители гражданского общества могут принимать участие в мероприятиях и дискуссиях об управлении природными ресурсами, включая,

например, анализ и защиту позиций по вопросам природных ресурсов, использование данных ИПДО, взаимодействие со средствами массовой информации, разработку методов распространения результатов отчетов ИПДО и т.п.

- 2.6 Доступная документация МГЗС и ОО, участвующих в процессе ИПДО, а также результаты непосредственных консультаций с соответствующими заинтересованными сторонами, включая, наряду с другими, представителей МГЗС, должны приниматься во внимание во время сбора вышеуказанных доказательств. Для понимания контекстуальной ситуации Правление ИПДО будет рассматривать более широкую среду, в которой действует ИПДО, принимая во внимание, например, индикаторы и другие виды оценки, относящиеся к вопросам, рассмотренным выше в пп. 2.1-2.5.**

### **3. Случаи ограничений на деятельность представителей гражданского общества**

- 3.1 Случаи обвинений или заявлений о потенциальных или фактических ограничениях на деятельность представителей гражданского общества в странах, внедряющих ИПДО, должны, прежде всего, обсуждаться и улаживаться многосторонней группой заинтересованных сторон, принимая во внимание вопросы безопасности, которые могут возникнуть у конкретного лица в собственной стране.
- 3.2 По необходимости, Правление ИПДО через свой Комитет Быстрого Реагирования может быть привлечено к расследованию определенных случаев предполагаемых нарушений Принципов и Требований ИПДО. Правление ИПДО будет рассматривать такие петиции с учетом конкретных фактов, необходимости сохранять репутацию бренда ИПДО и принципа сравнимого рассмотрения разных стран. В соответствии с положением 1.7, “если Правление ИПДО имеет озабоченность относительно несоблюдения Принципов и Требований ИПДО, оно может поручить Международному Секретариату провести сбор информации о создавшейся ситуации и представить отчет Правлению ИПДО.” Если возникает озабоченность по поводу участия представителей гражданского общества, Правление ИПДО примет необходимые меры, чтобы определить возможность непосредственной связи этой ситуации с процессом ИПДО посредством (i) документирования фактов случая, (ii) сбора мнений заинтересованных сторон и (iii) применяя тест, изложенный выше в п. 2.
- 3.3 В зависимости от обстоятельств конкретного случая, включая степень установленной связи с процессом ИПДО, Правление рассмотрит соответствующие ответные действия, которые могут включать, например, направление письма Председателя или Правления ИПДО правительству соответствующей страны, направление делегации Правления ИПДО или Международного Секретариата в данную страну, организацию независимого расследования, выпуск декларации Правления, согласование исправительных действий, включая контроль за их выполнением или требование проведения оценки выполнения страной соответствующих положений. В соответствии с положением 1.7, “когда явным образом вероятно, что внедряющая страна не выполняет существенный аспект Принципов и Требований ИПДО, Правление ИПДО приостановит статус этой страны или выведет ее из списка участников инициативы”. В тех случаях, когда Правление сочтет, что наблюдаемые проблемы не нарушают положения или не имеют достаточной связи с процессом ИПДО, какие-либо санкции будут предприняты по его усмотрению, при этом приоритет будет отдан необходимости соблюдения принципов ИПДО и равноправного подхода ко всем странам.

# ЧАСТЬ II

## УПРАВЛЕНИЕ И АДМИНИСТРИРОВАНИЕ

ИПДО прошла через эволюционное развитие от идеи до инициативы с ее детально проработанными правилами и процедурами, который предоставляет платформу для дискуссии и реформ. Руководство и управление ИПДО также эволюционировало. ИПДО регулируется членами Ассоциации, не фокусирующиеся на прибыли, в соответствии с Норвежским законом. Это статьи Ассоциации ИПДО, которая предоставляет управляющую структуры для ИПДО.

ИПДО устраивает Международную Конференция как минимум раз в три года, с тем чтобы обеспечить международный форум для заинтересованных сторон ИПДО для достижение целей ИПДО. Наряду с этими конференциями проходит Заседание Членов с представителями трех округов - странами, внедряющими и поддерживающими; компаниями, включая институциональных инвесторов; и организациями гражданского общества - с голосами трех избирательных округах, которые одинаково сбалансированы. Главной задачей Заседания Членов является назначение Правления ИПДО. Все страны, являющиеся внедряющими или поддерживающими имеют право быть членами Ассоциации ИПДО. Решение о назначении номинаций зависит от соглашения с другими округами между собой. Правление ИПДО контролирует работу ИПДО между этими конференциями и Заседаниями Членов. Заседание Правления ИПДО будет проходит от трех до четырех раз в год, с распространением циркуляров Правления, содержащий предложения по утверждению и несколько комитетов Правления. Правление ИПДО имеет 20 членов, из различных округов. Председатель Правления должен быть независимым лицом.

Международный Секретариат ИПДО несет ответственность за каждодневную работу Ассоциации ИПДО. Также предоставляется значительный объем технической помощи странам внедряющим ИПДО. Большинство из этого предоставляется Всемирным Банком, через Многосторонний Трастовый Фонд (MDTF). Существует Меморандум о Взаимопонимании между ИПДО и Всемирным Банком.

Есть много других поставщиков технической помощи процессов ИПДО. Этот раздел содержит основные документы, касающиеся управления ИПДО на международном уровне:

- Устав Ассоциации
- Использование названия ИПДО и логотип
- Политика Открытости, принятая в 2013 году, которая подчеркивает приверженность ИПДО к прозрачности
- Обновленный проект Руководства Округа, содержащий указания для различных участников о том, как они должны организовываться.



## 5 УСТАВ АССОЦИАЦИИ

### СТАТЬЯ 1 НАЗВАНИЕ

---

- 1) Названием ассоциации является: “Ассоциация Инициативы Прозрачности в Добывающих Отраслях (ИПДО)” (именуемая ниже “Ассоциация ИПДО”).

### СТАТЬЯ 2 ИСТОРИЧЕСКАЯ СПРАВКА И ЦЕЛЬ

---

- 1) Ассоциация ИПДО - это международная инициатива с многосторонним участием заинтересованных сторон, в которой участвуют представители правительства и его организаций; нефтегазовых и горнодобывающих компаний; фирм по управлению активами и пенсионных фондов (именуемых ниже как “институциональные инвесторы”), а также общественных организаций и международных неправительственных организаций.
- 2) Цель Ассоциации ИПДО состоит в том, чтобы сделать Принципы ИПДО (Приложение А) и Критерии ИПДО (Приложение В) международно признанным стандартом в нефтегазовом и горнодобывающем секторах с признанием того, что повышение прозрачности в области доходов от природных ресурсов может снизить коррупцию, а доходы от добывающих отраслей промышленности могут трансформировать экономику, снизить бедность и повысить уровень жизни всего населения в богатых природными ресурсами странах.

### СТАТЬЯ 3 ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО, ОГРАНИЧЕННАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

---

- 1) Ассоциация ИПДО - это некоммерческая ассоциация, созданная согласно законодательству Норвегии (“forening”).
- 2) Члены Ассоциации ИПДО не несут ответственности, ни индивидуальной, ни коллективной, за долги, задолженности или обязательства Ассоциации ИПДО.

### СТАТЬЯ 4 ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА

---

- 1) Постоянно действующими органами Ассоциации ИПДО являются:
  - i) Собрание членов ИПДО, которое проводится в связи с Конференцией ИПДО;
  - ii) Правление ИПДО во главе с Председателем ИПДО;
  - iii) Секретариат ИПДО, возглавляемый Главой Секретариата.
- 2) Правление ИПДО может создавать комитеты в соответствии со Статьей 14.
- 3) Организации Ассоциации ИПДО работают под прозрачностью.

### СТАТЬЯ 5 ЧЛЕНСТВО И ЭЛЕКТОРАТЫ

---

- 1) Член Ассоциации ИПДО - это лицо, представляющее страну (в значении “государство”), компанию, организацию или юридическое лицо и назначаемое электоратом, как описано в Статьях 5 (2) и (3).
- 2) Члены представляют три электората, а именно:
  - i) Электорат стран, который включает:

- a) Внедряющие страны (в значении “государства”), которые были классифицированы Правлением ИПДО либо как страны-кандидаты, либо как страны, соответствующие инициативе; и
  - b) Поддерживающие страны (в значении “государства” или “объединения государств”), которые поддерживают цель Ассоциации ИПДО.
- ii) Электорат компаний, который включает:
    - a) Компании в добывающем секторе, которые обязались поддерживать цель Ассоциации ИПДО, а также ассоциации, представляющие эти компании; и
    - b) Институциональные инвесторы, которые обязались поддерживать цель Ассоциации ИПДО.
  - iii) Электорат общественных организаций, который включает неправительственные организации, международные сети или коалиции, которые поддерживают цель Ассоциации ИПДО.
- 3) Каждый электорат определяет собственные правила назначения членов в Ассоциацию ИПДО. Членство ограничивается следующим образом:
- i) От электората стран - до одного представителя от каждой внедряющей страны и каждой поддерживающей страны (или союзов стран);
  - ii) От электората компаний - до одного представителя от каждой компании и представляющих их ассоциаций и максимум пять представителей от институциональных инвесторов;
  - iii) От электората общественных организаций - до одного представителя от каждой общественной организации.
- 4) Электорат может в любое время заменять любого из своих назначенных Членов. Электорат в любое время информирует Секретариат ИПДО о своих членах.
- 5) Правление ИПДО может прекратить членство любого члена в Ассоциации ИПДО, если:
- i) Этот член или страна или другая представляемая этим членом организация не выполняют статьи настоящего Устава; или
  - ii) Этот член или страна или другая представляемая им организация проводили действия, наносящие ущерб или противоречащие Принципам ИПДО.
- 6) Решение, принятое Правлением ИПДО в соответствии со Статьей 5(5), может быть оспорено любым членом на Собрании Членов для принятия окончательного решения.

### **СТАТЬЯ 6 ЧЛЕНСКИЕ ВЗНОСЫ**

---

- 1) Вступительные взносы для членов отсутствуют.

### **СТАТЬЯ 7 КОНФЕРЕНЦИЯ ИПДО**

---

- 1) Конференция ИПДО проводится как минимум один раз в 3 года для предоставления форума для заинтересованных сторон ИПДО и в интересах Ассоциации ИПДО, для содействия в выполнении цели Ассоциации ИПДО и для выражения мнений

относительно политики и стратегий Ассоциации ИПДО. Председатель ИПДО выступает председателем Конференции. Конференция ИПДО - это не играющий руководящей роли орган Ассоциации ИПДО.

- 2) Члены ИПДО, Правление ИПДО и Секретариат ИПДО имеют право присутствовать или быть представленными на Конференции ИПДО. Должны также приглашаться и другие заинтересованные стороны ИПДО - в каждом случае в разумно практическом количестве, как это определяется Правлением ИПДО.
- 3) Конференция ИПДО созывается Правлением ИПДО с объявлением на сайте ИПДО и путем письменного уведомления Членов электоратов не менее чем за четыре недели. Письменное уведомление должно содержать повестку дня Конференции ИПДО;
- 4) Конференция ИПДО:
  - i) Предоставляет важную и демонстративную платформу для дебатов, отстаивания мнений, мобилизации финансирования и привлечения новых заинтересованных сторон ИПДО;
  - ii) Обзор прогресса на основе отчета о деятельности за период со времени предыдущего Заседания Членов ИПДО;
  - iii) Позволяет высказать предложения Правлению ИПДО о работе Ассоциации ИПДО до следующего Заседания Членов ИПДО;
  - iv) Обеспечивает поддержание высокого уровня координации, политической воли и дальнейшего движения к достижению цели Ассоциации ИПДО; и
  - v) Предоставляет неформальный канал общения для заинтересованных сторон ИПДО, которые не представлены официально где-либо еще в структуре руководства Ассоциации ИПДО.
- 5) Мнения по вопросам, изложенным в Статье 7(4) выше, могут быть выражены в виде не связывающего обязательства Заявления об итогах, которое должно быть согласовано Конференцией ИПДО и доведен до сведения Собрания членов ИПДО и Правления ИПДО. На Конференции ИПДО должны быть предприняты все меры по принятию решений путем консенсуса. Основываясь на мнениях заинтересованных сторон ИПДО, Председатель ИПДО может принимать решение о необходимости голосования. Каждая заинтересованная сторона ИПДО, кроме членов Правления ИПДО в этом качестве и Секретариата, имеет один голос. Резолюции Конференции ИПДО принимаются простым большинством присутствовавших и голосовавших участников.

### **СТАТЬЯ 8 СОБРАНИЕ ЧЛЕНОВ ИПДО**

---

- 1) Руководящим органом Ассоциации ИПДО является Собрание Членов ИПДО.
- 2) Собрание членов ИПДО составлено из Членов Ассоциации ИПДО.
- 3) Очередное Собрание Членов ИПДО проводится один раз в 3 года в привязке к Конференции ИПДО. Оповещение об очередном Собрании Членов ИПДО представляется Правлением ИПДО путем письменного уведомления членов как минимум за четыре недели.
- 4) Оповещение о внеочередном Собрании Членов ИПДО может быть представляться

Правлением ИПДО путем письменного уведомления Членов как минимум за три недели. Правление ИПДО обеспечивает, чтобы внеочередное Собрание Членов было проведено в пределах четырех недель после получения Председателем ИПДО запроса о проведении внеочередного Собрания Членов.

- 5) Члены, которые желают принять участие в Собрании Членов ИПДО, должны представить в Секретариат ИПДО уведомление до даты, указанной в оповещении. Член может быть представлен на Собрании Членов ИПДО путем письменного поручения. Поручение может также включать конкретные инструкции по голосованию. Должным образом подписанное поручение должно быть получено Секретариатом ИПДО до даты, указанной в оповещении.
- 6) Председатель ИПДО выступает председателем Собрания Членов ИПДО.
- 7) Кворумом Собрания Членов является минимум половина членов с включением как минимум одной трети Членов от каждого электората.
- 8) На Собрании Членов должны быть предприняты все меры по принятию решений путем консенсуса. При необходимости голосования решения принимаются квалифицированным большинством, требующим поддержки как минимум двух третей всех поданных голосов, и должны иметь поддержку как минимум одной трети голосов, поданных Членами, представляющими каждый электорат. Общее число голосов Членов от каждого электората должно быть одинаковым и определяется следующим образом:
  - i) Члены электората стран имеют один голос каждый; и
  - ii) Голоса членов от электората компаний и электората общественных организаций определяются путем деления суммы голосов от стран на число членов, соответственно, от компаний и от общественных организаций.
  - iii) Председатель ИПДО объявляет количество голосов для каждого члена от разных электоратов перед проведением голосования.

### **СТАТЬЯ 9 ФУНКЦИИ СОБРАНИЯ ЧЛЕНОВ ИПДО**

---

- 1) Собрание Членов ИПДО:
  - i) Утверждает отчет о работе, счета и план работы Правления ИПДО;
  - ii) Выбирает членов и замещающих лиц для каждого члена Правления ИПДО по представлению кандидатур электоратами;
  - iii) Выбирает Председателя ИПДО по предложению Правления ИПДО; и
  - iv) Рассматривает любые другие вопросы по запросам членов. Такие запросы должны представляться в письменном виде Председателю ИПДО своевременно для включения этих вопросов в повестку дня Собрания Членов, указанного в оповещении.

### **СТАТЬЯ 10 ПРАВЛЕНИЕ ИПДО**

---

- 1) Исполнительным органом Ассоциации ИПДО является Правление ИПДО, выбираемое Собранием Членов ИПДО и работающее под руководством Собрания Членов ИПДО.

- 2) Для того чтобы отражать многосторонний характер участия заинтересованных сторон в Ассоциации ИПДО, Правление ИПДО состоит из 20 членов Правления ИПДО (“члены Правления”) и имеет следующий состав:
  - i) Председатель;
  - ii) 8 членов Правления, являющихся членами Ассоциации ИПДО от электората стран, из которых максимум 3 члена Правления должны представлять поддерживающие страны, а остальные должны представлять внедряющие страны. Где это возможно, внедряющие страны должны быть представлены как минимум тремя странами, соответствующими инициативе.
  - iii) 6 членов Правления, являющихся членами Ассоциации ИПДО от электората компаний, из которых максимум 1 должен представлять институциональных инвесторов.
  - iv) 5 членов Правления, являющихся членами Ассоциации ИПДО от электората общественных организаций.
- 3) Все члены Правления уходят в отставку с даты закрытия очередного Собрания членов ИПДО, проводимого после их назначения, но могут быть назначены повторно на этом Собрании членов ИПДО.
- 4) Электораты могут предложить кандидатуру, а члены Собрания членов ИПДО могут выбрать одно замещающее лицо члена Правления (“Замещающее лицо”) для каждого члена Правления, представленного электоратом. Замещающее лицо может представлять члена Правления. В случае отсутствия замещающего лица соответствующий электорат предложит кандидатуру нового члена Правления и его замещающего лица.
- 5) Если член Правления отсутствует на заседании Правления, его замещающее лицо может присутствовать на этом заседании, принимать участие в обсуждениях и голосовании и в целом выполнять все функции этого члена Правления на этом заседании Правления.
- 6) В случае вакансии в Правлении ИПДО в период между двумя Собраниями членов ИПДО эта вакансия должна заполняться замещающим лицом члена Правления от электората этого члена Правления, который ушел в отставку. В случае отсутствия замещающего лица соответствующий электорат может представить кандидатуру нового члена Правления и его замещающего лица, которые должны быть выбраны Правлением.
- 7) Ассоциация ИПДО обеспечивает страхование ответственности членов Правления. Условия страхования должны быть утверждены Правлением ИПДО.
- 8) Правление ИПДО может решить, что член Правления, представляющий внедряющую страну, которая была отстранена может сохранить статус члена Правления, при том, что он/а воздержится от участия в деятельности Правления в период срока приостановления. Если отстранение остается в силе в течение более чем одного года, Правление ИПДО может отстранить данного члена Правления.

## СТАТЬЯ 11 НАБЛЮДАТЕЛИ ИПДО

---

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

## СТАТЬЯ 12 ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ИПДО

---

- 1) Председатель ИПДО выбирается на очередном Собрании членов ИПДО. Правление ИПДО перед каждым очередным Собранием членов ИПДО рекомендует кандидата на пост Председателя ИПДО на двухлетний период после Собрания членов ИПДО. Срок работы Председателя ИПДО может продлеваться один раз.
- 2) Председатель ИПДО:
  - i) Выступает председателем на Собрании членов ИПДО;
  - ii) Выступает председателем на заседаниях Правления ИПДО;
  - iii) Презентует отчет Правления ИПДО на Конференции ИПДО и Собрании Членов ИПДО;
  - iv) Выступает представителем Правления ИПДО по внешним вопросам;
  - v) Работает с Секретариатом ИПДО по вопросам выполнения решений Правления;
  - и
  - vi) Работает над развитием отношений сотрудничества между заинтересованными сторонами ИПДО.
- 3) Если Председатель ИПДО не имеет возможности председательствовать на заседании Правления, присутствующие члены Правления могут назначить другого члена Правления председателем этого заседания.

## СТАТЬЯ 13 ФУНКЦИИ ПРАВЛЕНИЯ ИПДО

---

- 1) Правление ИПДО - это исполнительный орган Ассоциации ИПДО, который всегда действует в наилучших интересах Ассоциации ИПДО. Правление ИПДО реализует исполнительные полномочия Ассоциации ИПДО по исполнению резолюций Собрания членов ИПДО, включая следующие основные функции:
  - i) Рассматривает общие и специальные вопросы, затрагивающие Ассоциацию ИПДО;
  - ii) Согласует рабочие планы и бюджет Ассоциации ИПДО;
  - iii) Согласует вопросы организации Конференций ИПДО и Собраний Членов ИПДО;
  - iv) Презентует (через Председателя ИПДО) отчет о работе и план работы на Конференции ИПДО и получает их утверждение на Собрании Членов ИПДО;
  - v) Презентует (через Председателя ИПДО) годовые счета и аудиторские отчеты за отчетные периоды с предыдущего очередного Собрания Членов ИПДО;

- vi) Привлекает к работе Главу Секретариата;
- vii) Контролирует и руководит (через Председателя ИПДО) работой Секретариата ИПДО;
- viii) Обеспечивает поддержание и полное отражение многостороннего характера участия заинтересованных сторон в Ассоциации ИПДО на всех уровнях Ассоциации ИПДО, включая ее Комитеты;
- ix) Устанавливает ее процедуры, касающиеся процесса Санкционирования, включая жалобы, разрешение разногласий, вопросы выведения стран из списка инициативы и процедуры апелляции;
- x) Принимает более детальные процедуры и правила управления и работы Ассоциации ИПДО, включая содержание рабочих планов стран и рабочих планов компаний, процесс санкционирования, управление фондами, плату за проекты, товары и услуги, аудиторскую проверку и отчетность и утверждение проектов; и
- xi) Представляет кандидатуру Председателя ИПДО перед каждым очередным Собранием членов ИПДО.
- xii) Принимает Кодекс Поведения

### **СТАТЬЯ 14 КОМИТЕТЫ ПРАВЛЕНИЯ ИПДО**

---

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

### **СТАТЬЯ 15 ПРОЦЕДУРА И ЗАПИСИ ПРАВЛЕНИЯ ИПДО**

---

- 1) Правление ИПДО должно проводить заседания как минимум два раза в год. Если этого требуют обстоятельства, заседания Правления ИПДО могут проводиться посредством участия его членов в телеконференции. Как минимум одно заседание Правления ИПДО в год должно проводиться с непосредственным участием его членов.
- 2) Оповещение о заседании Правления проводится путем заблаговременного письменного уведомления от Председателя ИПДО как минимум за 14 дней. Любой более короткий период уведомления требует письменного согласия членов Правления.
- 3) Члены Правления должны предпринять все меры для принятия решений путем консенсуса. Основываясь на мнениях членов Правления, Председатель ИПДО может принять решение о необходимости голосования. Каждый член Правления ИПДО имеет один голос. Голосование может проводиться путем письменного поручения.
- 4) Ни одно решение не может быть принято на заседании Правления при отсутствии на нем кворума на момент принятия решения. Кворум составляют как минимум две трети членов Правления с присутствием как минимум двух членов Правления от электората стран (одного от внедряющих стран и одного от поддерживающих стран), одного члена Правления от электората общественных организаций и одного члена Правления от электората компаний.

- 5) При необходимости голосования резолюции принимаются квалифицированным большинством, требующим подачи 13 голосов в поддержку решения, и должны включать поддержку как минимум одной трети голосов Членов Правления от каждого электората.
- 6) Член Правления не будет голосовать по какому-либо вопросу или решению, к которому он имеет непосредственный интерес, или если существуют какие-либо другие специальные обстоятельства, которые могут вызвать сомнение относительно его объективности. Член Правления заявляет о таком интересе в письменном виде в Правление ИПДО как можно быстрее после того, как он осознает такой интерес. Член Правления не будет засчитываться в кворум присутствующих, когда принимается решение по вопросу, по которому этот член Правления не имеет права голосовать.
- 7) Правление ИПДО может установить процедуры, касающиеся процессов принятия решения за рамками заседаний Правления. Любые решения, принятые вне заседаний Правления должны быть внесены в протокол Правления.
- 8) Решения Ассоциации ИПДО могут утверждаться посредством совместной подписи всех членов Правления. Правление ИПДО может выбрать двух или нескольких членов Правления для реализации права подписи, в котором могут совместно участвовать любые два члена.

### **СТАТЬЯ 16 СЕКРЕТАРИАТ ИПДО**

---

- 1) Секретариат ИПДО ("Секретариат") включает Главу Секретариата и другой необходимый персонал. Члены Секретариата будут привлекаться либо непосредственно, либо по командированию членами ИПДО.
- 2) Секретариат отвечает за повседневное управление работой Ассоциации ИПДО под руководством Правления ИПДО через его Председателя.
- 3) Секретариат постоянно ведет обновляемый реестр членов.
- 4) Секретариат поддерживает ведение настоящего Устава и регистрацию любых изменений к нему.
- 5) Секретариат ведет Протоколы заседаний Правления ИПДО, Собраний членов и Конференций ИПДО в Книге протоколов. Все такие Протоколы публикуются на сайте ИПДО. В Протоколах регистрируются имена присутствовавших на заседаниях, принятые решения и, где это уместно, обоснование принятых решений.

### **СТАТЬЯ 17 ГЛАВА СЕКРЕТАРИАТА ИПДО**

---

- 1) Секретариат возглавляет штатный Глава Секретариата, который управляет повседневной работой Ассоциации ИПДО, включая подбор необходимого персонала, контроль за развитием Ассоциации ИПДО и предоставление поддержки Правлению ИПДО. Глава Секретариата подотчетен перед Правлением ИПДО через Председателя и отвечает за работу Секретариата.
- 2) Глава Секретариата или назначенное им лицо из Секретариата выступает в качестве секретаря на всех заседаниях ИПДО, Собраниях членов ИПДО и Конференциях ИПДО.

## **СТАТЬЯ 18 ФИНАНСИРОВАНИЕ**

---

- 1) Ассоциация ИПДО является некоммерческой ассоциацией. Ее финансирование состоит из добровольных взносов членов ИПДО и грантов двухсторонних и многосторонних спонсоров, международных финансовых организаций и других агентств, организаций и юридических лиц.
- 2) Ассоциация ИПДО может также работать с помощью добровольных взносов в натуральном виде.

## **СТАТЬЯ 19 СЧЕТА ИПДО, УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ СРЕДСТВАМИ И ПЛАТЕЖИ**

---

- 1) Ассоциация ИПДО держит отдельный банковский счет на свое имя, "Международный управленческий счет ИПДО". Международный управленческий счет ИПДО может использоваться для любой деятельности в рамках целей Ассоциации ИПДО и рабочих планов, утвержденных Правлением ИПДО. Финансовые средства могут использоваться для оплаты затрат на администрирование и руководство, а также специфических и общих для стран затрат.
- 2) Правление ИПДО назначает независимого внешнего аудитора для проведения ежегодного аудита Международного управленческого счета ИПДО и для представления письменного аудиторского отчета Правлению ИПДО. Правление ИПДО разрабатывает процедуры отчетности и аудита для Международного управленческого счета ИПДО, которые излагаются в дополнительных рабочих правилах и процедурах Ассоциации ИПДО.

## **СТАТЬЯ 20 ИЗМЕНЕНИЯ**

---

- 1) Настоящий Устав может изменяться по решению Собрании Членов ИПДО, созываемых и проводимых согласно Статье 8 путем утверждения как минимум двумя третями присутствующих членов.

Предложение об изменении представляется в письменном виде членам ИПДО за четыре недели до принятия соответствующего решения.

## **СТАТЬЯ 21 РАССМОТРЕНИЕ**

---

- 1) Рассмотрение принципов руководства Ассоциации ИПДО должно быть проведено Правлением ИПДО в пределах срока в два года после создания Ассоциации.

## **СТАТЬЯ 22 ВЫХОД ИЗ АССОЦИАЦИИ И АННУЛИРОВАНИЕ**

---

- 1) Любой член может в любое время выйти из Ассоциации ИПДО. Такой выход вступает в силу с момента получения письменного уведомления о выходе Главой Секретариата.
- 2) Ассоциация ИПДО может быть аннулирована Собранием членов в соответствии с положениями Статьи 8. Предложение об аннулировании представляется в письменном виде всем членам ИПДО за четыре недели до принятия соответствующего решения.

- 3) В случае аннулирования активы Ассоциации ИПДО будут использованы для целей, подобных целям Ассоциации ИПДО и определенных Правлением ИПДО, при условии утверждения Собранием членов ИПДО.

### **СТАТЬЯ 23 ВСТУПЛЕНИЕ В СИЛУ**

---

- 1) Настоящий Устав вступает в силу при создании Ассоциации ИПДО
- 

### **ANNEX A** Принципы ИПДО

В соответствии с Разделом 1 данной публикации.

---

### **ANNEX B** Использование лого и имени

Название и лого ИПДО являются собственностью ИПДО. По Общим правилам использование названия ИПДО или Инициативы Прозрачности в Добывающих Отраслях, продукты или переводы, логотип или на местном производстве допускается в соответствии с ограничениями, указанными здесь: <http://www.eiti.org/about/logopolicy>

---

## 6 ПОЛИТИКА ОТКРЫТОСТИ ИПДО

1. **Документы ИПДО открыты для общественности, если не предусмотрено иное, как указано ниже.**

2. Документы, раскрываемые ИПДО по любому вопросу, касающемуся операций и/или бизнеса, который по **причинам конкуренции** важно сохранить в секретности в интересах лица, к которому относится эта информация, закрыты для доступа.

Например, коммерческая тайна обычно закрыта для доступа в случае, если ее раскрытие может потенциально повлиять на конкурентоспособную позицию соответствующей компании.

3. Документы, раскрывающие информацию, полученную от **третьей стороны, закрыты для доступа, если их раскрытие может повлиять на законные интересы этой третьей стороны.**

Например, доступ к документам не будет предоставляться, если его раскрытие может подвергнуть опасности эту третью сторону и/или ее семью и/или любое лицо, близко связанное с этой третьей стороной. Кроме того, защита неприкосновенности личной жизни также квалифицируется как законный интерес и таким образом используется как повод для закрытия доступа к документу.

4. **Внутренние рабочие документы ИПДО** закрыты для доступа.

Например, документы, направляемые Международным Секретариатом в Правление ИПДО и его Комитеты, обычно рассматриваются как внутренние документы и поэтому закрыты для доступа. Это исключение применимо в случае, когда Международный Секретариат при подготовке вопроса для Правления ИПДО провел сам или заказал проведение анализа или выпуск отчета из внешнего источника. В отличие от этого, окончательные протоколы заседаний Правления ИПДО, заседаний комитетов и рабочих групп не являются внутренними документами. Электронные письма между коллегами по ИПДО обычно считаются внутренними рабочими документами.

5. **Личные данные** персонала ИПДО закрыты для доступа.

Например, документы по оценке членов персонала при их найме и увольнении и/или документы по оценке качества работы членов персонала и/или персональная информация, к примеру, о здоровье членов персонала, закрыты для доступа. С другой стороны, все контракты, данные о заработной плате, компенсациях и расходах являются открытыми.

# 7 ПРОЕКТ РУКОВОДЯЩИХ УКАЗАНИЙ ДЛЯ ЭЛЕКТОРАТОВ

Международный Секретариат ИПДО, 26 апреля 2013 г

## Краткая справка

В отчете Международной консультативной группы, принятом Конференцией в Осло в октябре 2006 г., было принято решение о создании Правления из 20 членов, которое будет базироваться в Осло и иметь срок полномочий до следующей Конференции ИПДО.

Правление имеет следующий состав:

- Председатель.
- представители внедряющих стран.
- представители спонсоров.
- представители неправительственных организаций.
- компании.
- 1 инвестор.

Всем членам Правления, кроме Председателя, предлагается иметь свое замещающее лицо. Было решено, что каждый электорат будет сам определять процедуру выдвижения кандидатов;

Предложение о юридической регистрации Правления и Секретариата ИПДО будет рассмотрено на Собрании членов ИПДО в Дохе в феврале 2009 г. Это предложение основывается в значительной степени на отчете Международной консультативной группы. Предлагается, чтобы различные заинтересованные стороны были представлены так, как это имеет место в настоящее время.

Согласно отчету Международной консультативной группы, каждый электорат должен сам решить, как он желает быть представленным в будущем Правлении. Для этого необходимо, чтобы каждый электорат заранее определил лиц, которые могут быть (i) выбраны в качестве представителей; и тех, кто (ii) будет участвовать в процессе выбора.

## Руководящие указания

Признавая важный принцип о праве разных электоратов ИПДО самим определять собственные внутренние процессы инициативы, настоящий документ предлагает некоторые руководящие указания по внутренним процессам в электоратах.

Электораты определяются в Уставе ИПДО, в котором также устанавливается количество членов от электоратов в ассоциации и количество мест в Правлении ИПДО. (Многие положения и их формулировка в данном документе были взяты из руководящих указаний по процессам электоратов, приведенных в документе Всемирного Фонда борьбы со СПИДом, Туберкулезом и Малярией.)

Некоторые электораты и, в частности, электорат компаний неофициально подразделены на части. Например, в настоящее время горнодобывающие компании выделились в относительно независимую группу отдельно от нефтегазовых компаний. К этим подразделениям должны применяться следующие принципы.

- Процессы, которым следуют разные электораты, должны быть открытыми и прозрачными.
- Информация по процессам должна быть приведена на сайте ИПДО с указанием контактного лица, к которому заинтересованные стороны могут обращаться для присоединения к процессу.

- Процесс должен быть гибким и открытым для новых членов. Электораты должны учитывать важность балансирования между необходимостью последовательности и необходимостью обновления и расширения специфичности процессов ИПДО в разных странах.
- Учитывая важную роль Правления для ИПДО, страны и организации поощряются к выдвижению в него представителей высокого уровня.

Электораты должны учитывать важность того, чтобы в Ассоциации и Правлении ИПДО были представлены все заинтересованные стороны ИПДО. Например, ожидается, что будут представлены страны из разных регионов, а также компании и общественные организации с прочными связями с разными регионами. В то время как в таком органе, как Правление ИПДО, может оказаться невозможным обеспечить сбалансированное представительство по половому признаку, группы в электоратах поощряются к соответствующему представительству обоих полов. Конкретно, для разных групп электоратов:

## Страны

### Ассоциация членов ИПДО

Все внедряющие и поддерживающие страны имеют право быть членами Ассоциации ИПДО.

### Правление ИПДО

- Внедряющие страны: Члены Правления могут выбираться из правительств тех стран, которые очевидным образом внедряют ИПДО, т.е. из стран, которые выпустили как минимум один отчет ИПДО за последние двенадцать месяцев (эта формулировка взята из протокола 5-го заседания Международной консультативной группы). Представительство должно в максимально возможной степени отражать географическое распространение и распределение по секторам. Для представления взглядов всех внедряющих стран, возможно, потребуется система подразделения электоратов на отдельные группы.
- Поддерживающие страны: Члены Правления должны выбираться из правительств тех стран, которые очевидным образом предоставляют финансовую, политическую или техническую поддержку внедрения ИПДО. Поддерживающие страны должны рассмотреть подход с подразделением на группы внутри электоратов с включением других поддерживающих стран по мере их присоединения к семье ИПДО. Имеется надежда, что в следующие два года к этой группе смогут присоединиться некоторые страны с переходной экономикой.

## Общественные организации

### Ассоциация членов ИПДО

Все общественные организации имеют право стать членами Ассоциации ИПДО.

### Правление ИПДО

Члены Правления должны выбираться среди тех лиц, которые активно поддерживали внедрение ИПДО – либо на международном уровне, либо в самих странах. Коалиция “Публикуй, Что Платишь” провела консультации со своими членами о том, как должен проводиться выбор членов в данном электорате. Представители общественных организаций, заинтересованные в представительстве в Ассоциации или Правлении ИПДО, призываются к тому, чтобы обращаться в коалицию “Публикуй, Что Платишь”.

## Компании

### Ассоциация членов ИПДО

Все компании, поддерживающие ИПДО, и до пяти институциональных инвесторов имеют право стать членами Ассоциации ИПДО.

### Правление ИПДО

Имеются четыре широких категории компаний, представленных в электорате компаний ИПДО: нефтегазовые компании, горнодобывающие компании, государственные компании и институциональные инвесторы.

Эти инвесторы поощряются к поддержанию контактов с другими инвесторами для согласования представительства в Ассоциации и выдвижения кандидатур в следующее Правление.

Секретариат по-прежнему готов предоставлять помощь в процессе выдвижения кандидатов.

## Жалобы

Если заинтересованная сторона пожелает предъявить жалобу по поводу процессов в ее электорате в связи с согласованием ее представительства в Ассоциации или в Правлении ИПДО, такая жалоба должна быть сначала направлена членам данного электората. Если удовлетворительное решение не сможет быть найдено, необходимо направить письменное сообщение в Международный Секретариат ИПДО. В течение трех недель после получения такого сообщения Секретариат проведет расследование жалобы и представит отчет со своими выводами в Правление ИПДО.





**Стандарт ИПДО**

(Инициатива Прозрачности Добывающих Отраслей) является международным стандартом, который обеспечивает прозрачность вокруг нефти, газа и других природных ресурсов стран.

При внедрении, ИПДО обеспечивает большую прозрачность в том, как регулируются природные ресурсы страны, также как и обеспечивает полное раскрытие государственных доходов от добывающего сектора.