НОЯБРЬ 2020

# Прозрачность, участие и подотчётность добывающей отрасли в Казахстане

Тематическое исследование

**КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ОТЧЁТА**

ECHO public association
PUBLIEZ CE QUE VOUS PAYEZ FRANCE
OXFAM France
PUBLISH WHAT YOU PAY UNITED KINGDOM
PUBLISH WHAT YOU PAY

# Краткое изложение отчёта
# **Прозрачность, участие и подотчётность добывающей отрасли в Казахстане**

## Тематическое исследование

### НОЯБРЬ 2020[1]

**Добывающие (нефтяные, газовые и горнодобывающие) компании, зарегистрированные в Канаде, Европейском Союзе, Норвегии и Великобритании, по закону обязаны ежегодно публиковать свои платежи правительствам каждой из стран, где ведётся деятельность[2]. В Казахстане добывающие компании и правительство также раскрывают информацию соответственно о своих платежах и поступлениях вместе со связанной информацией об управлении сектором в рамках Инициативы Прозрачности в Добывающих Отраслях (ИПДО)[3].**

1 Пожалуйста, ссылайтесь на этот документ как на краткое изложение отчёта «Эха», «Гражданской экспертизы», PCQVP France/Oxfam и ПЧП Великобритани по «Прозрачность, участие и подотчетность в добывающей отрасли в Казахстане», 2020.

2 Аналогичный закон США от 2010 года на момент отчета еще не был введен в действие, как и недавний швейцарский закон от июня 2020 года.

3 https://eiti.org/kazakhstan ; http://eiti.geology.gov.kz/en/

# ТЕМАТИЧЕСКОЕ ИССЛЕДОВАНИЕ

В этом тематическом исследовании рассказывается об использовании данных по обязательным платежам правительствам, как отправной точки для изучения добывающего сектора Казахстана. Исследование направлено на содействие прозрачности, участию общественности и увеличение подотчетности в добывающем секторе. Исследование проведено совместно казахстанскими организациями "Эхо" (www.echo.kz) и "Гражданская Экспертиза" (www.facebook.com/civilexpertise) (обе являются организациями-участницами «Публикуй, что платишь» в Казахстане), в сотрудничестве с Publiez Ce Que Vous Payez (PCQVP) Франция/Oxfam Франция (www.pwyp.org/pwyp_members/france ; www.oxfamfrance.org ) и «Публикуй, что платишь» (PWYP), Великобритания (www.pwyp.org/pwyp_members/united-kingdom).

Тематическое исследование сосредоточено на двух крупных нефтяных и газовых месторождениях: Карачаганак, совместно эксплуатируемого на суше Royal Dutch Shell и Eni для частично принадлежащего государству консорциума Karachaganak Petroleum Operating (KPO); и Кашаган, управляемого в открытом море частично государственным консорциумом North Caspian Operating Company (NCOC), с Total в качестве основного партнера.

# МЕТОДОЛОГИЯ

- Мы сравнили отчёты по обязательным платежам правительствам с данными ИПДО.
- Мы сделали контекстную оценку правительственной доли валовых проектных поступлений для Карачаганака в 2018 году и его прав на добычу (доли прибыли от нефти) для Кашагана в 2017-18[4].
- Мы связались с правительственными министрами и субнациональными органами власти с просьбой раскрыть налоговые условия и информацию о субнациональных социальных и инфраструктурных проектах («СИП»).
- Мы написали в «Shell», «Total», «Lukoil», KPO и NCOC запросы на получение некоторых разъяснений, выступая за раскрытие контрактов.
- “Эхо” и “Гражданская экспертиза” проконсультировались с гражданским обществом Казахстана, и мы получили полезную информацию из других источников гражданского общества.
- Мы отправили черновую версию отчёта представителям казахстанского правительства, промышленности (KPO, NCOC, “Shell”, “Total”, “Lukoil”, “Eni”) и гражданского общества, а также внимательно рассмотрели все комментарии при пересмотре отчёта для публикации.

4 Результаты за отдельные годы или короткие периоды могут быть только ориентировочными по сравнению с многолетним или полным анализом жизненного цикла проекта или финансовым моделированием

## СТРАНОВОЙ КОНТЕКСТ КАЗАХСТАНА[5]

«Добывающий сектор Казахстана играет важную роль в развитии страны, внося 18,6% в ВВП в 2017 году (и 35% от общего объема государственных доходов в 2016 году)... Страна имеет самые большие извлекаемые запасы сырой нефти в Центральной Азии... Текущая добыча нефти составляет приблизительно 1,8 миллиона баррелей в день...с 1991 года Казахстан добыл...86,2 миллиона тонн нефти»- ИПДО.

©Авторские права на карту: Арно Петерс. Карта предоставлена Оксфордскими Картографами, www.oxfordcartographers.com

Право собственности на природные ресурсы: «Собственность обязывает, пользование ею должно одновременно служить общественному благу... Земля и ее недра, воды, растительный и животный мир, другие природные ресурсы находятся в государственной собственности.» - Конституция Казахстана.

**Статус Инициативы Прозрачности в Добывающих Отраслях (ИПДО):** значимый прогресс.

**Индекс управления ресурсами NRGI:** оценка (нефть и газ) 56/100, рейтинг 25/89 стран

**Профиль страны NRGI :** https://www.resourceprojects.org/country/Kazakhstan

**Индекс восприятия коррупции Трансперенси Интернэшнл:** оценка 34/100, рейтинг 113/180 страны.

**НАСЕЛЕНИЕ:**
**18.5 миллиона**

**ВВП НА ДУШУ НАСЕЛЕНИЯ:**
(текущий курс) долларов США.
**9.731.2**

**ИНДЕКС ЧЕЛОВЕЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ПРООН**
**0,817/1000**
**РЕЙТИНГ**
**50/189 СТРАН.**

5 Полные использованные источники информации представлены в полном тексте отчета, а также в сносках и ссылках.

# Основные выводы[6]

- Раскрытие и доступность информации о добывающей отрасли Казахстана имеют неоднозначный характер. Существуют различные режимы прозрачности и законодательные требования, но осуществление правительством и компаниями этих требований не в полной мере информирует заинтересованные стороны, и не в достаточной степени способствует общественному пониманию.
- Казахстанская налоговая база для добывающих компаний является общедоступной, но условия соглашений о разделе продукции (СРП) - нет.
- Сравнение данных раскрытия информации об обязательных платежах и данных ИПДО дало мало информации, но подчеркнуло проблемы, касающиеся управления, открытости и подотчётности сектора.
- СИП КРО и NCOC оплачиваются из эксплуатационных расходов, а значит, Казахстаном и его гражданами, но общественные консультации вокруг них ограничены. Многие СИП представляют сомнительную ценность и подозреваются в коррупции.
- Выявлен конфликт интересов вокруг NCOC, которая не отчитывается перед ИПДО Казахстана, но тем не менее до недавнего времени являлась членом Многосторонней Группы Заинтересованных Сторон (МГЗС) ИПДО, участвующей в принятии решений о том, как другие компании должны отчитываться.
- Похоже, что Казахстан пока достиг лишь минимальных экономических выгод от двух месторождений. Операторы и консорциумы совместных предприятий, по-видимому, несут и возмещают необычайно высокие затраты, прежде чем рассчитывать прибыль от нефти, от которой правительство получает поступления.
- Регистрация в Нидерландах КРО, NCOC и многих участвующих дочерних компаний затрудняет доступ казахстанских граждан к финансовой информации компаний и вызывает обеспокоенность по поводу потенциального уклонения от уплаты налогов .
- Диалог с казахстанским гражданским обществом подчеркивает дефицит информации и подотчётности.
- Местные сообщества, затронутые Карачаганаком и Кашаганом, получают мало выгод, а активисты сообщают о неоплаченных и непреодолённых экологических и социальных издержках и опасениях по поводу гражданского пространства и личной безопасности.

6 Подтверждающие доказательства выводов, изложенных в этом резюме отчета, представлены в полном тексте отчета, его сносках и ссылках.

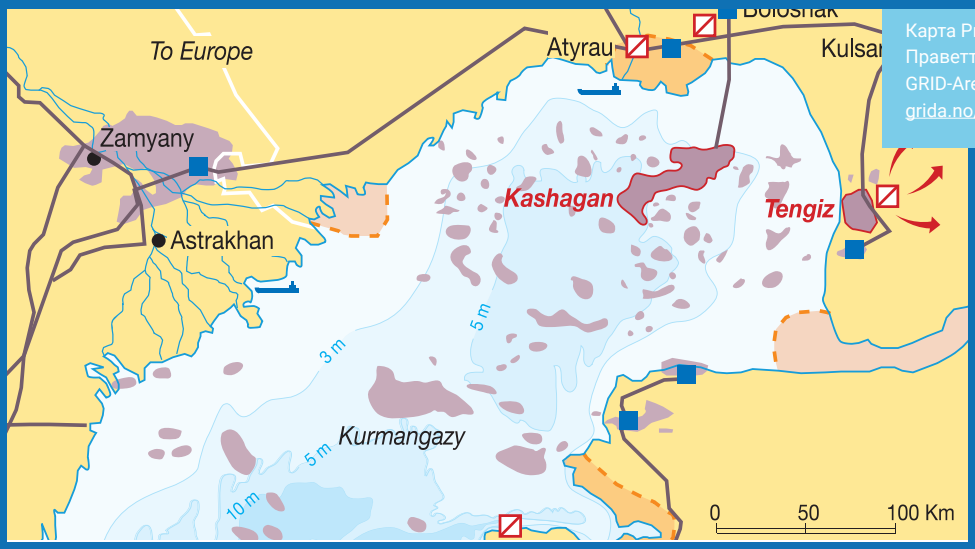
## КАРАЧАГАНАК

Расположенный на северо-западе Казахстана, Карачаганак, вместе с Кашаганом и Тенгизом, является одним из трёх крупнейших нефтяных и газовых месторождений страны. Проект управляется совместным предприятием, учреждённым в Нидерландах в качестве частной компаний Karachaganak Petroleum Operating BV (KPO), "Shell" (Великобритания/Нидерланды) и "Eni" (Италия) через свои местные дочерние компании BG Karachaganak и Agip Karachaganak, являющиеся совместными операторами с долей участия в проекте по **29,25%**. Дочерние компании "Chevron" (США) и " Lukoil" (Россия) владеют **18%** и **13,5%** соответственно. Правительству Казахстана принадлежит 10% через КазМунайГаз, дочернюю компанию государственного национального холдинга Самрук-Казына

Карта из Центрального Разведывательного Управления США,Нефтегазовая инфраструктура в регионе Каспийского моря, Вашингтон, округ Колумбия, 2012; извлечена из Библиотеки Конгресса, www.loc.gov/item/2012585281

## КАШАГАН

Расположенный на шельфе в северной части Каспийского моря Кашаган, вместе с Карачаганаком и Тенгизом, является одним из трёх крупнейших нефтяных и газовых месторождений страны. Одно из крупнейших месторождений нефти, открытых за последние десятилетия, разрабатывается в рамках проекта, оператором которого является совместное предприятие, учреждённое в Нидерландах в качестве публичной компании North Caspian Operating Company NV (NCOC). В 2015 году NCOC приняла на себя обязанности оператора проекта в качестве преемника NC Production Operations Company BV. "Total"E & P Kazakhstan, дочерние компании ExxonMobil (США) и Shell, а также "Eni" (Италия), владеют по 16,81% долей в проекте, а остальная часть принадлежит дочерней компании государственной КазМунайГаз (**16,88%**), Китайской Национальной Нефтяной Корпорации (CNPC; **8,33%**) и "Inpex" (Япония; **7,56%**).




Карта Риккардо Праветтони; источник: GRID-Arendal, https://www.grida.no/resources/5763

# ОСНОВНЫЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

**Правительству Казахстана**

- Приложить всесторонние усилия, чтобы раскрыть СРП и начать общественное обсуждение их условий.
- Повысить контроль затрат, аудит и общественный контроль над добывающими отраслями; определить, понёс ли Казахстан убытки от компаний учреждённых за рубежом; и обеспечить эффективность положений о борьбе со злоупотреблениями, регулирующих соглашение об избежании двойного налогообложения с Нидерландами.
- Обеспечить максимальную прозрачность и подотчётность, включая консультации с женскими группами, касающиеся выбора, планирования, исполнения и отчётности по СИП.
- Полностью и инклюзивно оценить социальные и экологические последствия и предоставить соответствующую компенсацию.
- Защитить права граждан на высказывания по вопросам, представляющим общественный интерес.

**Другим правительствам**

- Государства-члены Европейского союза и Великобритания должны обеспечить и поддерживать своевременные, открытые данные в машиночитаемом формате и бесплатный онлайновый общественный доступ к полностью дезагрегированным отчётам о платежах правительствам добывающих компаний при эффективном мониторинге соответствия со стороны правительства.
- Государствам-членам ЕС следует настоятельно призвать Комиссию ЕС завершить отложенный пересмотр главы 10 Директивы по бухгалтерскому учету (отчёты о платежах правительствам).
- Правительство США должно обеспечить, чтобы принимаемое правило по раскрытию платежей правительствам (охватывающее такие компании, как «Chevron» и «Exxon») полностью соответствовало глобальным стандартам прозрачности в добывающих отраслях.

**Консорциумам и партнерам KPO и NCOC**

- Продвигать диалог с правительством Казахстана для раскрытия информации о СРП и налоговых условиях.
- Обеспечить чёткую, своевременную, полностью дезагрегированную и пропорциональную отчётность по платежам правительству, как на уровне консорциума, так и на уровне компании-участника (партнёра по совместному предприятию).
- Обеспечить максимальную прозрачность и подотчётность, включая консультации с женскими группами, касающиеся выбора, планирования, исполнения и отчетности по СИП.

- Полностью и инклюзивно оценивать социальные и экологические последствия и предоставлять соответствующую компенсацию.
- Использовать рычаги воздействия на правительство по защите права граждан на свободу выражения мнений.

**Казахстанскому гражданскому обществу**

- Проводить общественные кампании за раскрытие СРП, а также полностью дезагрегированных и пропорциональных данных о платежах правительствам, как на уровне консорциума, так и на уровне компании-участника (партнёра по совместному предприятию) со свободным общественным доступом.
- Агитировать за основанную на широком участии нормативную базу для предотвращения коррупции и ненадлежащего управления в отношении СИП.
- Изучать и документировать социальные, экологические, правозащитные и гендерные последствия казахстанских добывающих проектов и отстаивать необходимые реформы.
- Использовать данные из раскрытых платежей правительствам, отчётов ИПДО и других источников, чтобы способствовать общественному диалогу по добывающим отраслям по результативным государственным поступлениям, фискальным условиям, а также социальным и экологическим воздействиям.

**Международным и многосторонним учреждениям и институциональным донорам**

- Использовать рычаги воздействия на правительство Казахстана для защиты права граждан на свободу выражения мнений.
- Финансировать больше инициатив гражданского общества, направленных на обеспечение более справедливых, подотчётных и устойчивых результатов от добычи ресурсов.
- Усилить поддержку наращиванию потенциала гражданского общества по вопросам добывающего сектора.
- Ускорить перенаправление международного финансирования с ископаемых видов топлива на переход к низкоуглеродной энергетике и диверсификацию экономики.

**Email: echo@echo.kz**

**http://www.echo.kz/**

**http://www.facebook.com/echo.kz**

**Email: civil.expertise.kz@gmail.com**

**http://www.facebook.com/civilexpertise**

PUBLIEZ CE QUE VOUS PAYEZ FRANCE

OXFAM France

**Email: info@oxfamfrance.org**

**@oxfamfrance**

**www.oxfamfrance.org**

**https://www.pwyp.org/pwyp_members/france/**

PUBLISH WHAT YOU PAY UNITED KINGDOM

**Email: mail@pwypuk.org**

**@PWYPUK**

**https://www.pwyp.org/pwyp_members/united-kingdom/**

**PWYP UK is registered charity number 1191553.**

PUBLISH WHAT YOU PAY

**Email: info@pwyp.org**

**@PWYPtweets**

**www.facebook.com/PublishWhatYouPay**

**www.pwyp.org**

**Publish What You Pay is a registered charity (Registered Charity Number 1170959) and a registered company in England and Wales (No. 9533183).**

**Front cover photo:** Kazakh oil refinery and gas processing plant.
**Photo by:** Alexey Rezvyk, www.shutterstock.com

© Echo, Civil Expertise, PCQVP France/Oxfam France, PWYP UK and PWYP International Secretariat 2020.

This report is subject to copyright, but the text may be freely used for non-commercial research, education, public awareness raising, advocacy and campaigning purposes subject to full acknowledgment of the source. The rights holders request that any use be notified for evaluation.