

Международные стандарты ответственного ведения бизнеса ОЭСР

Рекомендации для российских компаний



**Министерство
экономического развития
Российской Федерации**

Москва, 2020



Содержание

<u>Введение</u>	2
<u>Список ключевых терминов</u>	4
<u>Что такое ответственное ведение бизнеса?</u>	5
<u>Системный подход к комплексной экспертизе бизнеса</u>	7
<u>Схема проведения комплексной экспертизы бизнеса</u>	9
<u>Ключевые стандарты по направлениям</u>	21
<u>Приложение. Дополнительные материалы</u>	38
<u>Приложение. Международные системы сертификации ОВБ</u>	39
<u>Приложение. Международные инициативы в сфере ОВБ</u>	48



Введение

Многие международные организации занимаются разработкой стандартов ответственного ведения бизнеса (далее – ОВБ). В разное время Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), Организация Объединенных Наций (ООН), Международная Организация Труда (МОТ), Международная организация по стандартизации (ИСО) и другие организации создавали набор принципов, стандартов, которым должны были соответствовать компании при осуществлении своей деятельности. Наиболее широкое применение в международной практике получили стандарты, разработанные ОЭСР¹, в том числе Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий (далее – Руководящие принципы) и отдельные отраслевые руководства² (сельское хозяйство, текстильная промышленность, добывающая отрасль промышленности, финансовые рынки и др).

Изначально стандарты ОВБ предлагались ОЭСР как набор добровольных правил, которых могут придерживаться предприятия в своей деятельности. Однако с момента разработки отраслевых руководств ОЭСР отдельные страны уже сделали некоторые стандарты ОВБ обязательными, закрепив их в национальном законодательстве. Сегодня нормы, обязывающие компании следовать стандартам ответственного ведения бизнеса ОЭСР, можно найти в законодательстве США, Канады, Нидерландов, Великобритании, ЕС и ряда других стран.

Стандарты ОВБ также входят в Декларацию ОЭСР по международным инвестициям и многонациональным предприятиям 1976 года, которую подписали 49 государств, включая Украину и Казахстан. Россия Декларацию не подписала, а также не является членом ОЭСР, так что для российских компаний внедрение стандартов ОВБ сохраняет добровольный характер.

Присоединившиеся к Декларации государства также обязаны создать национальные контактные центры (НКЦ), способствующие эффективной реализации в стране Руководящих принципов. Система НКЦ является по существу механизмом досудебного урегулирования споров и жалоб в сфере ОВБ, а также информационным центром. Хотя в России НКЦ



не создан, российским компаниям стоит учитывать факт существования Центров в государствах, подписавших Декларацию, так как они могут быть привлечены к рассмотрению дел в местных НКЦ.

Ответственное ведение бизнеса рассматривается ОЭСР в качестве инструмента для повышения эффективности работы компаний, увеличения их оценочной стоимости, снижения рисков возникновения судебных споров, а также для улучшения инвестиционного климата в стране в целом. Стандарты ОВБ по своей сути являются компиляцией всех наработок международных организаций и многосторонних секторальных инициатив, направленных на соблюдение законодательства страны в области защиты прав человека и экологии, уплаты налогов, обеспечения надлежащих условий для трудящихся, поддержания условий справедливой конкуренции, борьбы с коррупцией, распространения достижений в науке и технике и прозрачности ведения бизнеса.

Для реализации таких стандартов ОЭСР рекомендует внедрять на предприятиях систему управления рисками хозяйственной деятельности компании в вышеуказанных сферах. С 1976 года (последняя редакция выпущена в 2011 году) Организация выпускает Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий – комплексный документ, содержащий основные стандарты ОВБ и рекомендации по их внедрению.

Так как Руководящие принципы – достаточно объемный документ, дополнительно в 2018 году ОЭСР были выпущены Рекомендации по комплексной экспертизе (*due diligence*) ответственного ведения бизнеса³, которые дают инструкции для предпринимателей по внедрению ОВБ.

Брошюра, которую Вы держите в руках, является российской адаптацией выпущенных ОЭСР Рекомендаций по комплексной экспертизе (*due diligence*) ответственного ведения бизнеса и носит информационный характер для российских предпринимателей.



Список ключевых терминов

Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) – международная экономическая организация, аккумулирующая усилия и опыт стран с различным уровнем социально-экономического развития, в целях поиска решений общестрановых и глобальных проблем, а также выявления передовых практик регулирования в интересах улучшения качества жизни и благосостояния граждан.

Ответственное ведение бизнеса (ОВБ) – международные стандарты по ведению бизнеса с соблюдением законодательства в области защиты прав человека и экологии, уплаты налогов, обеспечения надлежащих условий трудящихся, поддержания условий справедливой конкуренции, борьбы с коррупцией, распространения достижений в науке и технике и транспарентности ведения бизнеса.

Комплексная экспертиза бизнеса (due diligence) – процедура аудита соответствия практик компании и ее контрагентов стандартам ОВБ.

Комплаенс – комплекс инициатив и действий, направленный на предупреждение противоречащих закону действий сотрудников компании и внедрение корпоративной бизнес-этики.

Стейкхолдеры (заинтересованные стороны) – группы, организации или отдельные люди, на которые влияет компания и от которых она зависит.



Что такое ответственное ведение бизнеса?

Стандарты ответственного ведения бизнеса (ОВБ) – согласованные на международном уровне добровольные подходы к формированию устойчивых цепочек поставок и деятельности, основанной на уважении и соблюдении прав человека, положений трудового, налогового и анти-коррупционного законодательства, экологических норм и интересов потребителей.

Сегодня стандарты ОВБ представляют собой методологию, позволяющую компаниям оценить и нивелировать эти риски путем перестройки внутренних процессов. Методология опирается на стандарты пяти международных организаций, в том числе на стандарты Международной организации труда, Международной организации по стандартизации, Глобальной инициативы по отчетности, ООН, «Группы двадцати», а также в большинстве своем на стандарты Организации экономического сотрудничества и развития по вопросам корпоративного управления, противодействия коррупции и др.

Стандарты применяются по 11 направлениям:

- Концепции и принципы
- Общие политики
- Раскрытие информации
- Защита прав человека
- Охрана окружающей среды
- Трудовые и производственные отношения
- Защита прав потребителей
- Наука и технологии
- Добросовестная конкуренция
- Налогообложение



Зачем российскому бизнесу внедрять стандарты ОВБ?

Внедрение стандартов ОВБ в работу компании позволяет:

- Повысить уровень прозрачности деятельности компании для ее оценки обществом, финансовыми институтами, партнерами, в том числе за рубежом;
- Повысить эффективность внутренних процессов для увеличения производительности труда, снижения расходов;
- Сделать компанию более устойчивой к внешним социальным и экологическим рискам для снижения экономических потерь компаний (из-за несчастных случаев на производстве, в рамках судебных разбирательств и др.);
- Открыть доступ к новым товарным и географическим рынкам;
- Повысить лояльность сотрудников и клиентов компании;
- Увеличить добавленную стоимость для потребителей.



Системный подход к комплексной экспертизе

Что такое комплексная экспертиза бизнеса (due diligence)?

Помимо общих положений, руководящие принципы ОЭСР описывают позитивный вклад предприятий в экономическое, социальное и экологическое развитие общества при условии учета стандартов ОВБ. Вместе с тем несоблюдение норм ответственного ведения бизнеса может привести к серьезным негативным последствиям в выстраивании корпоративных отношений, нарушениям прав человека и потребителей, экологических норм, трудового и антикоррупционного законодательства.

Риски от несоблюдения стандартов ОВБ могут возникать не только внутри самой компании, но и на стороне поставщиков, клиентов и партнеров

Комплексная экспертиза бизнеса (due diligence) – это процесс, который помогает предприятиям своевременно выявить, предотвратить или смягчить такие негативные последствия, будь то в их непосредственной деятельности или в деятельности их поставщиков и партнеров.

Негативные последствия и риски

Руководящие принципы ОЭСР выделяют семь основных сфер, в которых следует провести анализ рисков: экология, соблюдение прав человека и трудящихся, добросовестная конкурентная политика, защита прав потребителей, наука и технологии, налоги, противодействие коррупции. В этой брошюре каждой из упомянутых сфер будет посвящён отдельный раздел. Вероятность рисков повышается, если деловая практика предприятия или его поставщиков и бизнес-партнеров не соответствует Руководящим принципам ОЭСР. Компании могут самостоятельно оценить угрожающие им риски с помощью брошюры³.



Зачем проводить комплексную экспертизу бизнеса (due diligence)?

Некоторые отрасли, типы продуктов или услуги сопряжены с более высокими рисками для практик ответственного ведения бизнеса по определению. Другие могут быть менее подвержены рискам, но окружающая их среда (правовые и деловые нормы, несоблюдение стандартов или отсутствие таковых) может спровоцировать негативные последствия. Комплексная экспертиза призвана помочь предприятиям предвидеть и предотвращать потенциальные негативные последствия.

В некоторых случаях результаты комплексной экспертизы могут служить подспорьем в принятии решения об отказе от проекта, если его осуществление сопряжено с высокими рисками или меры по минимизации этих рисков не принесли результатов. При этом комплексная экспертиза может оказать и положительное воздействие на бизнес, помогая сократить издержки, укрепить репутацию, улучшить отношения с партнерами и потребителями.

Ключевые характеристики комплексной экспертизы бизнеса:

- Носит профилактический характер
- Соразмерна с вероятностью и тяжестью потенциальных рисков
- Приоритеты направлений экспертизы должны быть расставлены в соответствии с потенциальными рисками
- Динамичная и непрерывно продолжающаяся
- Не подразумевает уклонения от ответственности ни предприятий, ни государственных акторов
- Касается международно признанных норм ОВБ
- Применяется гибко в зависимости от обстоятельств (размера предприятия, сферы деятельности и т. д.)
- Призвана помочь предприятиям справиться с ограничениями путем институциональных изменений там, где они не могут изменить среду в одиночку
- Основана на полноценном участии стейкхолдеров в процессе
- Подразумевает непрерывную и открытую коммуникацию



Схема проведения комплексной экспертизы бизнеса (due diligence)



Что понимается под «риском» в методологии ОЭСР?

Для многих предпринимателей понятия риска или негативных последствий связаны непосредственно с их бизнесом. Например, часто упоминаются «финансовые риски», «рыночные риски», «операционные риски», «репутационные риски» и т. д. При оценке таких рисков компании думают прежде всего о собственном благополучии – их доле рынка, конкурентной борьбе, долгосрочном планировании.

Однако в терминологии ОЭСР под рисками подразумеваются прежде всего потенциальные негативные последствия, которые деятельность компании может оказать на общество, окружающую среду, потребителей и т. д.



1. Внедрение стандартов ОВБ в политики и управленческие практики компании

1.1 Разработайте, начните применять и доведите до сведения сотрудников стандарты ОВБ Вашей компании

Что это значит на практике?

- а. Проанализируйте и обновите текущие политики Вашей компании в сфере ответственного ведения бизнеса (организация труда, права человека, охрана окружающей среды, раскрытие информации, защита потребителей, антикоррупционные меры). Воспользуйтесь Руководящими принципами ОЭСР в случае затруднений¹.
- б. Продумайте, какие риски наиболее значимы для Вашей компании и разработайте специальные меры по их устранению.
- в. Опубликуйте материалы, разработанные по итогам упомянутых выше пунктов (например, выложите их на официальном сайте компании).

Назначьте ответственных за контроль и реализацию политики ОВБ из числа руководителей компании

- г. Проведите разъяснительную работу с сотрудниками и подрядчиками Вашей компании о политике предприятия в сфере ОВБ. Например, включите это в материалы тренингов для новых сотрудников, а также в ежегодные тренинги для всего персонала.
- д. Регулярно дорабатывайте и обновляйте политики ОВБ в зависимости от того, как будет меняться деятельность Вашей компании и окружающие обстоятельства.



1.2 Внедрите идеи ОВБ в бизнес-процессы Вашей компании

Что это значит на практике?

- а. Назначьте ответственных за контроль и реализацию политики ОВБ из числа руководителей компании.
- б. Распределите функции по реализации политики ОВБ среди профильных отделов компании (например, правовой отдел компании может курировать вопросы соблюдения законодательства, антикоррупционных мер, обеспечения прав человека, защиты потребителей, раскрытия информации; отдел закупок и поставок может заниматься проверкой и мониторингом деловых отношений на предмет соответствия стандартам ОВБ и т. д.).
- в. Разработайте или обновите систему сбора информации о ходе процедур комплексной экспертизы бизнеса, принятых решениях и т. д.
- г. Обеспечьте прямые каналы коммуникации между руководителями и департаментами, ответственными за проведение политики ОВБ, и создайте условия для достижения консенсуса (например, регулярные встречи, рабочие группы, чаты и др.)
- д. Проводите тренинги для сотрудников, чтобы помочь им понять политику ОВБ, а также выделите необходимые ресурсы для внедрения такой политики.
- е. Разработайте систему поощрений за внедрение практик ОВБ для сотрудников.
- ж. Разработайте или обновите каналы связи, по которым сотрудники могут подать жалобы в случае несоблюдения стандартов ОВБ на предприятии или сообщить о своих подозрениях.
- з. Разработайте процедуры реагирования на случаи несоблюдения политики ОВБ (введение дисциплинарных мер/санкций; мероприятия по сбору дополнительных доказательств и др.)



1.3 Применяйте политику ОВБ в работе с поставщиками и другими контрагентами

Что это значит на практике?

- а. Проинформируйте Ваших подрядчиков о стандартах ОВБ, которых Вы придерживаетесь. Предоставьте необходимые материалы и/или проведите разъяснительную работу, чтобы они полностью понимали Ваш подход к ОВБ.
- б. Включите условия и стандарты ОВБ в контракты или другие письменные соглашения с Вашими поставщиками.
- в. Разработайте процедуры предварительного отбора контрагентов на заключение договоров с учётом Вашего подхода к ОВБ. При объявлении тендера компания может в качестве условий отбора указать наличие у постоянного контрагента таких критериев, как отчётность по устойчивому развитию; соблюдение международных экологических стандартов; хорошая репутация в качестве работодателя; открытость к сотрудничеству с объединениями по вопросам охраны окружающей среды и защиты прав человека и др.
- г. Уточните у поставщиков, не препятствуют ли практики Вашей компании соблюдению политики ОВБ с их стороны (например, существующая система поощрений или система присуждения победы в тендере).

Включите условия и стандарты ОВБ в контракты или другие письменные соглашения с Вашими поставщиками



2. Определение и оценка потенциальных негативных последствий деятельности компании

2.1 Проанализируйте все участки производства и всю цепочку поставок Вашего бизнеса и продумайте, где могут возникнуть риски несоблюдения стандартов ОВБ

Что это значит на практике?

- а. Составьте полную «карту» подразделений и цепочки поставок Вашего бизнеса.
- б. Соберите информацию о потенциальных рисках, связанных с отраслью Вашего бизнеса, географией деятельности, характером самой компании. Источники могут включать отчеты и доклады государственных органов, международных организаций, организаций гражданского общества, представителей профессиональных объединений, национальных институтов по защите прав человека.
- в. Включите в анализ информацию, поступившую через механизмы подачи жалоб.
- г. На основе собранной информации составьте список потенциальных рисков и проранжируйте их в порядке приоритетности.

Проводите оценку рисков ОВБ каждый раз перед запуском нового направления деятельности, нового проекта

- д. Проанализируйте характер и масштабы негативных последствий, связанных с ключевыми выявленными рисками. Составьте список стандартов ОВБ, местных законов и других правовых норм, которые Ваше предприятие нарушит в случае, если рассматриваемый риск реализуется.
- е. На регулярной основе повторяйте такой анализ для выявления дополнительных рисков и обновляйте используемую в анализе информацию в случае значительных изменений в работе компании.



2.2 Расставьте приоритеты в предотвращении рисков, связанных со стандартами ОВБ. Зачастую компании не могут нивелировать все риски одновременно, поэтому важно начать это процесс с наиболее серьезных рисков

Что это значит на практике?

- а. Выявите риски, которые могут быть нивелированы незамедлительно (хотя бы частично). Например, обновите условия контрактов с поставщиками.
- б. Если устранить все потенциальные риски одновременно невозможно, последовательно устраняйте их в соответствии с вероятностью наступления негативного сценария и степенью тяжести последствий. Составьте список приоритетных действий по предотвращению наиболее серьезных рисков и придерживайтесь его.

Проведите оценку практик ОВБ Ваших контрагентов

- в. Проведите оценку практик ОВБ Ваших контрагентов. Предпочтительно, чтобы Ваши деловые партнеры самостоятельно анализировали и устраняли потенциальные риски, связанные с их деятельностью.
- г. Проведите консультации с Вашими партнерами и другими заинтересованными лицами для приоритизации рисков и плана действий. При необходимости привлечите внутреннюю или внешнюю экспертизу.



3. Предотвращение или минимизация негативных последствий

3.1 Прекратите деятельность, не соответствующую стандартам ОВБ или потенциально их нарушающую

Что это значит на практике?

- а. Назначьте ответственных из числа руководства компании за прекращение деятельности, не соответствующей стандартам ОВБ, а также за принятие мер по предотвращению рисков.
- б. В случае, если потенциально опасные виды деятельности невозможно прекратить из-за операционных, правовых сложностей или трудностей, связанных с договорными обязательствами, необходимо составить дорожную карту по прекращению этих видов деятельности. Начинать следует с препятствий, существующих внутри самой компании.
- в. Обновите корпоративные политики и инструкции по методам предотвращения и сокращения новых негативных последствий в будущем.

Проведите обучающие сессии для сотрудников, чья деятельность непосредственно затрагивает сферы потенциального возникновения рисков

- г. Проведите обучающие сессии для сотрудников, чья деятельность непосредственно затрагивает сферы потенциального возникновения рисков.
- д. В случае, когда негативные последствия возникают в результате деятельности группы компаний, скооперируйтесь с другими предприятиями и отраслевыми объединениями для совместных действий по устранению вреда.



3.2 Исходя из приоритетов из п.2.2, разработайте и внедрите планы по предотвращению или минимизации негативных последствий действий компании в сфере ОВБ

Что это значит на практике?

- а. Назначьте ответственных за разработку, внедрение и мониторинг реализации планов.
- б. Кооперируйтесь с бизнес-партнерами в разработке и реализации совместных планов при необходимости. Оказывайте поддержку партнёрам и контрагентам в проведении их политики ОВБ.
- в. Если у Вашей компании недостаточно административного ресурса для изменения сложившихся в индустрии практик, не соответствующих стандартам ОВБ, используйте внешние ресурсы, такие как отраслевые ассоциации или государственные органы.
- г. Чтобы избежать потенциальных рисков в будущем, разработайте свой порядок ведения деловых отношений в соответствии со стандартами ОВБ и применяйте его во всех новых деловых контактах. Это может включать внедрение кодекса делового поведения, разработку нового формата договоров и письменных соглашений и т. д.
- д. Если привести деловые отношения в соответствие с принятыми стандартами ОВБ невозможно, будьте готовы прекратить эти отношения, на каких бы выгодных условиях они ни были построены. Если Вы все же примете решение остаться в деловых отношениях, сопряженных с потенциальным нарушением практик ОВБ, прилагайте усилия к минимизации негативных последствий.



4. Отслеживание хода проведения комплексной экспертизы

4.1 Отслеживайте, как проходит процесс проведения комплексной экспертизы Вашего бизнеса

Что это значит на практике?

- а. Отслеживайте, насколько Ваша компания соблюдает принятые обязательства по стандартам ОВБ с помощью периодического внутреннего или внешнего аудита; обсуждайте результаты проверки внутри компании.
- б. Скорректируйте Ваши практики и планы с учетом результатов проведения комплексной экспертизы (как положительных, так и неудовлетворительных).

Иницилируйте или примите участие в отраслевых инициативах по внедрению стандартов ОВБ на национальном уровне.

- в. Иницилируйте или примите участие в отраслевых инициативах² по внедрению стандартов ОВБ на национальном уровне.



5. Информирование о результатах комплексной экспертизы

5.1 Опубликуйте информацию о мерах комплексной экспертизы бизнеса для внедрения стандартов ОВБ, принятых Вашей компанией

Что это значит на практике?

- а. Опубликуйте в открытом доступе отчёты о результатах комплексной экспертизы бизнеса для внедрения стандартов ОВБ. Включите данную информацию в ежегодные нефинансовые отчёты. Можно публиковать данные как по уже проделанной работе, так и по стратегии развития, поставленным целям, мерам, которые планируются предпринять.

Опубликуйте в открытом доступе отчёты о результатах комплексной экспертизы бизнеса для внедрения стандартов ОВБ.

- б. Сделайте эту информацию легкодоступной для всех заинтересованных лиц. Например, посвятите ей отдельный раздел на корпоративном сайте, опубликуйте отчеты на всех основных языках, которые использует Ваша компания в работе с подрядчиками и клиентами.



6. Сотрудничество с внешними партнерами для устранения последствий

6.1 В случае, если Вы обнаружили, что деятельность Вашей компании привела к негативным последствиям, незамедлительно займитесь их устранением

Что это значит на практике?

- а. Постарайтесь восстановить статус-кво для лица или стороны, пострадавшего от негативных последствий деятельности Вашей компании.
- б. Изучите международные законы и руководства, регулирующие подобные ситуации. Способ устранения последствий зависит от их характера и масштаба. Компания может прибегнуть к извинениям, возмещению убытков или реабилитации (например, восстановлению рабочих мест, признанию легитимности профсоюза); к финансовой и нефинансовой компенсации (например, учреждение компенсационного фонда в компании для пострадавших на работе сотрудников), к штрафным санкциям (например, принятие дисциплинарных мер в отношении лиц, ответственных за возникновение негативных последствий или лиц, ответственных за контроль деятельности компании), к мерам предотвращения новых последствий.

Постарайтесь восстановить статус-кво для лица или стороны, пострадавшего от негативных последствий деятельности Вашей компании

- в. Оцените уровень удовлетворенности пострадавшей стороны от предложенных Вами способов устранения последствий. Стремитесь к достижению согласия по спорным вопросам или разумному удовлетворению претензий.



6.2 В случае разногласий относительно ответственности Вашей компании за наступившие негативные последствия и полноты компенсации, обратитесь к механизмам разрешения споров

Что это значит на практике?

- а. В порядке доброй воли принимайте участие в судебных (в уголовном, административном процессе) и внесудебных механизмах урегулирования споров, например, в процедурах по подаче и рассмотрению жалоб, или в деятельности структур, специально созданных для рассмотрения конкретных споров.
- б. Вы можете заранее разработать механизмы разрешения споров на оперативном уровне, например, процедуры подачи и рассмотрения жалоб сотрудников компании внутри Вашего предприятия или с использованием внешних систем.
- в. Если Вы решите создать упомянутые выше механизмы, проконсультируйтесь с лицами, чьи интересы будут там рассматриваться, или их законными представителями. Например, пригласите в дискуссию представителей профсоюза или отраслевой ассоциации.

Вы можете заранее разработать механизмы разрешения споров на оперативном уровне, например, процедуры подачи и рассмотрения жалоб сотрудников компании



Ключевые стандарты по направлениям

Экология

Для внедрения стандартов ответственного бизнеса в сфере экологии предприятиям следует:

- а. Оценивать воздействие их деятельности на окружающую среду, здоровье и безопасность;
- б. Установить четкие и измеримые цели для улучшения экологических показателей и осуществлять их регулярный мониторинг;
- в. Разработать план действий в чрезвычайных ситуациях для предотвращения, смягчения и контроля серьезного ущерба окружающей среде и здоровью в результате своей деятельности, включая аварии и чрезвычайные ситуации и механизмы для немедленной отчетности перед компетентными органами;
- г. Разрабатывать и предоставлять продукты или услуги, которые не оказывают негативного воздействия на окружающую среду, безопасны по назначению, эффективны в потреблении энергии и природных ресурсов, могут быть повторно использованы, переработаны или утилизированы;
- д. Повышать уровень осведомленности потребителей об экологических последствиях использования продуктов и услуг предприятия;
- е. Обеспечивать адекватное образование и обучение сотрудников по вопросам гигиены и безопасности окружающей среды, включая обращение с опасными материалами и предотвращение экологических аварий;
- ж. Вносить вклад в разработку экологически значимой и экономически эффективной государственной политики, например, посредством партнерств или инициатив, которые повышают экологическую сознательность и защиту.



Кейс : Корпоративная политика ОВБ в нефтедобывающей компании

Нефтедобывающая компания Ц. с общей численностью сотрудников более 25 тысяч человек провела аудит своей деятельности на предмет соответствия стандартам ОВБ в 2016 году и выявила ряд рисков, в особенности в областях охраны труда, защиты окружающей среды и систем реагирования на чрезвычайные ситуации.

Компания Ц. разработала план по предотвращению упомянутых рисков и/или минимизации ущерба в случае их наступления. По каждому направлению деятельности было назначено ответственное лицо из числа руководителей компании, которые последовательно реализовывали план по соблюдению стандартов ОВБ в их направлении. Были проведены консультации с внешними стейкхолдерами, которые помогли разработать наиболее эффективные планы действий и учесть нюансы, которые не были известны специалистам внутри компании.

В результате компания Ц. за 2017 год не только обновила Правила и нормы корпоративной этики с учетом рисков, выявленных в аудите 2016 года, но и создала дополнительные системы отслеживания соответствия своей деятельности стандартам ОВБ, такие как круглосуточная «горячая линия» для обращений граждан, проживающих в местах нефтедобычи компании, а также система сбора жалоб и предложений от сотрудников компании.

Компания Ц. опубликовала на своем корпоративном сайте результаты проведенной в 2017 году работы, чем укрепила свою репутацию у внешних стейкхолдеров и улучшила существующие деловые отношения с частными и государственными партнерами.



Также положительный эффект на деятельности компании может оказать внедрение системы экологического менеджмента (СЭМ) – добровольных стандартов системы экологического управления. Внедрение СЭМ подразумевает под собой проведение анализа текущих процессов организации, выявление, а затем минимизацию рисков: прямых – которые образуются в результате производства, и косвенных – тех, которые связаны с поставками сырья и материалов.

Вопросы для самопроверки:

1. *Информируете ли Вы заинтересованные стороны о неопределенности и потенциальных рисках для ваших сотрудников, потребителей, населения и окружающей среды, связанных с продуктами и процессами компании?*
 2. *Оценивает ли Ваша компания свое воздействие на окружающую среду и предпринимает ли меры по ее предотвращению?*
 3. *Предпринимаете ли Вы меры по сокращению потребления энергии и выбросов парниковых газов?*
 4. *Предпринимаете ли Вы меры по снижению потребления воды и очистки сточных вод?*
 5. *Предпринимаете ли Вы меры для сокращения производства отходов и обеспечения ответственного управления отходами?*
 6. *Стимулируете ли Вы разработку и использование экологически чистых технологий?*
-



Обеспечение прав человека и трудящихся

Компаниям следует выработать политики в следующих вопросах:

- a. Соблюдать права сотрудников на участие в профсоюзах и представительных организациях, переговорах для заключения коллективных договоров;
- б. Принимать меры против использования детского труда и принудительного труда;
- в. Обеспечить равенство и недискриминацию сотрудников (по полу, расе, религии, политическим убеждениям и т. д.). В отношении найма на работу, распределения работы, увольнения, выплаты вознаграждений, продвижения по службе, обучения и выхода на пенсию и т. д.;
- г. Предоставлять представителям сотрудников информацию, необходимую для ведения переговоров об условиях труда;
- д. При проведении переговоров с представителями сотрудников об условиях занятости не угрожать увольнениями или ущемлением прав сотрудников;
- е. Обеспечивать наилучший уровень заработной платы (не ниже установленного минимального размера оплаты труда), оплату сверхурочной работы, льготы;
- ж. Обеспечивать соответствующие условия работы, включая право на перерывы, право на отпуск, соблюдение установленного режима рабочего времени, охрану профессионального здоровья и безопасности сотрудников, соблюдение стандартов гигиены, минимизации риска несчастных случаев и ущерба здоровью и т. д.;
- з. В случае массового увольнения сотрудников (например, при закрытии филиала) обеспечить разумное заблаговременное уведомление их представителей и государственных органов, принять меры для смягчения негативных последствий, например, выплаты при увольнении.



Кейс : Соблюдение трудовых норм в ювелирной отрасли

Компания К. с годовым оборотом более 4 млрд долларов США занимается производством ювелирных украшений. С 2017 года конкуренция в ювелирной отрасли стремительно росла, и К. теряла долю на рынке из-за низкой себестоимости товара, поставляемого новыми игроками в ювелирном деле. К. не могла себе позволить снизить себестоимость товара, так как она сотрудничала только с проверенными поставщиками драгоценных и полудрагоценных камней, которые соблюдали стандарты ОВБ. В отличие от К., конкуренты часто прибегали к поставкам от компаний, придерживающихся сомнительных трудовых практик, таких как непредоставление сотрудникам безопасных условий труда и несоблюдение нормированного рабочего графика.

В 2018 году компания К. создала специальный раздел на своем корпоративном сайте, где начала публиковать нефинансовую отчетность о соблюдении стандартов ОВБ в своей деятельности, а также деятельности своих поставщиков. К. также начала уведомлять о своих высоких стандартах потребителей и внешних стейкхолдеров. В результате, в конце 2018 года доля К. на рынке перестала падать, а с 2019 года начала расти, так как репутация компании обеспечила ей приток покупателей, заинтересованных в товарах, соответствующих стандартам ОВБ.



Вопросы для самопроверки:

1. *Отражены ли во внутренних политиках Вашей компании вопросы, связанные с соблюдением прав человека и трудовых прав?*
 2. *Установлены ли в компании меры по охране здоровья и технике безопасности, соответствующие не только отраслевым и национальным, но и международным стандартам?*
 3. *Принимает ли компания меры для защиты сотрудников от физических, словесных, психологических домогательств, злоупотреблений или угроз на рабочем месте, особенно в отношении женщин, а также при определении и реализации дисциплинарных мер?*
 4. *Политика компании признает принцип недискриминации (в отношении пола, религии, политических взглядов и др.) и предоставляет равные возможности для всех социальных групп?*
 5. *Осуществляет ли компания проверку поставщиков на предмет соблюдения ими прав человека и трудовых прав? Ни один из контрагентов компании не использует детский труд?*
-



Конкурентная политика

Для внедрения антимонопольного комплаенса рекомендуется:

- а. Внедрить культуру и политику антимонопольного комплаенса;
- б. Назначить лица для контроля за реализацией комплаенс-программы;
- в. Проводить систематическую оценку рисков, принимать меры по устранению рисков и осуществлять оценку эффективности разработанных мер;
- г. Принять внутреннюю политику по привлечению к дисциплинарной ответственности за нарушение требований антимонопольного законодательства;
- д. Предупреждать нарушения антимонопольного законодательства, например, путем осуществления выборочных проверок соблюдения антимонопольных требований, анализа значимых сделок и т.д.;
- е. Осуществлять сертификацию антимонопольного комплаенса (со стороны третьих лиц и регулирующих органов.) Сегодня ФАС предоставляет возможность компаниям пройти проверку и утверждение антимонопольного комплаенса;
- ж. Внедрение антимонопольного комплаенса позволит снизить ряд рисков. Например, по данным Еврокомиссии, внедрение антимонопольного комплаенса позволяет сократить до 10% издержек компании, связанных с возможными штрафами, участием в разбирательствах и т. д. В России размер наказания за нарушение достигает 5 млн рублей, либо доли от выручки в зависимости от ее размера (в зависимости от нарушения КоАП). Более того, внедрение антимонопольного комплаенса в России поможет избежать административной ответственности за нарушение антимонопольного законодательства (по пункту 2 статьи 2.1 КоАП Российской Федерации).



Вопросы для самопроверки:

1. Устанавливает ли компания равные условия для всех контрагентов на условиях равноправия, справедливости, отсутствия дискриминации и необоснованных ограничений конкуренции?
 2. Информироваете ли Вы сотрудников на регулярной основе о важности соблюдения антимонопольного законодательства?
 3. Внедряет ли компания антимонопольный комплаенс?
-



Защита прав потребителей

Основные принципы, которые должны соблюдать компании для эффективной защиты прав потребителей, в том числе при осуществлении электронной коммерции:

- а. Требования к рекламе: указанная в рекламе цена не должна искажать или скрывать действительную стоимость товара или услуги при покупке; информация в рекламе должна соответствовать фактическим характеристикам товара и услуги; реклама и маркетинг должны быть четко идентифицированы как реклама и маркетинг, чтобы потребитель не путал их с условиями договора;
- б. Предоставление обязательной информации о компании: наименование, адрес (фактический и юридический), официальный сайт, регистрационный номер, наличие лицензий или разрешений;
- в. Предприятия не должны искажать или скрывать условия, которые могут повлиять на решение потребителя о совершении сделки;
- г. Предприятия не должны манипулировать ценами. Следует уведомлять потребителя о цене, включая дополнительные расходы (доставка, почтовые расходы и плата за обработку груза и т. д.), либо предоставлять информацию о методах расчета цены;
- д. Предприятия должны информировать об условиях оплаты: доступные способы оплаты; безопасность таких способов оплаты; о возможности отмены оплаты; о любых расходах, связанных с методом оплаты и т. д.;
- е. Предприятия должны предупреждать о режиме использования персональных данных потребителей;
- ж. Предприятия должны обеспечивать возможности подачи жалобы, разрешения споров онлайн.



Вопросы для самопроверки:

1. *Раскрывает ли компания перед потребителями условия сбора, хранения, обработки, использования и передачи персональных данных третьим лицам?*
 2. *Предоставляет ли компания потребителям достоверную информацию о себе и своей деятельности в открытом доступе?*
 3. *Предоставляет ли компания достоверную информацию о своем продукте, в том числе в рамках электронной коммерции?*
 4. *Разработана ли в компании система рассмотрения жалоб и споров, в том числе онлайн?*
 5. *Принимает ли компания меры для по контролю собственных рекламных сообщений? Реклама компании не обманывает и не вводит потребителя в заблуждение?*
-



Наука и технологии

В глобализированной экономике знаний, когда национальные границы имеют все меньшее значение, даже для небольших или ориентированных на внутренний рынок предприятий возможность использовать новейшие технологии является важным фактором, позволяющим повысить производительность. Многонациональные предприятия являются основным каналом трансграничной передачи технологий. Исследовательская и инновационная деятельность многонациональных предприятий, при условии тесной взаимосвязи с национальной инновационной системой, может помочь ускорить социально-экономический прогресс в принимающих их странах. В свою очередь, развитие динамичной инновационной системы в принимающей стране расширяет коммерческие возможности многонациональных предприятий.

Стимулирование распространения технологий может включать коммерциализацию продуктов, основанных на новых технологиях, лицензирование инновационных методов производства, найм и обучение научно-технических сотрудников, и развитие совместных предприятий в сфере НИОКР.

Для внедрения стандартов в сфере науки и технологий предприятия ОЭСР рекомендует:

- a. Стремиться обеспечивать соответствие своей деятельности научно-технической политике и планам государства и по мере возможности содействовать развитию местного инновационного потенциала;
- b. Там, где это целесообразно, внедрять практики, допускающие передачу и быстрое распространение новых технологий, учитывая при этом требования к защите прав интеллектуальной собственности;
- в. По мере возможности проводить работы по научному и техническому развитию для удовлетворения потребностей рынка;



- г. При выдаче лицензий на использование прав на объекты интеллектуальной собственности или при иной передаче технологий осуществлять это на разумных условиях и таким образом, чтобы способствовать перспективам долгосрочного развития страны;

Там, где это уместно для решения коммерческих задач (при наличии необходимых ресурсов и расчётов, подтверждающих экономическую целесообразность соответствующих проектов), развивать связи с университетами, государственными исследовательскими институтами и участвовать в совместных исследовательских проектах с другими предприятиями или отраслевыми объединениями.

Вопросы для самопроверки:

1. *Участствует ли компания в реализации образовательных программ?*
 2. *Осуществляет ли компания обучение сотрудников по программам повышения квалификации?*
 3. *Соответствует ли деятельность компании научно-технической политике и планам страны, где осуществляется хозяйственная деятельность?*
 4. *Осуществляет ли компания инвестирование или реинвестирование в научно-исследовательскую деятельность внутри страны?*
-



Налоги

Любая компания (вне зависимости от ее размера) сталкивается с рисками нарушения налогового законодательства, что может привести к начислению значительных штрафов и пени. Риски компании существенно увеличиваются, если она ведет деятельность трансгранично, так как в таком случае вопросы могут возникнуть не только у ФНС России, но и у зарубежной налоговой службы.

По данным ФНС России, в 2017 г. 98% выездных проверок закончились выявлением нарушений. При этом на 73% выросли минимальные доначисления на одну выездную налоговую проверку в России за последние 3 года. Основная задача компаний сегодня – минимизировать свои налоговые риски. Предупредить их возникновение призван налоговый комплаенс.

Основная цель налогового комплаенса - минимизация финансовых и репутационных издержек, которые возникают вследствие нарушения налогового законодательства. Более того, налоговый комплаенс позволяет обеспечивать соблюдение и других регуляторных требований, например, в рамках бухгалтерского учета.

В России задача развития налогового комплаенса в таком виде, как в странах ОЭСР, не зафиксирована. Однако отдельные элементы налогового комплаенса в России есть: налоговый мониторинг, соглашения о трансфертном ценообразовании. Ключевое внимание уделяется вопросам развития одного из инструментов комплаенса – налогового мониторинга. Это форма контроля, при которой организация добровольно предоставляет налоговой службе онлайн-доступ к данным своего бухгалтерского и налогового учета. Инспекторы, вместо того чтобы проводить камеральные и выездные проверки, контролируют расчет налогов в режиме реального времени и сообщают компании о выявленных ошибках.



Вопросы для самопроверки:

1. Соответствуют ли сделки компании, в т.ч. трансграничные, налоговому законодательству?
 2. Разработана ли в компании налоговая политика, предусматривающая механизмы взаимодействия с налоговыми органами, включая налоговый мониторинг?
 3. Существует ли система внутреннего налогового контроля, которая предполагает систематическое выявление налоговых рисков?
-



Противодействие коррупции

Коррупция приводит к серьезному экономическому и политическому ущербу и подрыву общественного доверия, т.е. последствия выходят далеко за пределы самих компаний. Согласно исследованию 2018 г., проведенному ОЭСР, два из пяти корпоративных инсайдера сообщают, что они лично были свидетелями коррупции или нарушений в своих компаниях в последние годы. Только за последний год до проведения опроса 47% всех представителей компаний сообщили о потере в среднем 3% годовой прибыли из-за коррупции и связанных с ней неправомерных действий.

Для внедрения антикоррупционного комплаенса следует:

- а. Принять антикоррупционную программу, кодекс этики, доводить информацию об антикоррупционных стандартах компании до всех сотрудников, проводить регулярное обучение и тренинги;
- б. Создать систему выявления коррупционных рисков и документирования процесса их оценки. Согласно данным ОЭСР, внутренний аудит позволяет выявить и прекратить коррупционные действия, снижая их вероятность на 31%;
- в. Применять антикоррупционную программу в отношении третьих сторон. С третьими сторонами связано 40% всех комплаенс-рисков, в т.ч. коррупционных. Инструментами программы могут послужить: проверка в базах данных по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма или взяточничеством, в открытых источниках, направление анкеты потенциальным новым контрагентам, использование пактов о добросовестности в рамках госзакупок, доведение Кодекса поведения компании до поставщиков, конфиденциальные консультации и каналы информирования о нарушениях.
- г. Участвовать в национальных и международных инициативах по борьбе с коррупцией. Национальная инициатива по борьбе с коррупцией - Антикоррупционная хартия российского бизнеса⁵. Международные инициативы: Глобальный договор ООН, Партнерство против коррупции («Принципы РАС»).



Кейс : Антикоррупционная политика в медиа компании

Медиахолдинг Т., ведущий деятельность в 24 странах мира, подвергся обвинениям в коррупционных практиках в ряде государств после того, как в одной из стран деятельности компании вышел телевизионный сюжет о подкупе должностных лиц, осуществленном сотрудниками компании Т. Обвинения были выдвинуты сразу в нескольких юрисдикциях, и общая сумма исков превышала 1 трлн долларов США. Более того, СМИ продолжали активно обсуждать данную тему, и выпуски новых сюжетов на фоне бездействия компании грозили новыми обвинениями.

Компания Т. оперативно создала департамент по борьбе с коррупцией, который за несколько недель интенсивной работы проанализировал сферы деятельности компании и нашел несоответствия практикам ОВБ, которые привели к возникновению коррупционного скандала. Первым делом, компания приняла меры по прекращению деятельности лиц, замешанных в коррупционном скандале, и переформатировала правила деятельности для их отделов. Во-вторых, был принят новый корпоративный антикоррупционный кодекс, строго регламентирующий правила взаимодействия с должностными лицами, а также была проведена разъяснительная работа со всеми сотрудниками компании. В-третьих, медиахолдинг Т. вел активные консультации с представителями служб, обвиняющих Т. в коррупции для оценки и возмещения ущерба, а также выстраивания новых алгоритмов взаимодействия.

В результате компании Т. удалось восстановить репутацию и продолжить деятельность во всех странах своего присутствия. Медиахолдингу пришлось выплатить предъявленные иски, однако в одной из стран сумма была уменьшена на 25% за сотрудничество со следствием и проявленную активную позицию в введении новых антикоррупционных практик.



Вопросы для самопроверки:

1. *Описывает ли антикоррупционная политика компании процедуры упрощения формальностей, получение подарков, спонсорство, благотворительность, политические взносы и ответственное лоббирование?*
 2. *Определила ли компания, какие внутренние функции (закупки, получение льготного финансирования и др.) подвержены наибольшему риску коррупции? Предпринимает ли она какие-либо действия, направленные на устранение этой проблемы?*
 3. *Проводит ли компания регулярно тренинги по противодействию коррупции для всех соответствующих сотрудников организации, например, сотрудников отдела закупок и продаж?*
 4. *Доступна ли сотрудникам информация об ответственности, в т.ч. дисциплинарной, за нарушение антикоррупционной политики компании?*
 5. *Есть ли в компании способы безопасного сообщения о подозрении о случаях коррупции? Выделяются ли ресурсы для решения выявленных проблем?*
 6. *Поддерживают ли внутренние процедуры компании антикоррупционные обязательства?*
 7. *Проводит ли компания внутренний аудит и проверки в связи со всеми антикоррупционными обязательствами?*
-



Дополнительные материалы

1. Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий

Основной документ ОЭСР, описывающий стандарты ОВБ и предлагающий рекомендации по их внедрению в деятельность компаний. Последнее издание выпущено в 2011 году, доступно на русском языке.

<https://mneguidelines.oecd.org/guidelines/MNEGuidelinesRussian.pdf>

2. Отраслевые руководства по ответственному ведению бизнеса ОЭСР

Детальные руководства по внедрению стандартов ОВБ в отраслях: энергетической, горнодобывающей, сельскохозяйственной, текстильной, финансовой.

<https://mneguidelines.oecd.org/sectors/>

3. Рекомендации по комплексной экспертизе (due diligence) ответственного ведения бизнеса

Брошюра ОЭСР с практическими рекомендациями по внедрению системы оценки рисков для ответственного ведения бизнеса.

<https://mneguidelines.oecd.org/duediligence/>

4. Окружающая среда и руководство ОЭСР для транснациональных предприятий

Специализированная брошюра ОЭСР об экологических стандартах ОВБ для бизнеса, доступна на русском языке.

<https://www.oecd.org/env/35914666.pdf>

5. Антикоррупционная хартия российского бизнеса

Объединенная инициатива российского бизнес-сообщества по формированию системы мер противодействия коррупции в коммерческом секторе.

<http://against-corruption.ru/>



Международные системы сертификации ОБВ

Система

Что дает компании

Стоимость

Участие
российских
компаний

Стандарты ответственного ведения бизнеса для сельскохозяйственных цепочек поставок

Сертификация FSC обеспечивает доступ к рынкам. У многих крупных компаний есть политика, которая устанавливает предпочтение FSC-сертифицированной продукции. Например, Стандарты экологического строительства, включая программу LEED Совета по экологическому строительству США, работают только с компаниями, которые сертифицированы FSC. В 2019 году АО «Форест», которая расположена в Адыгее, получила сертификацию FSC. В процедуре сертификации АО «Форест» помогла IKEA, которая планировала закупать у АО «Форест» бук. Таким образом, российская компания попала в цепочку поставок IKEA по всему миру.

На 2019 год в России было сертифицировано более 20 712 750 га леса (5 место в мире по количеству). Сертификации подлежит лесоправление (в России сертифицировано 65 компаний), а также сертификация цепочки поставок в России сертифицировано 56 компаний).

Стоит отметить, что некоторые страны ставят условие об обязательной сертификации в международных инициативах как возможность участия в государственных закупках. Так, например, правительство Германии, Швейцарии, Бельгии, Люксембурга, Нидерландов в рамках Лесного попечительского совета (FSC) взяли на себя обязательство закупать древесину и изделия, которые поступают из законных и устойчивых источников. Страны признали сертификацию FSC в качестве проверки законности и устойчивости. Таким образом, чтобы местные компании могли участвовать в госзакупках или же имели приоритетное право на получение тендера, древесина и изделия из нее должны быть сертифицированы FSC.

Лесной попечительский совет (FSC)

ИКЕА, АО
«Форест»

по разным
оценкам 5 - 10
тыс. долл. США

Программа одобрения лесной сертификации

Одной из альтернатив FSC является Программа одобрения лесной сертификации. В отличие от FSC сертификация полностью основана на национальных стандартах лесопромышленности. Между тем, сертификация признается и на международном уровне, в частности, позволяет осуществлять экспорт. Программа в основном направлена на сертификацию мелких компаний, что дает возможность сертификации МСП.

Стоит отметить, что данная сертификация признается государственными органами России, в частности, сертификация осуществляется ФГБУ «Россельхозцентр».

Участие в Круглом столе, прохождение сертификации позволит увеличить экспорт сои, которая относится к масличным видам, за счет поиска новых партнеров, новых рынков сбыта, а также возможности продажи сои крупным производителям продуктов питания, которые в основном закупают только ответственно произведенные соевые продукты.

Например, Еврокомиссия выпустила Директиву по ВИЗ 2009/28, которая регулирует импорт сырья (такого как соя) в ЕС для производства биотоплива. Директива устанавливает необходимость использования компаниями систем сертификации, эколейблов, зеленых сертификатов для биотоплива. Для того, чтобы компании из третьих стран, экспортирующие в ЕС, могли выполнять требования Директивы, в Стандарте по устойчивому производству сои было включено дополнительное Приложение для биотоплива, на основе которого также сертифицируются компании. Приложение является дополнительным инструментом для сертификации, чтобы сертифицированные экспортеры сои могли свободно торговать в ЕС. Приложение содержит требования по регулированию пользования землей и отслеживанию вывозов ПП. Компания может осуществить сертификацию на основе Стандарта по устойчивому производству сои (без Приложения для биотоплива), однако если компания планирует экспортировать в ЕС, то следует получить сертификацию с Приложением. Сертификаты, выданные с учетом Приложения для биотоплива, содержат аббревиатуру «vFELS», которая означает соответствие Директиве ЕС.

Сегодня сертифицировано более 200 организаций из разных стран, включая США, Китай, Нидерланды, Италию и т. д. (из России не сертифицирована ни одна компания).

Круглый стол по устойчивой сое (Roundtable on Responsible Soy)

н/д

нет компаний

На данный момент сертификат лесопромышленности получили 72 компании. Сертификат цепи поставок – 55 компаний.

до 50 000 рублей



Система	Что дает компании	Стоимость	Участие российских компаний
<p>Морской попечительский совет (Marine Stewardship Council)</p>	<p>Морской попечительский совет осуществляет сертификацию более 15% всего вылова рыбы в Дикой среде и ее переработки. Сертифицированные продукты продаются в более 38 000 городах по всему миру. Сертификация происходит от 12 до 18 месяцев и стоит около от 15 000 до 120 000 долларов США.</p> <p>Отчет MSC (2017 г.) показывает, что 94% рыболовственных компаний, участвующих в программе, смогли увеличить свою прибыль после сертификации за счет использования знака сертификации MSC, а также за счет сокращения издержек, связанных с управлением экологическими рисками.</p> <p>В России Морской попечительский совет сертифицировал 184 компании, например, ООО «Вирма», ООО «Аква-Норд», ООО Большерецк и т.д.</p>	<p>\$ 15 000 - 120 000</p>	<p>ООО «Вирма», ООО «Аква-Норд», ООО Большерецк, ООО "Марп Руссия", ИКЕА Россия и т. д.</p>
<p>Rainforest Alliance</p>	<p>Сертификация предоставляется для любого вида сельскохозяйственной продукции, включая молочные, мясные продукты, зерно, масляные продукты, лесные продукты и т. д. Сертификация может предоставляться как для одного фермера, так и для объединения фермерских хозяйств.</p> <p>Фермы, которые соответствуют требованиям сертификации, награждаются знаком Rainforest Alliance Certified™, который можно использовать для экспорта в 40 стран.</p> <p>Rainforest Alliance сертифицировал более 2 миллионов производителей из более 60 стран, чьи продукты продаются в 130 странах (из России не сертифицирована ни одна компания). Помимо сертификации, Rainforest Alliance предоставляет обучение, техническую и консультационную помощь.</p>	<p>н/д</p>	<p>нет компаний</p>



Стандарты ответственного ведения бизнеса для цепочек поставок в секторе текстиля и обуви

Глобальный стандарт органического текстиля (GOTS)	Получение сертификата GOTS подтверждает соответствие деятельности компании ЦУР ООН.	1200-3000 евро	
Стандарт ответственного го пуха	Подтверждение того, что пух и перья животных были добыты с минимальным вредом для животных – и не только на своём производстве, но и на протяжении всей цепочки своей поставки.	1,500-8,000 долларов	4 российских компании

Стандарты ответственного ведения бизнеса для полномасштабного вовлечения заинтересованных сторон в добывающей отрасли промышленности

International Council on Mining and Metals	Участие в ICMM позволит компаниям подтверждать соответствие стандартам устойчивого развития для участия в ответственных цепочках поставок в качестве экспортеров и входа на зарубежные биржи металлов, такие как LME. В ICMM представлена одна российская компания – ПАО «Полюс», являясь членом ICMM с 2015 года.	Членские взносы не более 13% от доходов компании-участника	ПАО «Полюс»
International Copper Alliance (ICA)	Участие в ICA позволит компаниям подтверждать соответствие стандартам устойчивого развития для участия в ответственных цепочках поставок в качестве экспортеров и входа на зарубежные биржи металлов, такие, как LME.	Размер членских взносов определяется исходя из типа компании-участника (добывающая, обрабатывающая и т.п.)	нет компаний



Система	Что дает компании	Стоимость	Участие российских компаний
World Steel Association	<p>Расширение участия российских компаний в WorldSteel позволит обеспечить устойчивость производства и цепочек поставок, а также создание систем антимонопольного комплаенса.</p> <p>Членами WorldSteel являются крупнейшие российские компании и ассоциации на рынке стали (Северсталь, НЛМК, ПАО ММК, Русская сталь, ТМК).</p>	Размер членских взносов определяется, исходя из типа членства компании-участника	Северсталь, НЛМК, ПАО ММК, Русская сталь, ТМК
Responsible Care	<p>Участие в Responsible Care и подписание Глобальной хартии по ответственному обращению с химическими веществами Международного совета химических ассоциаций позволит компаниям укреплять доверие к химической отрасли за счет лучшего раскрытия информации и перехода на устойчивые методы ведения бизнеса (выбросы парниковых газов участников сократились на 34 % с 2006 г.).</p> <p>В Responsible Care участвуют в том числе и российские компании - в частности, компания СИБУР.</p>	н/д	СИБУР, Уралхим
Corporate Partnership Board of the International Transport Forum (CPB ITF)	<p>Участие в мероприятиях CPB ITF позволит компаниям следовать трендам ведущих мировых компаний в транспортной и смежных отраслях в сфере устойчивого развития, а также создаст возможности для продвижения интересов российского бизнеса в транспортной и смежных отраслях на международном уровне.</p>	н/д	нет компаний



Стандарты ответственного ведения бизнеса для цепочек поставок полезных ископаемых из зон конфликтов и районов повышенного риска.

Лондонская ассоциация рынка драгоценных металлов (LBMA)	Подтверждает соответствие деятельности в сфере драгоценных металлов стандартам ответственного ведения бизнеса.	5 000 - 16 000 фунтов стерлингов	~5 российских компаний, в т.ч. Сбербанк, Открытие, ВТБ
Инициатива по ответственному ведению минеральных ресурсов (RMI)	Подтверждает деятельность в сфере добычи, поставки и т. д. минеральных ресурсов соответствует стандартам ответственного ведения бизнеса.	5 - 20 тысяч долларов	11 российских компаний
Международная инициатива по цепочке поставок олова (ITSC)	Подтверждает соответствие деятельности в сфере олова стандартам ответственного ведения бизнеса.	5000 долларов США	нет компаний



Система	Что дает компании	Стоимость	Участие российских компаний
Индекс MSCI	<p>Индекс MSCI — это показатель эффективности фондового рынка в определенной области.</p> <p>Индекс MSCI ESG предназначен для поддержки общих подходов к инвестированию в области охраны окружающей среды, социальной сферы и управления (ESG)</p> <p>помогают институциональным инвесторам более эффективно оценивать эффективность инвестиций ESG, управлять, измерять и отчитываться о мандатах ESG.</p> <p>предоставляют институциональным инвесторам прозрачность в отношении устойчивости ESG и выравнивания ценностей, а также возможность сравнивать активы.</p>	<p>За каждое MSCI ESG Исследование взимается сбор от 7500 до 2 млн. долл. США в год</p> <p>Большинство услуг предлагаются на основе годовой подписки .</p>	нет компаний
Institutional Shareholder Services Inc. (ISS)	<p>ISS предоставляет консультации по вопросам корпоративного управления и ответственного инвестирования.</p> <p>Рейтинг ISS ESG помогает инвесторам минимизировать риски ESG, соответствовать развивающимся нормативным требованиям и требованиям заинтересованных сторон и использовать возможности инвестирования. Для составления рейтингов аналитики ISS собирают информацию из средств массовой информации и других открытых источников, проводят интервью с заинтересованными сторонами и собирают информацию о политике и практике компании, о политике и законодательстве страны.</p>	н/д	нет компаний





Ведущий индекс Британской фондовой биржи. Рассчитывается независимой компанией FTSE Group, которой совместно владеют агентство Financial Times и Лондонская фондовая биржа. Считается одним из наиболее влиятельных биржевых индикаторов в Европе. Индекс основывается на курсах акций 100 компаний с наибольшей капитализацией, kotiрующихся на Лондонской фондовой бирже (LSE).

FTSE Russell предлагает своим клиентам информацию оную поддержку в виде аналитики, рейтингов и индексов для внедрения ESG принципов и ответственного инвестирования. Рейтинги ESG состоят из общего рейтинга, который содержит показатели по основным направлениям (Pillars) и тематическим (подразделы) (Themes). Рейтинг основан на более чем 300 оценках индивидуальных показателей, которые применяются к уникальным обстоятельствам каждой компании.

н/Д
нет компаний

Financial Times
Stock Exchange
Index (FTSE 100
Index)

Инвестиционные принципы, которые предлагают ряд возможных действий для включения вопросов ESG в инвестиционную практику. В настоящее время к инициативе присоединилось 1184 компании, в основном из стран Европы, США, Японии, Канады, Компании из России, согласно базе данных PRI, не присоединились к инициативе. Присоединившиеся к инициативе компании платят взносы и должны отчитываться о своей деятельности по внедрению Принципов.

Преимущество членства PRI: присоединение к PRI рассматривают как возможность компании публично заявить о своей приверженности к ответственному инвестированию и намерению внести вклад в устойчивую финансовую систему. Статус подписанта PRI предоставляет доступ к поддержке и ресурсам PRI, включая руководства, отчеты, инструменты оценки и возможность сообщать о своем прогрессе. Также подписанты могут присутствовать на мероприятиях PRI.

В зависимости от категории, типа и активов под-писавшейся стороны от 460 до 13670 фунтов стерлингов.
нет компаний

Принципы PRI

GRESB

GRESB является ведущей системой оценки для измерения устойчивости компаний и фондов недвижимости, которая оценивает эффективность реальных активов в области окружающей среды, социальной сферы и управления (ESG), представляя стандартизированные и проверенные данные для рынков капитала. Оценки основаны на том, что инвесторы и отрасль считают существенными проблемами устойчивости инвестиций в реальные активы, и соответствуют международным системам отчетности, таким как GRI и PRI.

Что получают инвесторы?
 Сравнительный бизнес-анализ того, как они противостоят своим конкурентам,
 дорожную карту с действиями, которые они могут предпринять для улучшения своих показателей ESG,
 коммуникационную платформу для взаимодействия с инвесторами,
 аналитические инструменты GRESB для мониторинга своих инвестиций, взаимодействия со своими менеджерами и принятия решений, которые ведут к более устойчивой индустрии реальных активов.

В зависимости от количества пред-приятий/ фондов и объема активов под управлением членские взносы варьируются от 4000 до 23550 евро

нет компаний

Стандарты отчетности по устойчивому развитию GRI (Стандарты GRI)

Подготовка отчетов в соответствии со стандартами GRI помогает организациям структурировать то, как именно они способствуют устойчивому развитию, посредством сбора и предоставления этой информации в четком и понятном виде. Серия стандартов GRI включает в себя универсальные (общее раскрытие информации и т. д.), экономические (практика закупок, противодействие коррупции, косвенные экономические последствия и т. д.) экологические (выбросы, сточные воды и т. д.) и социальные (трудовые отношения, дискриминация, детский труд и т. д.) стандарты.

н/д
 «Газпром»,
 «Сбербанк»,
 «Лукойл» и др

Стандарты GRI используют такие российские компании, как «Газпром», «Сбербанк», «Лукойл» и др.





Международные инициативы в сфере ОВБ

Инициативы по стандартам ОВБ и/или комплексной экспертизы	Адрес сайта	Краткое описание	Участие России
Руководство о руководящих принципах для национальных предприятий 2011 года (OECD Guidelines for Multinational Enterprises)	http://mneguidelines.oecd.org/guidelines/MNEGuidelinesRussian.pdf	Документ содержит рекомендации для ТНК, принципы и стандарты ответственного ведения бизнеса.	Не предполагает присоединения
Руководство по комплексной экспертизе ОЭСР 2018 года (OECD Due Diligence Guidance For Responsible Business Conduct)	https://mneguidelines.oecd.org/OECD-Due-Diligence-Guidance-for-Responsible-Business-Conduct.pdf	Предусматривает 6 шагов для внедрения комплексной экспертизы: принятие политики комплексной экспертизы, выявление потенциального и фактического воздействия, предотвращение и смягчение последствий, учет результатов деятельности компании, коммуникация, восстановление от негативных последствий.	Не предполагает присоединения
Руководство ОЭСР-ФАО по ответственным сельскохозяйственным цепочкам поставок 2016 года (OECD-FAO Guidance for Responsible Agricultural Supply Chains)	http://mneguidelines.oecd.org/OECD-FAO-Guidance-Tools-and-Standards.pdf	Для предприятий Руководство носит рекомендательный характер. Однако, Руководство закрепляет обязанность стран-участниц Руководства и их НКЦ регулярно представлять Комитету по инвестициям и Комитету по сельскому хозяйству ОЭСР доклады о любых мероприятиях по распространению и осуществлению Руководства. [9] Данное Руководство распространяется на 4 основных процесса в сельском хозяйстве: производство, сбор продуктов, обработка и распределение.	Не предполагает присоединения

Инициативы по стандартам ОВБ и/или комплексной экспертизы	Адрес сайта	Краткое описание	Участие России
<p>Руководство по заключению инвестиционных контрактов для сельхозугодий и воды 2014 года (The IISD Guide to Negotiating Investment Contracts for Farmland and Water)</p>	<p>https://www.iisd.org/sites/default/files/publications/iisd-guide-negotiating-investment-contracts-farmland-water_1.pdf</p>	<p>“Руководство” разработано Международным институтом устойчивого развития (International Institute for Sustainable Development) для инвесторов и подробно описывает шаги по заключению контракта, включая изучение законодательства, подготовку к переговорам, заключение договора и т. д.</p>	<p>Не предполагает присоединения</p>
<p>Руководство ОЭСР по ответственному ведению бизнеса для цепочек поставок в секторе текстиля и обуви 2017 года (OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains in the Garment and Footwear Sector)</p>	<p>https://doi.org/10.1787/9789264290587-en</p>	<p>Руководство устанавливает общее понимание комплексной экспертизы в секторе, чтобы помочь компаниям выполнить требования комплексной экспертизы, изложенные в Руководящих принципах ОЭСР. Особенность Руководства в том, что стандарты поведения поставщика в текстильной отрасли в основном разработаны компаниями и отраслевыми ассоциациями – т.е. являются частными инициативами.</p>	<p>Не предполагает присоединения</p>
<p>Руководство по комплексной экспертизе для полного масштабного вовлечения заинтересованных сторон в добывающей отрасли промышленности 2016 г. (OECD Due Diligence Guidance for Meaningful Stakeholder Engagement in the Extractive Sector)</p>	<p>https://dx.doi.org/10.1787/9789264252462-en</p>	<p>Руководство носит отраслевой характер и определяет стандарты вовлечения заинтересованных сторон для отрасли добывающей промышленности, где вопросы взаимодействия с заинтересованными сторонами стоят наиболее остро, а неурегулирование конфликтов может привести к серьезным последствиям, включая человеческие жертвы. Руководство направлено на учет позиций всех заинтересованных сторон и определяет приоритет взаимодействия с лицами, наиболее подверженными серьезным последствиям, а не с самыми влиятельными заинтересованными сторонами.</p>	<p>Не предполагает присоединения</p>



Инициатива прозрачности добывающих отраслей (ИПДО) (The Extractive Industries Transparency Initiative)

<https://eiti.org/ru>

Не предполагает присоединения

По стандарту ИПДО публикуется информация о нефтяной, газовой и горнодобывающей отраслях. Он требует от государств и компаний раскрывать информацию по ключевым шагам управления доходами сектора добычи. ИПДО предполагает разработку и утверждение отчетности для добывающих компаний, определение перечня индикаторов в отношении добычи полезных ископаемых, раскрытие информации о держателях лицензий и др.

Руководство ОЭСР по ответственному ведению бизнеса для отслеживания цепочек поставок полезных ископаемых из зон конфликтов и районов повышенного риска 2010 года (OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas)

https://www.oecd-ilibrary.org/governance/oecd-due-diligence-guidance-for-responsible-supply-chains-of-minerals-from-conflict-affected-and-high-risk-areas_9789264185050-en

Не предполагает присоединения

В Руководстве содержатся подробные рекомендации по надлежащей проверке цепочек поставок минералов (олова, тантала, вольфрама и золота) из конфликтных зон. Подобными зонами считаются те, на территории которых ведётся вооруженный конфликт с высокими рисками причинения вреда населению. Уникальность Руководства ОЭСР для конфликтных минералов заключается в том, что оно является стандартом по требованиям в отношении ответственных цепочек поставок, на который ссылаются законодатели при разработке законопроект (например, США и ЕС).

Стандарты RMI направлены на исключение таких конфликтных минералов, как олово, тантал, вольфрам и золото. Данные стандарты разрабатывались в соответствии с Руководством ОЭСР по надлежащей проверке ответственных цепочек поставок минеральных ресурсов из районов, подверженных конфликтам и зонам повышенного риска, и Законом Додда-Франка США.

<http://www.responsiblemineralsinitiative.org/standards-development/>

Стандарты Инициативы ответственных минералов (Standards Development - Responsible Minerals Initiative)

11 российских компаний, в том числе Екатеринбургский завод по обработке цветных металлов, Уралэлектромедь, Гидрометаллург и т. д.



Инициативы по стандартам ОВБ и/или комплексной экспертизы	Адрес сайта	Краткое описание	Участие России
<p>Руководство для институциональных инвесторов ОЭСР 2017 года (Responsible business conduct for institutional investors)</p>	<p>https://www.oecd.org/rbc-investors.pdf</p>	<p>Руководство расширяет привычное понятие социально-экономического риска финансового института. Привычные многофункциональным институтам социальные и экологические стандарты направлены, в первую очередь, на ликвидацию рисков самой компании (финансовых, операционных, репутационных). В то же время риски ОВБ направлены не только на риски для компании, но и на риски для общества и окружающей среды. Финансовые институты, хоть и имеют лимит ответственности за то, что делается компаниями, которые они финансируют, должны стимулировать реципиентов придерживаться стандартов ОВБ.</p>	<p>Не предполагает присоединения</p>
<p>Принципы ответственного инвестирования ООН (Principles for Responsible Investment)</p>	<p>https://www.unpri.org/</p>	<p>Принципы PRI направлены на оценку экологических, социальных и управленческих факторов (ESG) при осуществлении инвестиций. Разрабатываемые PRI документы рассматривают отдельные аспекты и ситуации ответственного поведения, делая детальные выводы. Стоит так же отметить, что сегодня аналитические документы PRI формируются непосредственно индустрией при финансовой поддержке органов ООН и самих членов инициативы. Стоимость от 469 фунтов стерлингов до 14 тысяч фунтов в год.</p>	<p>Zilliard Capital, UFG Asset Management</p>



Принципы ответственного инвестирования в сельское хозяйство и продовольственные системы 2014 года (Responsible Investment in Agriculture and Food Systems)

<http://www.fao.org/3/a-au866r.pdf>

Не предполагает присоединения

Принципы являются добровольными и предназначены для всех структур, инвестирующих в сельскохозяйственные системы, получающих выгоды от этих инвестиций, включая государство, межправительственные и региональные организации, финансовые учреждения, научно-исследовательские организации, коммерческие предприятия, включая фермеров, работников, профсоюзы, местное население, организации потребителей и т. д.

Международные стандарты и Рекомендуемые практики (Standards and Recommended Practices SARPS)

<https://www.icao.int/safety/SafetyManagement/Pages/SARPS.aspx>

Не предполагает присоединения

Технические требования в целях обеспечения безопасной и экологически ответственной гражданской авиации. SARPS оформляются в качестве Приложений к Конвенции о международной гражданской авиации и регулируют использование машинно-считываемых проездных документов, проектирование аэродромов, расследование авиационных происшествий и т. д. Кроме того, часть стандартов SARPS посвящены сфере экологии.

Руководство по противодействию коррупции в компаниях 2007 г. (APEC Anti-corruption Code of Conduct for Business)

<https://www.apec.org/Publications/2007/09/APEC-Anticorruption-Code-of-Conduct-for-Business-September-2007>

Не предполагает присоединения

Руководство адресовано компаниям и предлагает коммерческим организациям внедрить Кодекс поведения для противодействия коррупции. Руководство предлагает компаниям оценивать коррупционные риски при взаимодействии с контрагентами, установить внутреннюю систему контроля. В рамках внедрения стандартов противодействия коррупции должны проводиться тренинги персонала, направленные на обучение возможным коррупционным рискам. [234]

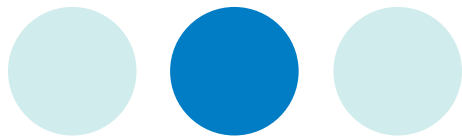


Инициативы по стандартам ОВБ и/или комплексной экспертизы	Адрес сайта	Краткое описание	Участие России
<p>Этические принципы и кодекс поведения для медицинских услуг (Business Ethics for APEC SMEs)</p>	<p>http://mddb.apesc.org/Documents/2018/SMEWG/SMEWG47/18_sme_wg47_015.pdf</p>	<p>Принципы для фармацевтического сектора направлены на обеспечение здоровья и безопасности пациента, развитие качества производства и предоставления услуг.</p>	<p>Не предполагает присоединения</p>
<p>Стандарты деятельности по обеспечению экологической и социальной устойчивости МСОО 2012 г.</p>	<p>https://www.ifc.org/wps/wcm/connect/c02c2e86-e6cd-4b55-95a2-b3395d204279/IFC_Performance_Standards.pdf?MOD=AJPERES&CID=K1JHBzk</p>	<p>Стандарты направлены на оценку финансовых рисков инвестиционных проектов МФК. Стандарты включают в себя 8 пунктов, в том числе оценку и управление экологическими и социальными рисками и воздействиями, рабочий персонал и условия труда, рациональное использование ресурсов и предотвращение загрязнения окружающей среды, охрана здоровья и обеспечение безопасности населения, приобретение земельных участков и вынужденное переселение, сохранение биологического разнообразия и устойчивое управление живыми природными ресурсами, коренные народы, культурное наследие.</p>	<p>Не предполагает присоединения</p>
<p>Руководство по вопросам экологии, здоровья и безопасности (Environmental, Health, and Safety (EHS) Guidelines)</p>	<p>https://www.ifc.org/wps/wcm/connect/top-ics_ext_content/ifc_external_corporate_site/sustainability-at-ifc/policies-standards/ehs-guidelines</p>	<p>Руководство представляет собой технические справочники, которые содержат примеры надлежащей международной отраслевой практики как общего характера, так и относящихся к конкретным отраслям. Общее руководство состоит из 4 разделов и включает в себя вопросы охраны окружающей среды, охраны труда и техники безопасности, охраны здоровья и безопасности человека, строительство и вывод из эксплуатации.</p>	<p>Не предполагает присоединения</p>



<p>Критерии 2050: руководство по ответственным инвестициям в сельско-хозяйственные, лесные и морепродукты (The 2050 Criteria: Guide to Responsible Investment in Agricultural, Forest, and Seafood Commodities)</p>	<p>http://d2ouyu59p0dgbk.cloudfront.net/downloads/2050_criteria_final_low_res.pdf</p>	<p>Критерии 2050 – это руководство для инвесторов по ответственному инвестированию в производство сельскохозяйственных, лесных и морских товаров. Критерии касаются производства аквакультуры, говядины, хлопка, молочной продукции, пальмового масла, сои, сахара, древесины, целлюлозы и бумаги, дикорастущих морепродуктов, биоэнергии и др. Критерии 2050 предназначены для компаний, но могут стать и рамками для государств.</p>	<p>Не предполагает присоединения</p>
<p>Стандарты отчетности по устойчивому развитию GRI (The GRI Standards)</p>	<p>https://www.globalreporting.org/standards</p>	<p>Стандарты отчетности по устойчивому развитию GRI (Стандарты GRI) являются первыми и наиболее широко применяемыми стандартами по отчетности об устойчивом развитии. Подготовка отчетов в соответствии со стандартами GRI помогает организациям структурировать то, как именно они способствуют устойчивому развитию, посредством сбора и представления этой информации в четком и понятном виде. Серия стандартов GRI включает в себя универсальные (общее раскрытие информации и т. д.), экономические (практика закупок, противодействие коррупции, косвенные экономические последствия и т. д.) экологические (выбросы, сточные воды и т. д.) и социальные (трудовые отношения, дискриминация, детский труд и т. д.) стандарты. Российские компании, в том числе УралСиб, Газпром и др., также пользуются стандартами GRI для составления НФО.</p>	<p>British American Tobacco Russia, Nestle Russia, PriceWaterhouseCoopers (PwC) Russia и др.</p>





Веб-портал ОБВ ОЭСР

<http://mneguidelines.oecd.org>



Дополнительная информация и консультации

Минэкономразвития РФ

Департамент многостороннего
экономического сотрудничества и
специальных проектов

oe.cd@economy.gov.ru