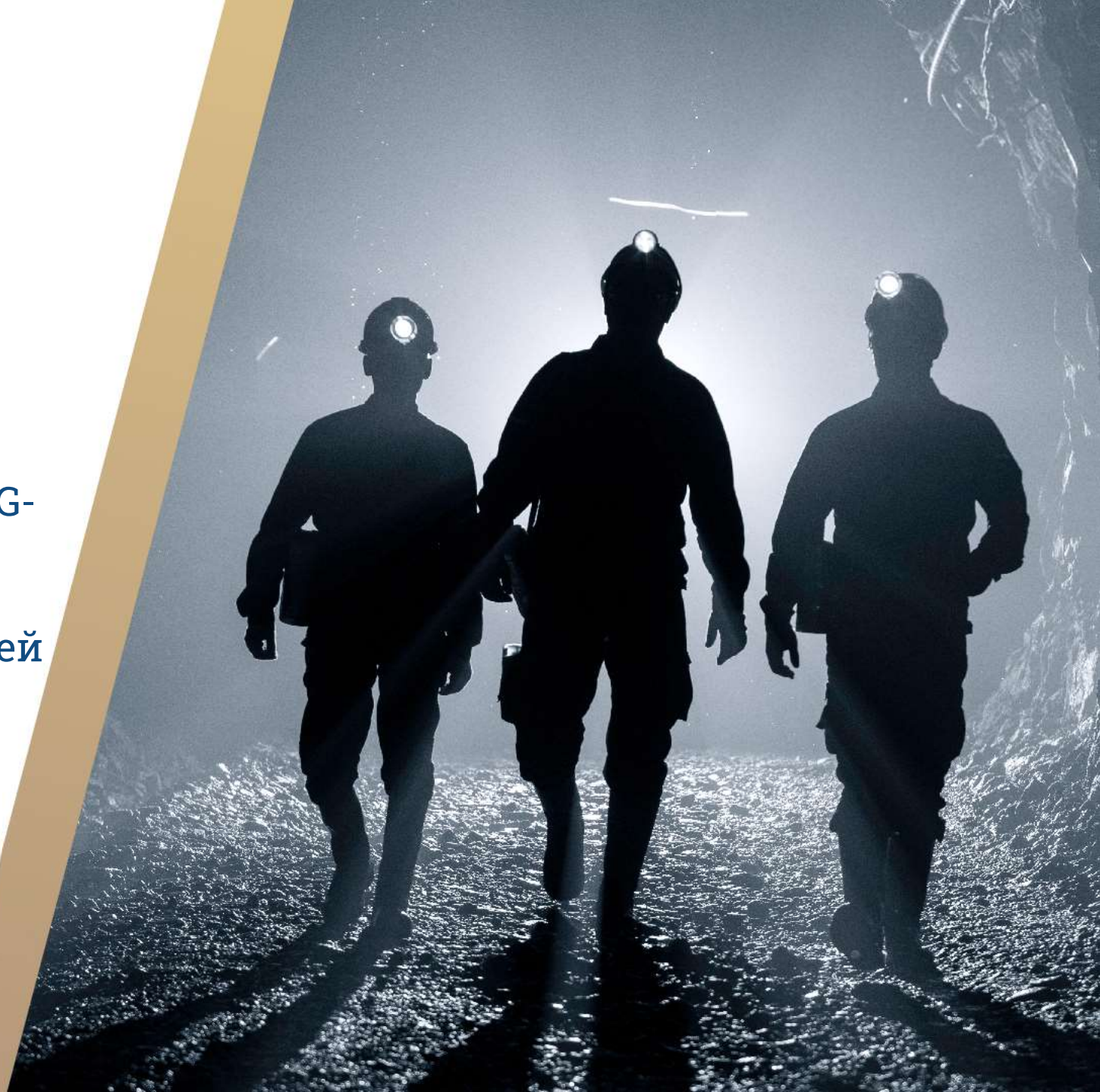




Возможность использования ESG-рейтинга для определения и мониторинга контрактных обязательств недропользователей в ГМК

17 ноября 2021 года

Любое использование данного материала без соглашения АО «АК Алтыналмас» строго запрещено





Что такое ESG и как это работает?

ESG – это три ключевых фактора социальной ответственности и устойчивости развития компании



ENVIRONMENTAL

ОКРУЖАЮЩАЯ СРЕДА

- Отходы и загрязнение
- Истощение ресурсов
- Изменение климата
- Вырубка лесов
- Выбросы CO2

SOCIAL

СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

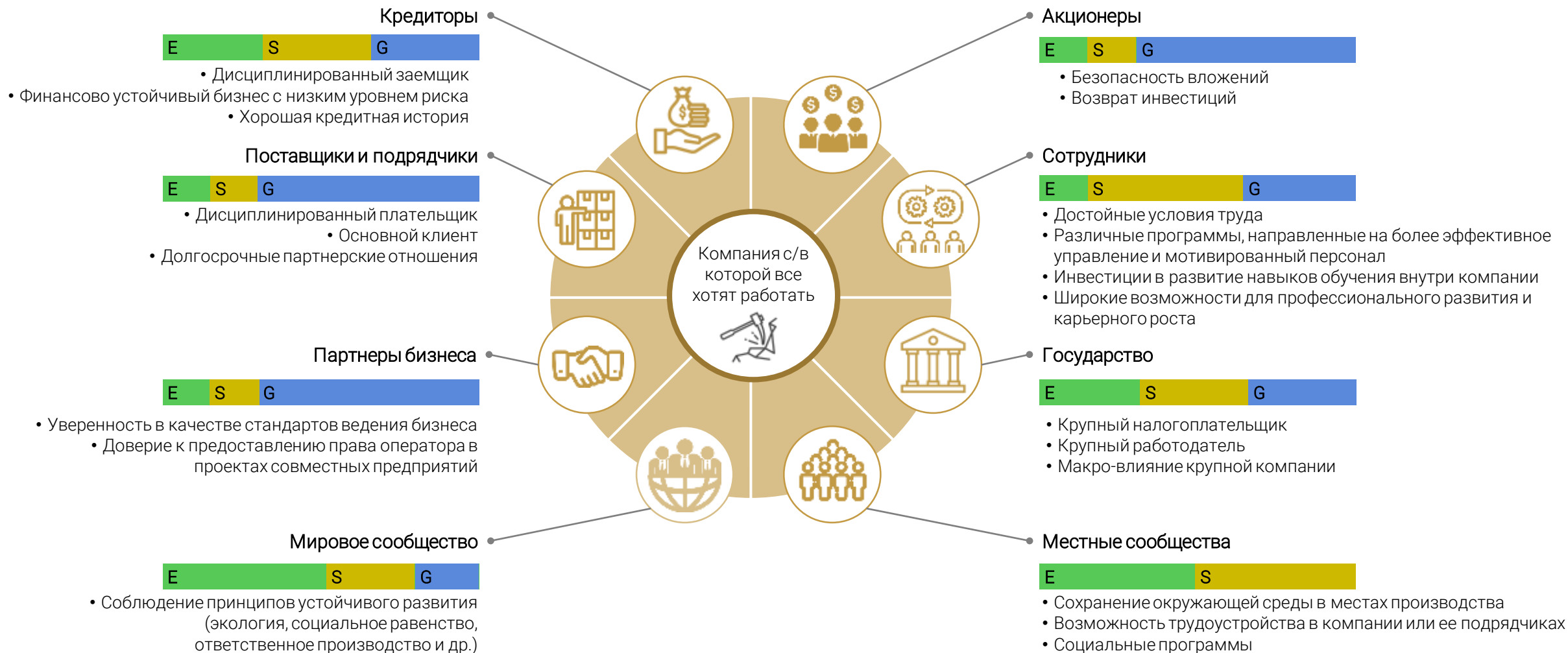
- Трудовые взаимоотношения и социокультурное разнообразие
- Условия труда
- Местные сообщества
- Здоровье и безопасность
- Конфликты

GOVERNANCE

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

- Налоговая политика
- Вознаграждение руководящего состава
- Политическое лоббирование
- Коррупция и взяточничество
- Структура и социокультурное разнообразие СД

Все стейкхолдеры заинтересованы во внедрении принципов ESG

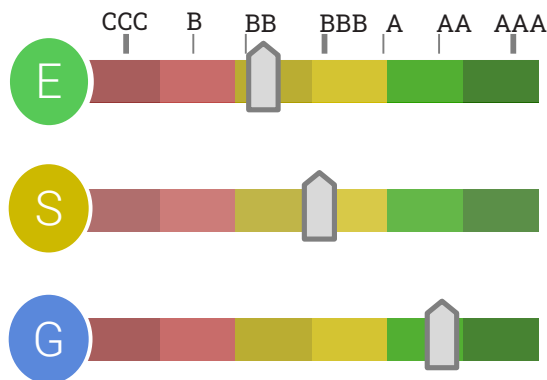


Международные агентства проводят оценку деятельности компаний и присваивают рейтинг ESG



Наиболее крупные провайдеры ESG рейтинга

| | кол-во компаний |
|----------------|-----------------|
| SUSTAINALYTICS | >40,000 |
| MSCI | >14,000 |
| Bloomberg | >12,000 |
| FTSE Russell | >7,300 |
| S&P Global | >7,200 |

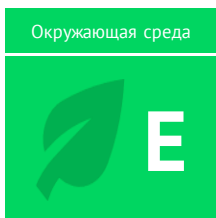


Пример ГКМ компании имеющих рейтинг ESG



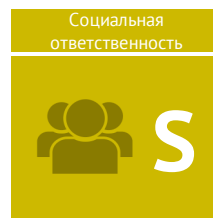
Примечание: для иллюстрации приведена , шкала рейтинга MSCI
 Источники: согласно отчетам WWF (Environmental, Social and Governance Integration for Banks) и World Bank Group

Оценка рейтинга ESG проводится по 17 темам, содержащим 70 скоринговых разделов



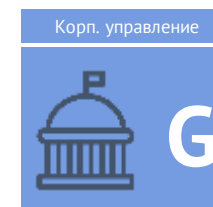
Окружающая среда

- вес области: итого 34%



Социальная ответственность

- вес области: итого 40%



Корп. управление

- вес области: итого 26%



Сутью Глобального договора ООН является добровольное обязательство придерживаться ряда принципов, в основе которых:

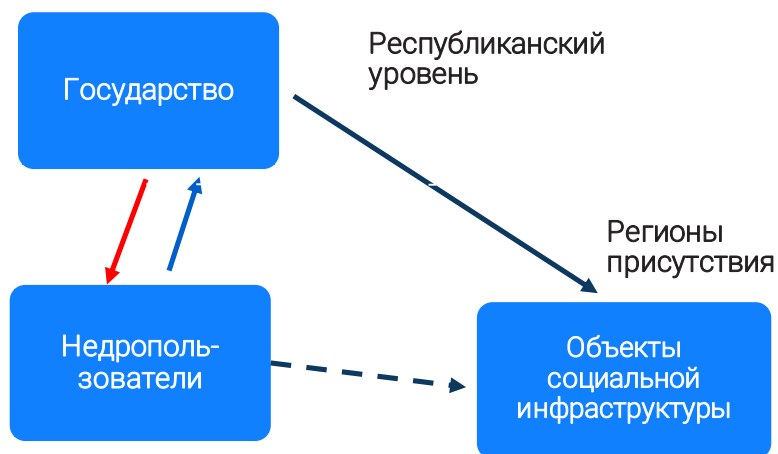
- Всеобщая декларация прав человека,
- Декларация основополагающих прав и принципов в сфере труда Международной организации труда,
- Декларация по окружающей среде и развитию

Глобальный договор ООН декларирует десять принципов в области прав человека, трудовых отношений, охраны окружающей среды и борьбы с коррупцией, а также цели устойчивого развития (ЦУР или Sustainable Development Goals). Для того, чтобы компания считалась присоединившейся к Глобальному договору ООН достаточно ежегодно посылать в ООН подтверждение своего желания такого присоединения и заполнить общий опросник о компании. Ответственности за нарушение взятых обязательств не предусмотрено.



Возможность применения
ESG-рейтинга для определения
и мониторинга контрактных
обязательств недропользователей

Текущая ситуация с контрактными обязательствами по социальным вопросам горнодобывающих компаний



- Условия по контракту на недропользование по развитию социальной инфраструктуры
- Налоги и другие обязательные платежи, включая расходы на спец. счет по развитию социальной инфраструктуры согласно условиям контрактов на недропользование
- Бюджетные расходы на развитие объектов социальной инфраструктуры из республиканского бюджета

Данная схема имеет определенные недостатки для участников:

Недропользователи

- Не имеют возможности взять на вычет «прямые» социальные расходы (т.е. не через спец. счет). Другими словами, все прочие социальные платежи компании осуществляют из своей чистой нераспределенной прибыли и не могут поставить эти затраты на налоговый вычет, в какой-то мере может восприниматься как скрытое налогообложение.
- Нет возможности проследить на какие именно проекты по социальной части направляются платежи от компаний.
- Недропользователи вынуждены работать с растущим социальным напряжением в регионах присутствия, т.к. их социальные расходы направляются не на самые приоритетные сферы. Это может угрожать непрерывности работы предприятий.

2. Государство

- Для каждого недропользователя необходимо с нуля прописывать контрактные обязательства, что повышает нагрузку на органы государственной власти плюс требует дополнительного времени на согласования.
- Рост социального напряжения в регионах из-за не совсем эффективного метода распределения расходов на социальные объекты, обучение специалистов и местное содержание, что может грозить забастовками со стороны местных сообществ.

3. Местные сообщества в регионах присутствия

- Нет возможности видеть реальный эффект от социальных расходов со стороны компаний и государства.

Нововведения Экологического Кодекса РК



1

Реализация экологического принципа «загрязнитель платит и исправляет»

Подразумевает принятие всех мер по недопущению негативного воздействия на окружающую среду

2

Внедрение наилучших доступных технологий (НДТ) и экономические меры стимулирования

Предприятие внедряет НДТ в течении 10 лет и освобождается от платы за эмиссии

3

Плата за эмиссии в ОС и целевое расходование средств бюджета

Расходование поступающей платы за эмиссии в окружающую среду на природоохранные мероприятия в размере 100%

4

Новые подходы оценки воздействия на окружающую среду (ОВОС)

Прохождение ОВОС только в отношении предприятий категории 1, но с участием общественности на каждой из 4 стадий ОВОС

5

Совершенствование механизмов государственного контроля

Увеличение размеров админ. штрафов, продление сроков проверок и ускоренное реагирование на нарушения

6

Автоматизированная система мониторинга выбросов

Установка автоматизированной системы мониторинга (АСМ) эмиссий в окружающую среду на объектах категории 1 в режиме реального времени

7

Совершенствование управления отходами производства и потребления

Лицензирование на восстановление и удаление опасных отходов, уведомление на сбор и вывоз отходов

Инициативы МИИР по повышению уровня местного содержания



Товары

На сегодняшний день МИИР внедряет обязательства по приобретаемым ТРУ, путем подписания добровольного Соглашения о стимулировании предпринимательства Республики Казахстан. Данная мера направлена на закрепление обязательств недропользователей по приобретаемым ТРУ (в частности товарам) в виду того, что со вступлением РК в ВТО с 1 января 2021 года отменены требования по приобретаемым товарам.

Работы и услуги

Доля местного содержания в работах и услугах согласно пункту 2 статьи 28 Кодекса о недрах и недропользовании должна составлять не менее 50% от общего объема приобретаемых работ и услуг в течение календарного года. Такие обязательства, также предусмотрены в контрактах/лицензиях.

Персонал

На основании пункта 1 статьи 28 Кодекса о недрах и недропользовании недропользователи обязаны отдавать предпочтение казахстанским кадрам. При этом количество руководителей, менеджеров и специалистов, осуществляющих трудовую деятельность на территории Республики Казахстан в рамках корпоративного перевода в соответствии законодательству о занятости и миграции населения должно быть не более 50% от общей численности руководителей, менеджеров и специалистов по каждой соответствующей категории.

Создание и использование скоринговой карты на основе ESG рейтингов как одно из возможных решений существующих вопросов



В качестве одного из решений существующих вопросов можно использовать ESG (Environmental, Social, Governance) рейтинги от мировых рейтинговых агентств. Например, Sustainalytics, MSCI, S&P.

Для этого предлагается рассмотреть следующий комплекс действий:

1. Разработка мер стимулирования получения ESG-рейтингов горнодобывающими компаниями РК.

- изучение и анализ требований ключевых ESG-рейтингов;
- разработка матрицы соответствия уровня рейтинга и условий контрактов на недропользование в части экологических и социальных вопросов, в т.ч., обучение специалистов, создание/поддержание рабочих мест у подрядчиков, НИОКР, т.е. **скоринговая карта исполнения компанией условий контракта**;
- разработка методологии оценки интегрального показателя «in-country value» для недропользователей – с целью оценить полный вклад в экономику от их деятельности (прежде всего от местного содержания в закупках);
- подготовка документа с единым подходом по определению условий контракта на недропользование, исходя из ESG рейтинга компании и показателя in-country value.

2. Применение методологии:

- получение компанией-недропользователем *одного* из ESG-рейтингов;
- расчет показателя in-country value для этой компании.

3. Анализ результатов:

- оценка полученного компанией ESG-рейтинга и значения in-country value;
- привязка условий исполнения контракта к значению ESG-рейтинга и in-country value;
- предоставление преференций для компаний, в зависимости от полученных результатов.

4. Улучшение результатов:

- разработка и реализация компаниями планов по улучшению своего ESG-рейтинга;
- получение улучшенного рейтинга в следующем периоде, в результате чего со стороны государства могут быть предоставлены дополнительные преференции и налоговые льготы.

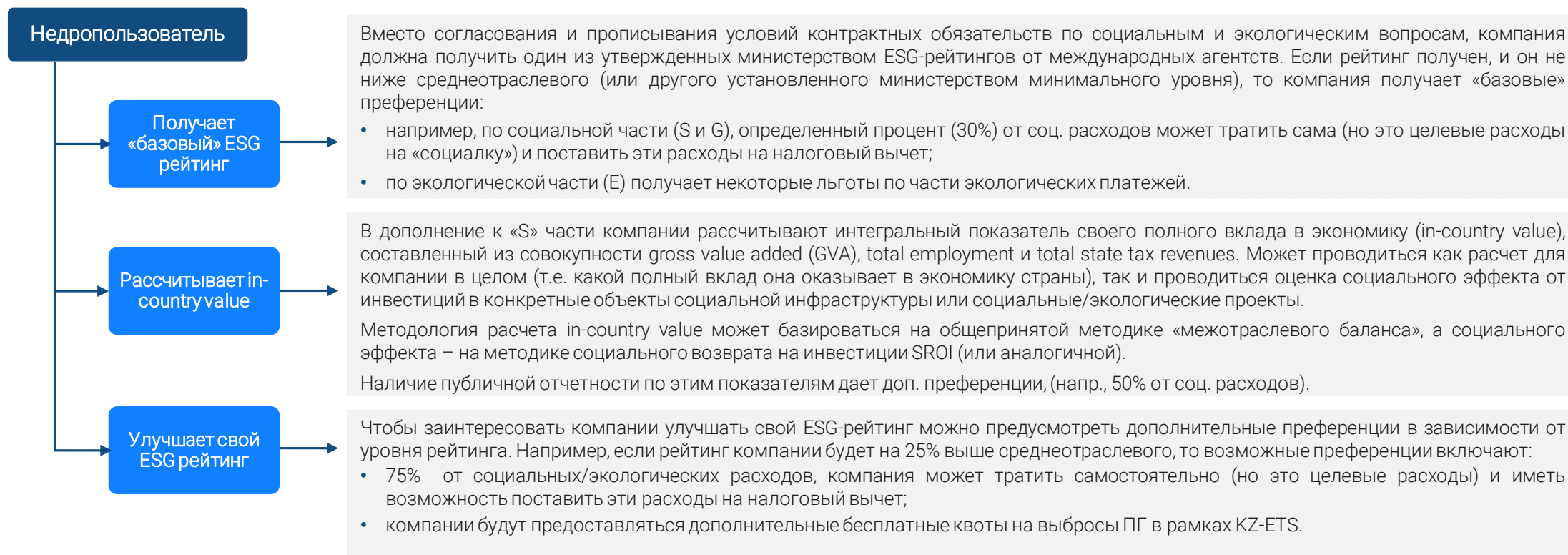
Возможный подход к методологии по мерам стимулирования недропользователей



Использование ESG-рейтингов при определении условий контрактов на недропользование (в части социальной и экологической составляющих) послужат структурированию и совершенствованию существующей практики.

Международные (независимые) рейтинговые агентства оценивают недропользователя и выдают ему ESG-рейтинг.

Методология оценки и расчета заранее прорабатывается и согласовывается профильным министерством.



Выгоды от использования ESG рейтингов для определения контрактных обязательств компаний-недропользователей



Преимущества для компаний-недропользователей

- Компании получают возможности взять на вычет часть социальных и/или экологических расходов.
- Появится возможность прослеживать на какие именно проекты по направляются расходы.
- Более качественные и нужные социальные и экологические инвестиции позволят устанавливать доверительные отношения с представителями местных сообществ, тем самым улучшая «social license to operate» для компаний.
- Получение и улучшение ESG-рейтингов позволит компаниям получить доступ к международным рынкам капитала (или облегчить его). Более того, без учета ESG факторов в стратегии, без получения ESG-рейтинга, без соответствующей ESG-отчетности, добывающим компаниям в недалеком будущем будет сложнее получать международное финансирование. К примеру, такие организации, как ЕБРР и МФК уже перестают финансировать уголь и нефть.
- Упрощение административной и бюрократической работы.

Преимущества для государства и местных сообществ

- Единый и унифицированный подход к вопросам контрактных обязательств позволит сократить нагрузку на органы государственной власти. Что особенно актуально в свете программы оптимизации организационной структуры государственного аппарата по поручению Президента РК.
- Это один из способов дальнейшего развития отрасли, и ее стимулирования. Что может привести в дальнейшем к увеличению доходов государства.
- Решение социальных проблем через рост МСБ, расширение рабочих мест, обучение и переобучение людей, улучшение социальной обстановки в моногородах, снижение протестных настроений.
- Улучшение прозрачности процесса и, как следствие, привлечение новых иностранных компаний в отрасль.
- Работа компаний с ESG факторами позволит оказать непосредственное позитивное влияние на обязательства РК в рамках Парижского соглашения об изменении климата.



Благодарим
за внимание!

АО 'АК Алтыналмас'
050013 (А15Х3С7), Республика Казахстан,
г. Алматы, Площадь Республики 15
Тел: +7 (727) 350-02-00
E-mail: info@altynalmas.kz
Web site: www.altynalmas.kz

