



Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности



**Руководящие
принципы ОЭСР
для многонациональных
предприятий по ответственному
ведению предпринимательской
деятельности**



Обновления 2023 года к Руководящим принципам для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности приняты государствами, присоединившимися к Декларации ОЭСР о международных инвестициях и многонациональных предприятиях [OECD/LEGAL/0144]. Решение о Руководящих принципах для многонациональных предприятий по ответственному осуществлению предпринимательской деятельности [OECD/LEGAL/0307] принято Советом ОЭСР на уровне министров. Комментарии к обоим документам одобрены Комитетом по инвестициям ОЭСР. Предисловие публикуется под ответственностью Генерального секретаря ОЭСР и не обязательно отражает официальную точку зрения стран-членов ОЭСР.

Настоящий документ, а также любые данные и содержащаяся в нем карта не затрагивают статус любых территорий и суверенитет над ними, делимитацию государственных границ и пограничных линий, а также названия территорий, городов и областей.

При цитировании просим указывать источник следующим образом:

OECD (2023), OECD Guidelines for Multinational Enterprises on Responsible Business Conduct, OECD Publishing, Paris, <https://doi.org/10.1787/81f92357-en>.

ISBN 978-92-64-60598-5 (печатный экземпляр)

ISBN 978-92-64-81363-2 (в формате pdf)

Исправления к публикациям ОЭСР можно найти в Интернете по адресу: www.oecd.org/about/publishing/corrigenda.htm .

© ОЭСР, 2023

Использование настоящей работы, будь то в цифровом или печатном виде, регулируется Правилами и условиями, которые можно найти по адресу:

<https://www.oecd.org/termsandconditions> .

Предисловие

Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности (Руководящие принципы) представляют собой рекомендации, совместно адресованные правительствами многонациональным предприятиям с целью увеличения вклада бизнеса в устойчивое развитие и устранения негативных воздействий, связанных с предпринимательской деятельностью, для человека, планеты и общества. В поддержку *Руководящих принципов* действует уникальный механизм реализации - Национальные контактные пункты (центры) по ответственному ведению предпринимательской деятельности (НКЦ), созданными правительствами для повышения эффективности *Руководящих принципов*.

С момента принятия в 1976 году *Руководящие принципы* постоянно обновлялись, чтобы оставаться актуальными в свете вызовов общества и меняющихся условий ведения международной предпринимательской деятельности. Обновления 2023 года отражают десятилетний опыт, накопленный с момента последнего пересмотра в 2011 году, и отвечает на актуальные социальные, экологические и технологические вызовы, стоящие перед обществом и бизнесом. К основным обновлениям относятся:

- Рекомендации предприятиям по приведению в соответствие с согласованными на международном уровне целями в области изменения климата и биоразнообразия;
- Включение требований к должной осмотрительности в отношении разработки, финансирования, продажи, лицензирования, торговли и использования технологий, включая сбор и использование данных;
- Рекомендации о том, каким образом предприятия должны проводить должную осмотрительность в отношении воздействий и деловых отношений, связанных с использованием их товаров и услуг;
- Улучшение защиты лиц и групп, входящих в группу риска, включая тех, кто выражает обеспокоенность по поводу ведения бизнеса;
- Обновленные рекомендации по раскрытию информации об ответственном ведении предпринимательской деятельности;
- Расширенные рекомендации по проведению должной осмотрительности в отношении всех форм коррупции;
- Рекомендации предприятиям по обеспечению соответствия лоббистской деятельности *Руководящим принципам*;
- Усовершенствованные процедуры для обеспечения видимости, эффективности и функционального равенства Национальных контактных центров по ответственному ведению предпринимательской деятельности.

Обновления были подготовлены 51 государствами, присоединившимися к Декларации ОЭСР о международных инвестициях и многонациональных предприятиях и Европейского союза, которые участвуют в Рабочей группе ОЭСР по ответственному ведению

предпринимательской деятельности и Комитете по инвестициям ОЭСР. в работе над обновлением приняли активное участие институциональные заинтересованные стороны - Бизнес в ОЭСР (BIAC), Профсоюзный консультативный комитет ОЭСР (TUAC) и «Надзора ОЭСР» (OECD Watch), представляющие мнения миллионов предпринимателей, работников и членов гражданского общества во всем мире. В рамках данного процесса также были проведены две общественные консультации, открытые для заинтересованных сторон со всего мира.

Были проведены консультации с органами ОЭСР и их соответствующими секретариатами, включая Комитет по конкуренции ОЭСР; Комитет по политике в сфере потребления ОЭСР; Комитет по корпоративному управлению ОЭСР; Комитет содействия развитию ОЭСР; Комитет по политике в сфере цифровой экономики ОЭСР; Комитет по вопросам занятости, трудовым и социальным вопросам ОЭСР; Комитет по экологической политике ОЭСР; Комитет по финансовым рынкам ОЭСР; Комитет по налоговым вопросам ОЭСР; Комитет по промышленности, инновациям и предпринимательству ОЭСР; Комитет по страхованию и частным пенсиям ОЭСР; Комитет по научно-технической политике ОЭСР; Комитет по МСБ и предпринимательству ОЭСР; Комитет по торговле ОЭСР; Рабочая группа ОЭСР по борьбе со взяточничеством в международных деловых операциях; и Рабочая группа ОЭСР высокопоставленных должностных лиц по вопросам добропорядочности, которые внесли свой вклад в пересмотр тематических глав *Руководящих принципов*.

Процессу внесения обновлений оказал поддержку Центр ответственного ведения предпринимательской деятельности ОЭСР при Директорате по финансовым вопросам и предпринимательству.

Содержание

Предисловие	3
Декларация ОЭСР о международных инвестициях и многонациональных предприятиях.....	6
Часть I: Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности	7
Введение	10
I. Концепции и принципы	13
II. Общие политики.....	15
III. Раскрытие информации.....	25
IV. Права человека.....	31
V. Трудовые и производственные отношения.....	35
VI. Окружающая среда.....	42
VII. Борьба со взяточничеством и другими формами коррупции	51
VIII. Интересы потребителей.....	57
IX. Наука, технологии и инновации	62
X. Конкуренция	67
XI. Налогообложение	70
Часть II: Процедуры выполнения Руководящих принципов ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному осуществлению предпринимательской деятельности	74
Решение Совета ОЭСР о Руководящих принципах для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности	75
Процедуры.....	78
Комментарии к Процедурам реализации.....	85

Декларация ОЭСР о международных инвестициях и многонациональных предприятиях

ПРИСОЕДИНИВШИЕСЯ ГОСУДАРСТВА¹

УЧИТЫВАЯ:

- Что международные инвестиции имеют большое значение для мировой экономики и значительно способствовали развитию их стран;
- Что многонациональные предприятия играют важную роль в этом процессе инвестирования;
- Что международное сотрудничество может улучшить инвестиционный климат внешних инвестиций, способствовать позитивному вкладу, который многонациональные предприятия могут внести в экономический, социальный и экологический прогресс, а также свести к минимуму трудности, которые могут возникнуть в результате их деятельности;
- Что выгоды международного сотрудничества будут расширяться благодаря решению вопросов, относящихся к сфере международных инвестиций и многонациональных предприятий, посредством сбалансированной структуры взаимосвязанных инструментов;

ЗАЯВЛЯЮТ:

Руководящие принципы для многонациональных предприятий

I. Что они совместно рекомендовали многонациональным предприятиям, осуществляющим деятельность на или с их территории, соблюдать Руководящие принципы, изложенные в Приложении 1 к данному документу², с учетом соображений и

¹ По состоянию на 8 июня 2023 года присоединившиеся государства включают все страны ОЭСР, а также Аргентину, Бразилию, Болгарию, Хорватию, Египет, Иорданию, Казахстан, Марокко, Перу, Румынию, Тунис, Украину и Уругвай. Европейскому сообществу было предложено присоединиться к разделу о Национальном режиме по вопросам, относящимся к его компетенции.

² Текст Руководящих принципов для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности приводится в Части I данной публикации.

понимания, которые изложены в Предисловии и являются их неотъемлемой частью;

Национальный режим

II.1. Присоединившиеся правительства должны, в соответствии с их потребностью в сохранении общественного порядка, защите своих важных интересов в области безопасности и выполнении обязательств, относящихся к международному миру и безопасности, предоставлять предприятиям, действующим на их территориях и находящимся в собственности или под контролем граждан другого присоединившегося правительства (*далее - Предприятия под иностранным контролем*) режим в соответствии с их законами, нормативными актами и административной практикой, который не противоречит международному праву и является не менее благоприятствующим, чем тот, который предоставляется в аналогичных ситуациях местным предприятиям (*далее - Национальный режим*);

2. Что присоединившиеся правительства рассмотрят возможность применения «национального режима» в отношении иных стран помимо присоединившихся;

3. Что присоединившиеся правительства будут стремиться добиваться того, чтобы их территориальные органы применяли «Национальный режим»;

4. Что настоящая Декларация не затрагивает право присоединившихся правительств регулировать приток иностранных инвестиций или условия учреждения иностранных предприятий;

Противоречащие требования

III. Что они будут сотрудничать во избежание или сведения к минимуму предъявление противоречивых требований к многонациональным предприятиям и что они примут во внимание общие соображения и практические подходы, изложенные в Приложении 2 к настоящему документу³.

Стимулы и препятствия для международных инвестиций

IV.1. Что они признают необходимость укрепления своего сотрудничества в области прямых международных инвестиций;

2. Что они тем самым признают необходимость придать должный вес интересам присоединившихся правительств, в которых действуют определенные законы, нормативные акты и административная практика в данной области (*далее - меры*), создавая в официальном порядке стимулы и препятствия для прямых международных инвестиций;

3. Что присоединившиеся правительства будут способствовать тому, чтобы такие меры были как можно более прозрачными, с тем чтобы можно было убедиться в их важности и целях, а также чтобы информация о них была всегда доступна;

Консультативные процедуры

V. Что они готовы консультироваться друг с другом по вышеуказанным вопросам, согласно

³ С Приложением 2 можно ознакомиться в полной версии Декларации о международных инвестициях и многонациональных предприятиях, доступной по ссылке: <https://legalinstruments.oecd.org/en/instruments/OECD-LEGAL-0144>.

соответствующим решениям Совета;

Пересмотр

VI. Что они будут периодически пересматривать вышеуказанные вопросы для повышения эффективности международного экономического сотрудничества между присоединившимися правительствами по вопросам, касающимся международных инвестиций и многонациональных предприятий.

Часть I: Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности

Текст и комментарии

Введение

1. *Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности (Руководящие принципы)* являются рекомендациями, адресованными правительствами многонациональным предприятиям. Общей целью *Руководящих принципов* для присоединившихся стран является стимулирование позитивного вклада, который предприятия могут внести в экономический, экологический и социальный прогресс, и сведение к минимуму негативного воздействия на вопросы, охватываемые *Руководящими принципами*, которые могут быть связаны с деятельностью, товарами и услугами предприятий. Ответственное ведение предпринимательской деятельности может содействовать созданию равных условий на глобальных рынках, способствовать динамичному и хорошо функционирующему бизнес-сектору и увеличить вклад бизнеса в достижение результатов устойчивого развития, включая решения по борьбе с климатическими изменениями и принятию ответных мер.

2. *Руководящие принципы* являются частью *Декларации ОЭСР о международных инвестициях и многонациональных предприятиях* [[OECD/LEGAL/0144](#)]. Присоединившиеся к *Руководящим принципам* страны берут на себя обязательство повышать их эффективность в соответствии с *Решением Совета о Руководящих принципах ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности* [[OECD/LEGAL/0307](#)]. В этой связи, Национальные контактные центры по ответственному ведению предпринимательской деятельности играют центральную роль.

3. *Руководящие принципы* призваны поощрять ответственную торговлю и инвестиции и тем самым приумножать выгоды от торговли и инвестиций за счет постоянного взаимодействия и совершенствования на всех рынках мира. Международная торговля и инвестиции укрепляют и углубляют связи между странами и регионами мира и приносят существенные выгоды, которые необходимы обществам для достижения результатов устойчивого развития, включая создание большего числа и более качественных рабочих мест, развитие навыков, предоставление товаров и услуг, повышающих уровень жизни, и доступа к финансам и технологиям, необходимым для перехода к цифровой и «зеленой» экономике.

4. В *Руководящих принципах* выражаются общие ожидания присоединившихся стран в отношении ответственного ведения предпринимательской деятельности предприятиями, работающими в их странах или за их пределами, и они служат авторитетной точкой отсчета для предприятий и других заинтересованных сторон. В *Руководящих принципах* предприятиям рекомендуется проводить должную осмотрительность, основанную на оценке рисков, для выявления, предотвращения, смягчения воздействий и учета того, как они устраняют фактические и потенциальные негативные воздействия на вопросы, охватываемые *Руководящими принципами*. В этом отношении *Руководящие принципы* дополняют и укрепляют усилия, как частного сектора, так и государства по определению и внедрению ответственного ведения предпринимательской деятельности.

5. *Руководящие принципы* предусматривают добровольные принципы и стандарты ответственного ведения предпринимательской деятельности в соответствии с применимым законодательством и признанными на международном уровне стандартами. Вопросы, охватываемые *Руководящими принципами*, могут быть предметом регулирования национального права и международных обязательств. В *Руководящих принципах* излагаются рекомендации по ответственному ведению предпринимательской деятельности, которые могут выходить за рамки того, что предприятия обязаны соблюдать по закону. Рекомендация правительств по соблюдению предприятиями *Руководящих принципов* отличается от вопросов юридической ответственности и правоприменения.

6. Способность многонациональных предприятий содействовать устойчивому развитию в значительной мере усиливается, когда торговля и инвестиции осуществляются в контексте открытых, конкурентных и надлежащим образом регулируемых рынков в условиях верховенства закона и защиты гражданского пространства. Правительства призваны сыграть важную роль в поддержке эффективного осуществления *Руководящих принципов*, в том числе путем создания благоприятной политической среды для стимулирования, поддержки и продвижения ответственной деловой практики. Согласованность политики на национальном и международном уровнях может способствовать согласованию инициатив по ответственному ведению предпринимательской деятельности. В этой связи, разумное сочетание подходов и мер государства, которые могут включать как обязательные, так и добровольные подходы и наращивание потенциала, а также другие сопутствующие меры являются актуальными. Разработка конкретной политики, законодательства и других мер по ответственному ведению предпринимательской деятельности будет определяться политическими, административными и правовыми условиями отдельных стран.

7. Политическая, экономическая, экологическая, социальная, физическая и технологическая среда для международного бизнеса претерпевает быстрые и далеко идущие изменения. Эти изменения нашли отражения и в самих *Руководящих принципах*. За последние десятилетия доля международной торговли и финансов в мировой экономике значительно возросла. На крупные предприятия по-прежнему приходится значительная доля международной торговли и инвестиций, в то время как трансграничная торговля и объем инвестиций малых и средних предприятий также увеличились, и в настоящее время эти предприятия играют важную роль на международных рынках. Многонациональные предприятия, как и их отечественные партнеры, эволюционировали, охватив более широкий круг договоренностей и организационных форм. Технологические разработки, а также стратегические альянсы и более тесные отношения с поставщиками и подрядчиками, как правило, ведут к размыванию границ предприятий. Стремительная эволюция структуры многонациональных предприятий также отражается на их деятельности в странах с формирующейся рыночной экономикой и развивающихся странах, доля которых в трансграничной торговле и объемах инвестиций растет. В странах с формирующейся рыночной экономикой и развивающихся странах многонациональные предприятия диверсифицировались, выйдя за рамки первичного производства и добывающих отраслей, занявшись обрабатывающей промышленностью, сборкой, развитием внутреннего рынка и услугами.

8. Природа, масштабы и стремительность экономических перемен ставят новые стратегические задачи перед предприятиями и их заинтересованными сторонами. Значительно усилилась конкуренция, и многонациональные предприятия сталкиваются с различными правовыми, социальными и регулятивными условиями. Многие

многонациональные предприятия продемонстрировали, что соблюдение высоких стандартов по ведению предпринимательской деятельности неразрывно связано с ростом и прибыльностью. Предприятия все чаще внедряют бизнес-модели, направленные на устойчивое развитие и поддерживающие согласованность между экономическими, экологическими и социальными целями. Предприятия также поощряют социальный диалог по вопросу представления ответственного ведения предпринимательской деятельности, и сотрудничают с заинтересованными сторонами, в том числе в контексте многосторонних инициатив, в целях разработки руководства по ответственному ведению бизнеса.

9. Принятие *Руководящих принципов* в 1976 году и их последующие обновления отражают возросшую потребность бизнеса в соблюдении принципов и стандартов ответственного ведения предпринимательской деятельности. Начало данной тенденции можно отнести к деятельности Международной организации труда в начале XX века. Принятие Организацией Объединенных Наций в 1948 году Всеобщей декларации прав человека стало еще одним знаменательным событием. За этим последовала непрерывная разработка стандартов, имеющих отношение ко многим областям ответственного ведения предпринимательской деятельности. ОЭСР внесла важный вклад в этот процесс, разработав стандарты, охватывающие такие области, как окружающая среда, борьба с коррупцией, интересы потребителей, корпоративное управление, наука, технологии и инновации, а также налогообложение.

10. *Руководящие принципы* остаются ведущим международным инструментом по ответственному ведению предпринимательской деятельности. Присоединившиеся страны к *Руководящим принципам* привержены сотрудничеству друг с другом и с правительствами других стран для дальнейшего их внедрения в партнерстве со многими предприятиями, профсоюзами и другими неправительственными организациями, которые по-своему стремятся к достижению той же цели.

I. Концепции и принципы

1. *Руководящие принципы* являются рекомендациями, совместно адресованными правительствами многонациональным предприятиям. Они предусматривают принципы и стандарты передовой практики в соответствии с применимым законодательством и стандартами, признанными на международном уровне. Соблюдение предприятиями *Руководящих принципов* является добровольным и не подлежит принудительному исполнению правовыми средствами. Тем не менее, отдельные вопросы, затрагиваемые *Руководящими принципами*, могут также являться предметом регулирования национального права или международных обязательств.

2. Соблюдение национального законодательства является первой обязанностью предприятий. *Руководящие принципы* не призваны заменить национальные законы и нормативные акты или иметь над ними преимущественную силу. Неспособность правительств соблюдать принципы и стандарты, соответствующие *Руководящим принципам* или связанным с ними международным обязательствам, не уменьшает ожиданий от того, что предприятия будут соблюдать *Руководящие принципы*. Хотя во многих случаях *Руководящие принципы* выходят за рамки закона, они не должны и не призваны ставить предприятие в положение, когда оно сталкивается с противоречивыми требованиями. Однако в странах, где национальные законы и нормативные акты противоречат принципам и стандартам, изложенным в *Руководящих принципах*, предприятиям следует найти способы соблюдения таких принципов и стандартов в максимально возможной степени, и при этом не нарушать национальное законодательство.

3. Поскольку деятельность многонациональных предприятий распространяется по всему миру, международное сотрудничество в данной области должно распространяться на все страны. Присоединившиеся страны к *Руководящим принципам* призывают предприятия, действующие на их территории или с их территории, соблюдать *Руководящие принципы*, где бы они не осуществляли свою деятельность, принимая во внимание особые обстоятельства каждой принимающей страны.

4. Для целей *Руководящих принципов* точного определения многонациональных предприятий не требуется. Хотя *Руководящие принципы* допускают широкий подход к определению того, какие организации могут считаться многонациональными предприятиями для целей *Руководящих принципов*, основными факторами, которые необходимо учитывать в этом отношении, являются международный характер структуры или деятельности предприятия и его коммерческая форма, цели или виды деятельности. Данные предприятия осуществляют деятельность во всех секторах экономики. Обычно, к ним относятся предприятия или другие организации, созданные более чем в одной стране и связанные таким образом, что они могут координировать свою деятельность различными способами. Хотя одно или несколько из таких предприятий могут оказывать значительное влияние на деятельность других предприятий группы, степень их автономии в рамках группы может сильно различаться в зависимости от одного многонационального

предприятия к другому. Форма собственности может быть частной, государственной или смешанной. *Руководящие принципы* адресованы всем организациям, входящим в состав многонационального предприятия (материнским предприятиям и/или местным предприятиям). В соответствии с фактическим распределением обязанностей между ними ожидается, что различные организации будут сотрудничать и помогать друг другу в целях содействия соблюдению *Руководящих принципов*.

5. *Руководящие принципы* не призваны вводить различий в режиме для многонациональных и отечественных предприятий; они отражают надлежащую практику для всех предприятий. Соответственно, там, где *Руководящие принципы* применимы ко всем предприятиям, в отношении многонациональных и отечественных предприятий действуют одни и те же оценки их деятельности.

6. Правительства стремятся поощрять как можно более широкое соблюдение *Руководящих принципов*. Несмотря на признание того, что малые и средние предприятия могут и не иметь таких же возможностей, как более крупные предприятия, тем не менее, присоединившимся странам следует стимулировать их в максимальной степени соблюдать рекомендации, содержащиеся в *Руководящих принципах*.

7. Присоединившиеся страны не должны использовать *Руководящие принципы* в протекционистских целях или использовать их таким образом, при котором под сомнение ставится сравнительное преимущество какой-либо страны, в которую инвестируют многонациональные предприятия.

8. Правительства имеют право определять условия, в которых многонациональные предприятия осуществляют свою деятельность в пределах их юрисдикции, в соответствии с нормами международного права. На организации многонационального предприятия, расположенные в различных странах, распространяется действие законов, применимых в этих странах. В случае, когда на многонациональные предприятия распространяются противоречащие друг другу требования присоединившихся или третьих стран, соответствующим странам рекомендуется добросовестно сотрудничать друг с другом с целью решения проблем, которые могут возникнуть.

9. Присоединившиеся к *Руководящим принципам* страны устанавливают их при том понимании, что они будут выполнять свои обязанности по справедливому обращению с предприятиями в соответствии с нормами международного права и собственными договорными обязательствами.

10. Поощряется использование соответствующих международных механизмов урегулирования споров, включая арбитраж, как средств, содействующих разрешению правовых проблем, возникающих между предприятиями и правительствами принимающих стран.

11. Присоединившиеся страны будут внедрять *Руководящие принципы* и поощрять их применение. Они будут создавать Национальные контактные центры по ответственному ведению предпринимательской деятельности, которые будут продвигать *Руководящие принципы* и выступать в качестве площадки для обсуждения всех вопросов, связанных с *Руководящими принципами*. Присоединившиеся страны также будут участвовать в соответствующих контрольных и консультативных процедурах для решения проблем, касающихся толкования и внедрения *Руководящих принципов*, и для поддержания их постоянной актуальности в меняющемся мире.

II. Общие политики

Предприятиям следует в полной мере учитывать установленную политику в странах, в которых они осуществляют свою деятельность, а также учитывать мнения других заинтересованных лиц. В этом отношении:

А. Предприятиям следует:

1. Содействовать экономическому, экологическому и социальному прогрессу с целью достижения устойчивого развития.
2. Уважать признанные на международном уровне права человека в отношении тех, кого затрагивает их деятельность.
3. Поощрять созданию потенциальных возможностей на местном рынке посредством тесного сотрудничества с местной общественностью, включая бизнес интересы, а также развитию деятельности предприятия на внутреннем и внешнем рынках в соответствии с требованиями устоявшейся коммерческой практики.
4. Поощрять формирование человеческого капитала, в частности, за счет создания возможностей трудоустройства и содействия обучению сотрудников.
5. Обеспечивать прозрачность и честность лоббистской деятельности и воздерживаться от поиска и принятия исключений не предусмотренных законодательной или нормативной базой, касающейся прав человека, окружающей среды, здоровья, безопасности, труда, налогообложения, финансовых стимулов или других вопросов.
6. Поддерживать и соблюдать надлежащие принципы корпоративного управления, а также разрабатывать и применять надлежащую практику корпоративного управления, в том числе на уровне группы предприятий.
7. Разрабатывать и применять эффективную практику саморегулирования и системы управления, способствующие установлению доверительных отношений между предприятиями и обществом, в котором они осуществляют свою деятельность.
8. Содействовать повышению осведомленности и соблюдению работниками, занятыми на многонациональных предприятиях, политики предприятия посредством надлежащего распространения информации об этой политике, в том числе через программы обучения.
9. Воздерживаться от дискриминационных или дисциплинарных или иных мер воздействия на работников, представителей профсоюзов или других представителей работников, добросовестно сообщающих руководству или, в зависимости от ситуации, компетентным государственным органам о действиях, противоречащих законодательству, *Руководящим принципам* или политике предприятия.
10. Воздерживаться и осуществлять меры по предотвращению применения мер воздействия, в том числе со стороны организаций, с которыми предприятие поддерживает деловые связи, по отношению к каким-либо лицам или группам, которые

могут попытаться или проводят расследование или выражают обеспокоенность в отношении фактических или потенциальных негативных воздействий, связанных с деятельностью, товарами или услугами предприятия. Это предполагает создание условий, в которых отдельные лица и группы будут чувствовать себя в безопасности для высказывания опасений, и, где это уместно, содействие устранению негативных воздействий мер воздействия, когда они происходят.

11. Проводить должную осмотрительность (комплексную экспертизу) на основе оценки рисков, например, посредством включения ее в систем управления рисками предприятия для выявления, предотвращения и смягчения фактических и потенциальных негативных воздействий, как описано в пунктах 12 и 13, и учитывать, как устраняются данные воздействия. Характер и объем должной осмотрительности (комплексной экспертизы) зависят от обстоятельств конкретной ситуации.

12. Избегать возникновения или содействия оказанию негативного воздействия в отношении вопросов, охватываемых *Руководящими принципами*, в результате осуществления своей деятельности и устранять такое воздействие в случае его возникновения, в том числе путем обеспечения или сотрудничества в устранении последствий негативного воздействия.

13. Стремиться предотвратить или смягчить негативное воздействие, если предприятие не способствовало его возникновению, но при этом воздействие напрямую связано с их деятельностью, товарами или услугами вследствие наличия деловых отношений. Это не означает, что организация, оказывающая негативное воздействие, должна переложить ответственность на предприятие, с которым она состоит в деловых отношениях.

14. Помимо устранения негативного воздействия в отношении вопросов, охватываемых *Руководящими принципами*, поощрять, где это практически возможно, применение организациями, с которыми предприятие поддерживает деловые отношения, принципов ответственного ведения предпринимательской деятельности, не противоречащих *Руководящим принципам*.

15. Осуществлять конструктивное взаимодействие с соответствующими заинтересованными сторонами или их законными представителями в рамках проведения должной осмотрительности (комплексной экспертизы) с целью предоставления возможностей для учета их мнений в отношении деятельности, которая может оказать на них существенное влияние, связанной с вопросами, охватываемыми *Руководящими принципами*.

16. Воздерживаться от любого ненадлежащего участия в политической деятельности.

В. Предприятиям рекомендуется:

1. Участвовать в частных или многосторонних инициативах и социальном диалоге по вопросам ответственного ведения предпринимательской деятельности или поддерживать их, где это целесообразно, обеспечивая при этом должный учет социальных и экономических воздействий этих инициатив для стран с развивающейся экономикой и существующих международно-признанных стандартов.

Комментарии к главе II: «Общие политики»

1. Глава «Общие политики» *Руководящих принципов*, является первой главой, в которой содержатся четкие рекомендации для предприятий. Таким образом она является важной, поскольку задает тон и устанавливает общие фундаментальные принципы для четких рекомендаций в последующих главах.

2. Предприятиям рекомендуется сотрудничать с правительствами в разработке и реализации политик и законов. Учет мнений других заинтересованных лиц в обществе, включая местного населения и бизнеса, а также тех, на кого негативно влияет или потенциально может повлиять деятельность предприятий, может усовершенствовать данный процесс. Также признается, что правительства должны быть прозрачными в своих отношениях с предприятиями и консультироваться с ними по данным вопросам. Предприятия, социальные партнеры и другие заинтересованные стороны, такие как организации гражданского общества и профсоюзы, должны рассматриваться как партнеры правительства в разработке и использовании добровольных, так и нормативных подходов (одним из элементов которых являются *Руководящие принципы*) к политике, оказывающей на них влияние.

3. Не должно существовать никаких противоречий между деятельностью многонациональных предприятий и устойчивым развитием, при этом *Руководящие принципы* призваны содействовать взаимодополняемости в этом отношении. Действительно, взаимосвязь между экономическим, социальным и экологическим прогрессом являются ключевыми способами достижения цели устойчивого развития⁴.

4. В главе IV подробно рассматривается общая рекомендация по правам человека, содержащаяся в пункте А.2.

5. В *Руководящих принципах* также признается и поощряется вклад, который многонациональные предприятия могут внести в развитие местного потенциала в результате своей деятельности в местных сообществах. Аналогичным образом, рекомендация по формированию человеческого капитала представляет собой четкое и перспективное признание вклада в индивидуальное развитие человека, который многонациональное предприятие могут предложить своим сотрудникам, и охватывает не только практику найма, но и обучение, и другие виды развития сотрудников. Формирование человеческого капитала также включает в себя понятие не дискриминации при приеме на работу, а также при продвижении по службе, непрерывном обучении и другой профессиональной подготовки без отрыва от производства.

6. Предприятия свободно участвуют в публичных дискуссиях. Участвуя в публичной пропаганде, предприятиям следует должным образом учитывать *Рекомендацию о принципах прозрачности и честности в лоббировании [OECD/LEGAL/0379]* и обеспечивать соответствие своей лоббистской деятельности соответствовала их обязательствам и целям по вопросам, охватываемыми *Руководящими принципами*. Правительства несут ответственность за создание системы обеспечения честности и

⁴ Одно из наиболее широко признанных определений устойчивого развития, предоставленного в 1987 году Всемирной комиссией по окружающей среде и развитию (Комиссия Брундтланд) гласит: «Развитие, которое удовлетворяет потребности настоящего времени, не ставя под угрозу способность будущих поколений удовлетворить свои собственные потребности». Важным ориентиром в этом отношении являются глобальные цели по искоренению бедности, защите планеты и обеспечению мира и процветания для всех людей.

неподкупности, адаптированной к рискам, связанным с лоббированием интересов публичных должностных лиц. В *Руководящих принципах* рекомендуется, чтобы предприятия в целом избегали попыток добиться исключений, не предусмотренных законодательной или нормативной базой, касающихся, в частности, прав человека, охраны окружающей среды, здоровья, безопасности, труда, налогообложения и финансовых стимулов, не ущемляя при этом права предприятия добиваться изменений в законодательную или нормативную базу. Слова «или принимая» также привлекают внимание к роли государства в предоставлении таких исключений. Хотя такого рода положения традиционно направлены против правительств, они имеют непосредственное отношение к многонациональным предприятиям. Однако важно отметить, что существуют случаи, когда конкретные исключения из законов или других мер политики могут соответствовать этим законам по законным соображениям публичного порядка. В качестве примера можно привести главы, посвященные охране окружающей среды и антимонопольной политике.

7. *Руководящие принципы* рекомендуют предприятиям применять надлежащую практику корпоративного управления, основанную на *Принципах корпоративного управления G20/ОЭСР [OECD/LEGAL/0413] (Принципы)*. Принципы призывают к защите и облегчению осуществления прав акционеров, включая справедливое отношение к ним. Предприятиям следует уважать права заинтересованных сторон, установленные законом или взаимными соглашениями, и поощрять активное сотрудничество с заинтересованными сторонами в создании богатств, рабочих мест, а также устойчивых и жизнеспособных предприятий.

8. Принципы призывают совет директоров материнской компании обеспечивать стратегическое руководство предприятием, эффективный мониторинг за деятельностью руководства и быть подотчетным предприятию и акционерам, принимая во внимание интересы заинтересованных лиц. При выполнении указанных обязанностей, совету директоров необходимо обеспечить целостность систем бухгалтерского учета и финансовой отчетности предприятия, включая независимый аудит, надлежащие системы контроля, в частности, управление рисками, финансовый и операционный контроль, а также соблюдение законодательства и соответствующих стандартов.

9. Принципы распространяются на публично торгуемые предприятия, входящие в состав предпринимательских групп, хотя советы директоров дочерних предприятий могут иметь обязательства в соответствии с законодательством юрисдикций, в которых они зарегистрированы. Системы комплаенса и контроля, по возможности, должны распространяться на данные дочерние предприятия. Кроме того мониторинг совета директоров за управлением включает постоянный анализ внутренних структур для обеспечения четкой подотчетности руководства в рамках всей группы.

10. На государственные многонациональные предприятия распространяются те же рекомендации, что и на частные предприятия, однако общественный контроль зачастую усиливается, когда государство является конечным собственником. *Руководящие принципы ОЭСР по корпоративному управлению государственными предприятиями* являются полезным и специально разработанным руководством для таких предприятий, а рекомендации, которые они содержат, могут значительно улучшить управление.

11. Хотя основная ответственность за совершенствование правовой и институциональной нормативной базы лежит на правительствах, у предприятий

существуют весомые экономические причины для внедрения надлежащего корпоративного управления.

12. Расширяющаяся сеть неправительственных инструментов и мер саморегулирования затрагивает аспекты корпоративного поведения и взаимоотношений между бизнесом и обществом. В этом отношении интересные изменения происходят в финансовом секторе. Предприятия признают, что их деятельность зачастую имеет социальные и экологические последствия. Примером является внедрение практики саморегулирования и систем управления, а также участие в соответствующих многосторонних инициативах предприятий, стремящихся к достижению этих целей и тем самым вносящих вклад в устойчивое развитие. Практика саморегулирования и инициативы многих заинтересованных сторон должны вызывать доверие и быть прозрачными. В тех случаях, когда такие инициативы направлены на проведение должной осмотрительности в отношении ответственного ведения предпринимательской деятельности, согласование с соответствующими международными стандартами, такими как *Руководящие принципы*, может способствовать повышению эффективности при одновременном снижении сложности и затрат для предприятий, участвующих в таких инициативах. В свою очередь, развитие такой практики может способствовать развитию конструктивных отношений между предприятиями и обществом, в котором они осуществляют свою деятельность. Несмотря на то, что предприятия могут сотрудничать на отраслевом уровне или с участием многих заинтересованных лиц, они по-прежнему несут индивидуальную ответственность за обеспечение эффективного проведения должной осмотрительности.

13. Исходя из эффективной практики саморегулирования, предприятия, должны способствовать повышению осведомленности сотрудников о политике предприятия. Рекомендуется также обеспечить защиту для добросовестных «осведомителей», включая защиту сотрудников, которые в отсутствие своевременных мер по исправлению ситуации или перед лицом разумного риска негативных действий в сфере занятости сообщают о практике, противоречащей законодательству, в компетентные государственные органы. Хотя такая защита особенно актуальна для программ внутреннего контроля, этики и соблюдения требований, связанных с противодействием коррупции, о которых говорится в Главе VII, и экологических инициатив, она также актуальна и для других рекомендаций, содержащихся в *Руководящих принципах*.

14. Предприятиям следует создать безопасное пространство для выражения обеспокоенности по поводу негативного воздействия, связанного с их деятельностью или деятельностью их деловых партнеров. Важно отказаться от преследований и принять меры по их предотвращению, чтобы защитить гражданское пространство и предотвратить причинение вреда группам и отдельным лицам, которые проводят расследования или сообщают о таких проблемах. Преследования включают ответные или дискриминационные действия, направленные на цензуру, запугивание, причинение вреда или принуждение к молчанию тех, кто критикует. Это могут быть угрозы, очернение репутации, оскорбления, домогательства, слежка, стратегические иски против участия общественности, попытки криминализации законной деятельности, физические нападения и убийства.

15. Для целей *Руководящих принципов* под должной осмотрительностью понимается процесс, с помощью которого предприятия выявляют, предотвращают, смягчают и отчитываются об устранении фактического и потенциального негативного воздействия. Этот процесс является неотъемлемой частью принятия деловых решений и управления

рисками. Руководство ОЭСР по вопросам должной осмотрительности для ответственного ведения предпринимательской деятельности и отраслевые руководства ОЭСР помогают предприятиям понять и выполнять рекомендации по проведению должной осмотрительности, изложенные в *Руководящих принципах*. Они также способствуют общему пониманию правительствами и заинтересованными сторонами вопросов, связанных с риск-ориентированной должной осмотрительностью для ответственного ведения предпринимательской деятельности. В Руководстве ОЭСР по вопросам должной осмотрительности для ответственного ведения предпринимательской деятельности изложена система должной осмотрительности, которую правительства обязались активно поддерживать и контролировать. В ней определены следующие меры: 1. Включение ответственного ведения предпринимательской деятельности в политику и системы управления; 2. Выявление и оценка фактических и потенциальных негативных воздействий, связанных с деятельностью, товарами или услугами предприятия; 3. Прекращение, предотвращение и смягчение негативных воздействий; 4. Отслеживание реализации и результатов; 5. Информирование о том, как устраняются воздействия; 6. Обеспечение или сотрудничество в устранении воздействий, при необходимости. В Руководстве ОЭСР по вопросам должной осмотрительности для ответственного ведения предпринимательской деятельности также предлагаются практические действия по реализации данных мер. Однако не все практические действия, упомянутые в Руководстве, будут уместны в любой ситуации.

16. Должная осмотрительность может быть интегрирована в более широкие системы управления рисками предприятия при условии, что она выходит за рамки простого выявления и управления существенными рисками для самого предприятия и включает риски негативного воздействия, связанные с вопросами, охватываемые *Руководящими принципами*. Потенциальное воздействие должно быть устранено путем предотвращения или смягчения воздействий, а фактическое воздействие - путем устранения воздействий. *Руководящие принципы* касаются тех негативных воздействий, которые либо вызваны предприятием, либо способствуют их возникновению, либо непосредственно связаны с его деятельностью, товарами или услугами в результате деловых отношений, о которых описывается в пунктах А.12 и А.13. Должная осмотрительность может помочь предприятиям избежать риска таких негативных воздействий. Для целей данной рекомендации "содействие" наступлению негативных воздействий следует понимать, как существенный вклад, т.е. деятельность, которая вызывает, облегчает или стимулирует другую организацию оказывать негативное воздействие и не включает в себя незначительное или обычное содействие. Отношение предприятия к негативному воздействию не является статичным. Оно может меняться, например, по мере развития ситуаций и в зависимости от того, насколько должная осмотрительность и меры, предпринятые для устранения выявленных рисков и воздействий, снижают риск их возникновения.

17. Термин «деловые отношения» включает в себя отношения с деловыми партнерами, субподрядчиками, франчайзи, компаниями-инвесторами, клиентами и партнерами по совместным предприятиям, субъектами в цепочке поставок, которые поставляют товары или услуги, необходимые для осуществления деятельности предприятия, а также те, которые получают, лицензируют, покупают или используют товары или услуги предприятия. Кроме того, в этот термин включаются любые другие негосударственные или государственные организации, непосредственно связанные деятельностью, товарами или

услугами предприятия. Отношения с индивидуальными потребителями, которые являются физическими лицами, действующими в целях, не связанных с предпринимательской, коммерческой или государственной деятельностью, как правило, не считаются «деловыми отношениями» в соответствии с *Руководящими принципами*. Однако, предприятие может способствовать возникновению негативных воздействий, вызванных такими потребителями. Деловые отношения охватывают взаимодействия, которые выходят за рамки договорных или непосредственных отношений, так называемых «первичных отношений». Организации, с которыми предприятие поддерживает деловые отношения, могут осуществлять свою деятельность, как на территории присоединившихся государств, так и за их пределами. Способность предприятия выявлять, предотвращать и смягчать фактические и потенциальные негативные воздействия, как описано в пункте А.11, может различаться в зависимости от различных типов деловых взаимоотношений, а также в силу других факторов, упомянутых, в частности в пункте 24 Комментариев.

18. Рекомендация, содержащая в пункте А.11, относится к тем вопросам, охватываемые *Руководящими принципами*, которые связаны с негативным воздействием на деятельность предприятия, его товаров и услуги. Эта рекомендация не применяется к главам, посвященным конкуренции и налогообложению. Во всех *Руководящих принципах* рекомендации по должной осмотрительности следует рассматривать с учетом пунктов А.11-13 и соответствующих комментариев.

19. Характер и степень должной осмотрительности, включая определенные меры, которые необходимо предпринять в конкретной ситуации зависят различных факторов. Эти факторы включают контекст деятельности предприятия, конкретные рекомендации, содержащиеся в *Руководящих принципах*, а также размер предприятия, его вовлеченность в негативное воздействие и серьезность воздействий. В этой связи при проведении должной осмотрительности предприятие должно основываться на оценке рисков, которые соизмеримы с тяжестью и вероятностью негативного воздействия, а также учитывать особенности своего контекста. В случае невозможности устранения всех выявленных воздействий сразу, предприятию следует определить приоритетность мер в зависимости от степени серьезности и вероятности негативного воздействия.

20. В *Руководящих принципах* признается, что для большинства предприятий может оказаться невозможным проводить оценку или взаимодействовать со всеми организациями, с которыми они поддерживают деловые отношения. В случае наличия множества поставщиков и других деловых связей предприятиям рекомендуется определить основные сферы, где риск негативного воздействия наиболее значительный, и, на основе такой оценки риска определить приоритеты для проведения должной осмотрительности в соответствии с мерами, изложенными в пункте 19 Комментариев. При проведении должной осмотрительности с учетом рисков, связанных с товарами или услугами предприятия, необходимо учитывать известные или разумно прогнозируемые обстоятельства, связанные с использованием товаров или услуг в соответствии с их целевым назначением или в условиях, при которых может возникнуть ненадлежащее использование или злоупотребление. Конкретные рекомендации по проведению должной осмотрительности по отдельным вопросам представлены в соответствующих главах.

21. Если предприятие оказывает или может оказать негативное воздействие, оно должно предпринять необходимые меры для его прекращения или предотвращения.

22. Если предприятие способствует или может способствовать негативному

воздействию, ему следует предпринять необходимые меры для прекращения или предотвращения такого воздействия. При этом ему следует использовать свои возможности для смягчения любого оставшегося воздействия в максимально возможной степени. Рассматривается, что предприятие обладает рычагами воздействия, если оно может изменить неправомерные практики организации, причиняющей вред.

23. В *Руководящих принципах* признается, что ответственность не должна быть переложена с предприятия, оказывающего негативное воздействие на предприятие, с которым оно состоит в деловых отношениях. В таких случаях, если предприятие не является прямой причиной или фактором, способствующим негативному воздействию, оно не несет ответственности за устранение его воздействий, хотя может принять участие в использовании своих рычагов воздействия, самостоятельно или в сотрудничестве с другими организациями, для воздействия на организацию, иницирующую негативное воздействие. Если у предприятия недостаточно рычагов воздействия, оно должно рассмотреть возможности их усиления. Предприятия могут использовать или усиливать свои рычаги влияния различными способами, чтобы повлиять на организации, с которыми они имеют деловые отношения, например, путем поддержки, обучения и развития потенциала; сотрудничества с целью предотвращения и/или смягчения воздействий; установления ожиданий в отношении ответственного ведения предпринимательской деятельности и должной осмотрительности, особенно в отношении коммерческих контрактов, таких как договоры об управлении, предквалификационные требования к потенциальным поставщикам, доверительные фонды с правом голоса и лицензионные или франчайзинговые соглашения; привязки бизнес-стимулов к результатам ответственного ведения предпринимательской деятельности; взаимодействия с регулирующими органами по вопросам ответственного ведения предпринимательской деятельности; информирования о возможности отказа от ответственности в случае несоблюдения ожиданий в отношении ответственного осуществления предпринимательской деятельности, сотрудничества с другими предприятиями (на отраслевом уровне, уровне рисков или на уровне страны) для объединения рычагов воздействия и внедрения общих стандартов ответственного ведения предпринимательской деятельности. Другие факторы, имеющие отношение к определению надлежащих ответных мер в отношении выявленных рисков, включают серьезность и вероятность наступления негативных воздействий, а также то, насколько важным является данный поставщик для предприятия.

24. В *Руководящих принципах* признается, что существуют практические ограничения на степень рычагов воздействия, которые предприятия имеют или могут использовать для изменения поведения организаций, с которыми они поддерживают деловые отношения. Эти ограничения определяются характеристиками товаров и/или услуг, количеством поставщиков и других деловых отношений, структурой и сложностью цепочки поставок, а также характером деловых отношений или негативных воздействий. Например, в некоторых ситуациях после оказания услуг или продажи товара предприятия могут иметь ограниченные возможности для отслеживания их воздействия или использования рычагов воздействия. В таких ситуациях особенно важно проведение усилий по выявлению фактических и потенциальных воздействий и принятию превентивных или смягчающих мер до и в момент осуществления продажи или оказания услуги.

25. Надлежащие ответные меры в отношении деловых отношений могут включать в себя продолжение отношений с поставщиком после принятия комплекса мер по снижению рисков; временное приостановление отношений с одновременным принятием мер по

снижению рисков; или, в качестве крайней меры, отказ от деловых отношений либо после неудачных попыток смягчения воздействий, либо если предприятие считало, что попытка смягчить воздействия невозможна, либо из-за серьезности негативного воздействия. Если предприятия может продолжить отношения и показать, что в будущем есть шансы на улучшение или уже наблюдается улучшение, такой подход часто будет лучше, чем полное прекращение сотрудничества. Предприятие также должно учитывать потенциальные социальные, экологические и экономические негативные воздействия, связанные с решением о расторжении договора. При принятии такого решения предприятия должны подходить к этому вопросу ответственно, включая проведение конструктивных консультаций с соответствующими заинтересованными сторонами и принятие разумных и надлежащих мер для предотвращения или смягчения негативных воздействий, связанных с расторжением договора.

26. Предприятия также могут сотрудничать с поставщиками и другими организациями, с которыми они поддерживают деловые отношения, в целях повышения эффективности их деятельности через обучение персонала и другие мероприятия по наращиванию потенциала, и поддерживать внедрение принципов ответственного ведения предпринимательской деятельности, соответствующих *Руководящим принципам*, в свою деловую практику. Особенно важно взаимодействовать с малыми и средними предприятиями, с которыми они поддерживают деловые отношения, поддерживая их в этом процессе. В случае потенциальных противоречий между требованиями различных покупателей или поставщиков услуг предприятиям рекомендуется, с учетом антиконкурентных аспектов, участвовать в отраслевых инициативах по координации политики должной осмотрительности и стратегий управления рисками, включая обмен информацией с другими предприятиями.

27. Предприятиям также рекомендуется принимать участие в частных или многосторонних инициативах и социальном диалоге по вопросам ответственного ведения предпринимательской деятельности, таких как инициативы, согласованные с *Решением Совета по Руководящим принципам ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности*, включая прилагаемые к ним Процедуры.

28. Целенаправленное взаимодействие с заинтересованными сторонами – ключевой компонент процедуры должной осмотрительности. В некоторых случаях взаимодействие с заинтересованными сторонами может быть самостоятельным правом. Взаимодействие с заинтересованными лицами предполагает интерактивные процессы вовлечения соответствующих заинтересованных лиц, например, посредством встреч, слушаний или консультаций. Заинтересованные стороны - это лица или группы лиц, или их законные представители, которые имеют права или интересы, связанные с вопросами, охватываемыми *Руководящими принципами*, которые затрагиваются или могут быть затронуты негативным воздействием, связанным с деятельностью, товарами или услугами предприятия. Предприятия могут определить приоритеты для взаимодействия с заинтересованными сторонами, которые подвергаются наибольшему или потенциальному воздействию. Степень этого воздействия определяет степень взаимодействия. Целенаправленное взаимодействие предполагает постоянное двустороннее взаимодействие, проводимое обеими сторонами добросовестно и учитывающее мнения заинтересованных сторон. Для того чтобы взаимодействие с заинтересованными сторонами было значимым и эффективным, важно обеспечить его своевременность,

доступность, уместность и безопасность для заинтересованных лиц. Также важно выявить и устранить возможные препятствия для взаимодействия с заинтересованными сторонами, находящимися в уязвимом или маргинальном положении. Руководство ОЭСР по вопросам должной осмотрительности для ответственного ведения предпринимательской деятельности и соответствующие отраслевые руководства ОЭСР предоставляют практическую поддержку предприятиям в организации взаимодействия с заинтересованными сторонами в рамках процедуры должной осмотрительности. Это особенно важно при планировании и принятии решений по проектам или другим видам деятельности, которые могут значительно повлиять на местное население, например при интенсивном использовании земли или водных ресурсов.

29. Наконец, важно отметить, что саморегулирование и другие аналогичные инициативы, включая *Руководящие принципы*, не должны незаконно ограничивать конкуренцию и не должны рассматриваться как замена эффективному государственному законодательству и регулированию. Предполагается, что многонациональные предприятия будут избегать потенциального влияния кодексов и саморегулирующих практик на торговлю или инвестиции на этапе их разработки.

III. Раскрытие информации

1. Предприятиям следует принимать во внимание установленную политику раскрытия информации в странах и секторах, в которых они осуществляют свою деятельность, а также учитывать мнения и информационные требования акционеров и других заинтересованных сторон. Предприятиям следует обеспечивать своевременное и регулярное предоставление достоверной, полной, точной и сопоставимой информации с достаточной степенью детализации по всем существенным вопросам. Данная информация должна предоставляться по предприятию в целом и, при необходимости, с учетом направления деятельности или географического региона. Политика предприятий в области раскрытия информации должна учитывать характер, размер и местоположение предприятия, а также принимать во внимание вопросы затрат, конфиденциальности и иных особенностей конкуренции.

2. Политика раскрытия информации предприятием должна включать следующие существенно важные сведения:

- a) результаты финансовой и хозяйственной деятельности предприятия;
- b) цели предприятия и информация, связанная с устойчивым развитием;
- c) структуры капитала, группы и механизмы их контроля;
- d) контрольный пакет акций, включая бенефициарных владельцев, и права голоса;
- e) информация о составе совета директоров и его членах, включая их квалификации, процесс отбора, информацию об иных директорах предприятия и о том, рассматривает ли совет директоров каждого своего члена в качестве независимого;
- f) вознаграждение членов совета директоров и ключевых руководителей;
- g) операции со связанными сторонами;
- h) предсказуемые факторы риска;
- i) структуры и политика управления, включая степень соответствия национальным кодексам или политикам корпоративного управления и процесс их внедрения;
- j) долговые обязательства, включая риск несоблюдения ковенантов.

3. Также важно, чтобы предприятия сообщали информацию об ответственном ведении предпринимательской деятельности, в том числе в рамках своей обязанности за проведение должной осмотрительности. Некоторая часть этой информации также может быть существенной в соответствии с пунктом 2. Информация об ответственном ведении предпринимательской деятельности может включать:

- a) заявления о ценности или заявления о ведении предпринимательской деятельности, предназначенные для публичного раскрытия, включая политику по вопросам ответственного ведения предпринимательской деятельности, в которых четко

сформулированы обязательства предприятия по принципам и стандартам, содержащимся в *Руководящих принципах*, и его планы по осуществлению должной осмотрительности;

b) политику и иные кодексы поведения, к которым предприятие присоединилось, информацию о дате их принятия, а также перечень стран и организаций, к которым применяются такие заявления;

c) информацию о мерах, принятых для внедрения политики по вопросам ответственного ведения предпринимательской деятельности в руководящих структурах и надзорных органах предприятия;

d) выявленные предприятием сферы значительного воздействия или рисков предприятия, выявленные, приоритизированные и оцененные негативные воздействия или риски, а также критерии расстановки приоритетов;

e) результаты его деятельности в отношении заявлений, содержащихся в пункте 3(a), и кодексов, содержащихся в подпункте (b), включая действия, предпринятые для предотвращения или смягчения рисков, или последствий, указанных в пунктах 3(c) и (d), включая, по мере возможности, предполагаемые сроки и контрольные показатели совершенствования и их результаты, в том числе проведение восстановительных мероприятий или сотрудничество при их реализации;

f) информацию о системах внутреннего аудита, управления рисками и соблюдения законодательства;

g) информацию об отношениях с сотрудниками и иными заинтересованными лицами;

h) дополнительную информацию в соответствии с рекомендациями по раскрытию информации об ответственном ведении предпринимательской деятельности, представленными в Главах IV и VI.

4. Предприятиям следует готовить и раскрывать информацию в соответствии с признанными на международных стандартах бухгалтерского учета и раскрытия информации и воздерживаться от публикации недостаточной или неясной информации. Ежегодный внешний аудит должен проводиться независимым, компетентным и квалифицированным аудитором в соответствии с международно признанными стандартами аудита, этики и независимости, для предоставления совету директоров и акционерам разумную уверенность в том, что финансовая отчетность подготовлена по всем существенным аспектам в соответствии с применимыми принципами финансовой отчетности. Для повышения степени доверия к информации об ответственном ведении предпринимательской деятельности, предприятия могут обратиться за подтверждением такой информации во внешние организации.

Комментарии к главе III: «Раскрытие информации»

30. Целью данной главы является повышение прозрачности и подотчетности в деятельности многонациональных предприятий. Наличие четкой и полной информации о предприятиях является важным фактором для самых разных пользователей, начиная от акционеров, потенциальных инвесторов и финансового сообщества и заканчивая другими заинтересованными лицами, такими как сотрудники, местные сообщества, группы с особыми интересами, правительства и общество в целом. Для усовершенствования информированности общественности о структуре и деятельности предприятий, их

корпоративной политики и результатов деятельности в отношении экологических, социальных вопросов и вопросов управления, предприятия должны быть прозрачными в своей деятельности и оперативно реагировать на постоянно усложняющиеся требования общественности в отношении раскрытия информации.

31. Первый набор рекомендаций по раскрытию информации идентичен пунктам раскрытия информации, изложенным в *Принципах корпоративного управления G20/OECD [OECD/LEGAL/0413]*. Соответствующие аннотации содержат дополнительные указания, и рекомендации, содержащиеся в *Руководящих принципах*, следует толковать с учетом данных указаний. Первая группа рекомендаций по раскрытию информации касается главным образом предприятий, торгующимся на бирже, и всем существенным вопросам, касающимся предприятия. Существенную информацию можно определить как информацию, упущение или искажение которой, как можно предположить, повлияет на оценку инвестором стоимости предприятия. Обычно она включает в себя стоимость, сроки и определенность будущих денежных потоков компании. Существенную информацию также можно определить, как информацию, которую разумный инвестор счел бы важной при принятии инвестиционного решения или голосовании. В той степени, в какой они считаются применимыми с учетом характера, размера и местоположения предприятий, данные рекомендации по раскрытию информации также могут быть полезным инструментом для усовершенствования корпоративного управления на непубличных предприятиях; например, на частных или государственных предприятиях. Данный набор рекомендаций по раскрытию информации предусматривает предоставление регулярной, своевременной, надежной, ясной, полной, точной и сопоставимой информации с достаточной степенью детализации по всем существенным вопросам, касающимся организации, в том числе, ее финансовое положение, результаты деятельности, устойчивость, право собственности и управление предприятием. Информация о вознаграждении совета директоров и исполнительного руководства также представляет интерес для акционеров, включая связь между вознаграждением и долгосрочными результатами деятельности, устойчивостью и жизнестойкостью предприятия. Ожидается также, что предприятия будут своевременно раскрывать информацию, включая существенные изменения в политике вознаграждения, применяемой к членам совета директоров и ключевым руководителям, а также уровни или суммы вознаграждения на стандартизированной и сопоставимой основе, чтобы инвесторы могли оценить затраты и выгоды от планов вознаграждения и вклад систем стимулирования, таких как схемы опционов на акции в результате деятельности. Существенные операции со связанными сторонами и прогнозируемые факторы риска являются дополнительной значимой информацией, которая должна быть раскрыта.

32. *Руководящие принципы* включают второй набор рекомендаций по раскрытию информации об ответственном ведении предпринимательской деятельности, включая фактическое или потенциальное негативное воздействие предприятия на людей, окружающую среду и общество, а также связанные с этим процессы должной осмотрительности, которые могут быть существенными для принятия решений инвестором и которые также могут быть актуальны для более широкого круга заинтересованных сторон, включая, в частности, сотрудников, представителей трудящихся, местные сообщества и гражданское общество. В контексте раскрытия информации процессы должной осмотрительности, описанные в пункте 3, могут быть полезным инструментом, с помощью которого предприятия могут гарантировать, что они эффективно выявляют и

передают соответствующую информацию об ответственном ведении предпринимательской деятельности последовательным и заслуживающим доверия образом, включая информацию, которая может быть существенной. Таким образом, должная осмотрительность может помочь предприятиям в выявлении существенных рисков и последствий, а также повысить актуальность, качество и сопоставимость раскрытия информации в соответствии с пунктами 2 и 3. Кроме того, процессы должной осмотрительности могут стать средством обеспечения достоверной отчетности в соответствии с целями и обязательствами предприятия, для которых могут отсутствовать четко идентифицируемые или измеримые целевые показатели. В некоторых юрисдикциях разрешается или требуется учет интересов заинтересованных сторон, и многие предприятия предоставляют информацию по более широкому кругу вопросов, помимо финансовых показателей, с помощью которой они могут продемонстрировать приверженность ответственной практике ведения бизнеса и эффективность ее применения в целом. Второй тип раскрытия информации - коммуникация с общественностью и другими сторонами, на которых непосредственно сказывается деятельность предприятий или их деловые взаимоотношения, - может относиться к организациям, выходящих за рамки тех, которые отражены в финансовых отчетах предприятия. Например, это может также включать в себя информацию о деятельности субподрядчиков, поставщиков, партнеров по совместным предприятиям или других лиц, с которыми предприятие имеет деловые взаимоотношения.

33. Две категории раскрытия информации, изложенные в пунктах 2 и 3 взаимосвязаны, и определенная информация может иметь отношение к обоим пунктам. Для определения того, какая информация должна быть раскрыта в соответствии с пунктом 2, в *Руководящих принципах* используется концепция существенности. Информация в соответствии с пунктом 2, включая аспекты ответственного ведения предпринимательской деятельности и должной осмотрительности, может также считаться существенной, если ее упущение или искажение может повлиять на оценку инвестором стоимости предприятия, временные рамки и предсказуемость будущих денежных потоков предприятия или на принятие инвестором решений об инвестировании или голосовании. Определение того, какая информация является существенной, может изменяться со временем и зависеть от местных особенностей, конкретных обстоятельств предприятия и требований юрисдикции. Пользователям финансовой информации и участникам рынка необходима информация о разумно прогнозируемых существенных рисках, которые могут включать в себя: риски, характерные для отрасли или географических регионов, в которых предприятие осуществляет свою деятельность; зависимость от сырьевых товаров и цепочек поставок; риски финансового рынка, включая процентный или валютный риск; риски, связанные с производными финансовыми инструментами и внебалансовыми сделками; риски осуществления предпринимательской деятельности; риски цифровой безопасности; риски несоблюдения нормативно-правовых требований; и риски устойчивого развития, в частности риски, связанные с климатом. В некоторых юрисдикциях могут также требовать или рекомендовать раскрывать информацию о вопросах устойчивого развития, имеющих решающее значение для персонала предприятия и ключевых заинтересованных сторон, или о влиянии предприятия на недиверсифицируемые риски.

34. В отношении информации, раскрываемой в соответствии с пунктом 3, риски и воздействия, которые могут показаться несущественными с финансовой точки зрения, но которые имеют отношение к людям и планете, в какой-то момент могут оказаться

финансово значимыми для предприятия.

35. Рекомендации по раскрытию информации, содержащиеся в данной Главе и во всех разделах *Руководящих принципов*, не должны накладывать на предприятие необоснованное административное или финансовое бремя. Также не следует ожидать, что предприятия будут раскрывать информацию, которая может подвергнуть опасности их конкурентные позиции, за исключением ситуаций, когда такая информация необходима для полного и объективного информирования инвесторов предотвращения введения их в заблуждение.

36. Информация должна быть подготовлена и раскрыта в соответствии с признанными на международном уровне стандартами бухгалтерского учета и раскрытия информации. Ежегодный внешний аудит должен проводиться независимым, компетентным и квалифицированным аудитором в соответствии с международно признанными стандартами аудита, этики и независимости. Целью аудита является обеспечение разумной уверенности в том, что финансовая отчетность предприятия достоверна и отражает все существенные аспекты в соответствии с применимыми принципами финансовой отчетности.

37. Многие предприятия приняли меры, призванные помочь им соблюдать законодательство и стандарты ведения предпринимательской деятельности, а также повысить прозрачность своей деятельности. Все большее число предприятий выпускают добровольные кодексы корпоративного поведения, которые выражают приверженность международным стандартам или этическим ценностям в таких областях, как окружающая среда, включая изменение климата, биоразнообразие, права человека, трудовые стандарты, защита потребителей или налогообложение. Для соблюдения данных обязательств были разработаны, разрабатываются или продолжают развиваться специализированные системы управления – это информационные системы, операционные процедуры и требования к обучению.

38. Предприятия могут столкнуться с требованиями отчетности, выходящими за рамки стандартных международных требований к раскрытию информации, установленных регулирующими органами или на биржевом листинге. Если это соответствует юридическим нормам и требованиям к отчетности в конкретной юрисдикции, предприятия должны стремиться к соответствию с нарастающей мировой практикой и развивающимися стандартами раскрытия информации, такими как отчетность по климату и выбросам. Предприятия активно сотрудничают с НПО и межправительственными организациями для разработки стандартов отчетности, которые позволяют им более полно сообщать о влиянии своей деятельности на результаты устойчивого развития.

39. Предприятиям рекомендуется активно распространять соответствующую информацию об ответственном ведении предпринимательской деятельности, предоставлять легкодоступную, удобную для пользователя, своевременную, точную, понятную и полную информацию, обеспечивать экономичный доступ к опубликованной информации и рассматривать возможность использования информационных технологий для достижения данной цели. Информация, которая предоставляется пользователям на внутренних рынках, также должна быть доступна всем заинтересованным пользователям с учетом общедоступности. Предприятия должны стремиться обеспечить надлежащее представление информации для различных целевых аудиторий и могут предпринимать специальные меры для обеспечения доступа к информации сообществам, которые могут

испытывать трудности с доступом к онлайн- или печатным СМИ, например, сообществам в удаленных районах или обедневшим общинам, на которые непосредственно влияет деятельность предприятия.

40. Проверка информации об ответственном ведении предпринимательской деятельности независимой, компетентной и квалифицированной организацией в соответствии с международными стандартами обеспечения достоверности может подтвердить и укрепить доверие к предоставляемой информации. Это способствует повышению качества и сопоставимости отчетности.

IV. Права человека

Государства обязаны защищать права человека. Предприятия, в соответствии с международно признанными стандартами прав человека, должны соблюдать международные обязательства в области прав человека в странах, где они осуществляют свою деятельность, а также соответствующие внутренние законы и правила:

1. Уважать права человека, что означает, что они должны избегать нарушения прав человека и должны устранять негативные воздействия в отношении прав человека, к которому они имеют отношение.
2. В контексте своей собственной деятельности не допускать причинения или содействий негативных воздействий в отношении прав человека, а также устранять такие воздействия в случае их возникновения.
3. Искать способы предотвращения или смягчения негативных воздействий в отношении прав человека, которые непосредственно связаны с их деятельностью, товарами или услугами в рамках деловых отношений, даже если они не способствовали возникновению таких воздействий.
4. Иметь общедоступное политическое обязательство по соблюдению права человека.
5. Проводить должную осмотрительность в области прав человека с учетом их размера, характера и контекста деятельности, а также серьезности рисков негативных воздействий в отношении прав человека.
6. Обеспечивать или осуществлять сотрудничество в рамках законных процессов в устранении негативных воздействий на права человека в тех случаях, когда предприятия считают, что стали причиной такого воздействия или способствовали ему.

Комментарии к Главе IV: "Права человека"

41. Данная Глава начинается с введения, которая определяет структуру для отдельных рекомендаций по соблюдению предприятиями прав человека. Она основана на концепции Организации Объединенных Наций «Защита, соблюдение и средства правовой защиты и прав человека», соответствует Руководящим принципам предпринимательской деятельности в аспекте прав человека, а также Трехсторонней декларацией МОТ о принципах деятельности многонациональных предприятий и социальной политики.

42. Во вводной части и первом пункте подчеркивается, что государства обязаны защищать права человека, а предприятия, независимо от их размера, сектора, вида деятельности, формы собственности и структуры, должны уважать права человека, где бы они ни осуществляли свою деятельность. Уважение прав человека является общепризнанным стандартом поведения для предприятий независимо от способностей и/или желания государств выполнять свои обязательства в области прав человека и не снижает значимость этих обязательств.

43. Неспособность государства обеспечить соблюдение соответствующих внутренних законов или выполнение международных обязательств в области прав человека, или даже случаи, когда государство действует вопреки таким законам или международным обязательствам, не освобождает предприятие от обязанности уважать права человека. В странах, где внутренние законы и нормативные акты противоречат международно признанным правам человека, предприятиям следует находить способы максимального соблюдения этих прав, не нарушая при этом внутреннее законодательство, в соответствии с пунктом 2 Главы «Концепции и принципы».

44. Во всех случаях, независимо от страны или специфики деятельности, предприятиям следует, как минимум, ссылаться на международно признанные права человека. Эти права изложены в Международном билле о правах человека, состоящем из Всеобщей декларации прав человека и основных документов, с помощью которых он был кодифицирован: Международный пакт о гражданских и политических правах и Международный пакт об экономических, социальных и культурных правах и принципах, касающихся основных прав, изложенных в Декларации МОТ об основополагающих принципах и правах в сфере труда.

45. Предприятия могут воздействовать на широкий спектр международно признанных прав человека. На практике, в некоторых отраслях или ситуациях, определенные права могут быть подвержены большему риску негативного воздействия, и поэтому им уделяется большее внимание. Однако ситуация может меняться, и все права должны периодически пересматриваться. В зависимости от обстоятельств предприятиям, возможно, придется учитывать дополнительные стандарты. Например, предприятия должны уважать права отдельных групп и народностей, если могут на них негативно воздействовать. Предприятиям следует уделять особое внимание любым случаям негативного воздействия на отдельных лиц, например, правозащитников, которые могут подвергаться повышенному риску из-за маргинализации, уязвимости или других обстоятельств, как индивидуально или как члены определенных групп или народностей, включая коренные народы. Руководства ОЭСР по вопросам должной осмотрительности, такие как Руководство ОЭСР по вопросам должной осмотрительности в отношении ответственного ведения предпринимательской деятельности, Руководство ОЭСР по вопросам должной осмотрительности для эффективного взаимодействия с заинтересованными сторонами в добывающем секторе и Руководство ОЭСР-ФАО по ответственным цепочкам поставок сельскохозяйственной продукции, содержат дополнительные практические рекомендации по этим вопросам, включая соблюдение свободного, предварительного и осознанного согласия (FPIC). В документах Организации Объединенных Наций подробно описываются права коренных народов (Декларация ООН о правах коренных народов); лиц, принадлежащих к национальным или этническим, религиозным и языковым меньшинствам; женщин; детей; инвалидов; а также трудящихся-мигрантов и их семей. Более того, в условиях вооруженного конфликта предприятия должны соблюдать нормы международного гуманитарного права. В условиях вооруженного конфликта или повышенного риска грубых злоупотреблений предприятиям следует проявлять повышенную степень должной осмотрительности в отношении негативных воздействий, включая нарушения международного гуманитарного права.

46. В пункте 1 говорится, что устранение фактических и потенциальных негативных воздействий на права человека требует принятие адекватных мер по их выявлению, предотвращению (насколько это возможно), смягчению потенциальных воздействий,

устранению фактических воздействий и учету того, как эти негативные воздействия устраняются. Под термином «нарушение» понимаются негативные воздействия, которые предприятие может оказать в отношении прав человека отдельных лиц.

47. Пункт 2 рекомендует предприятиям избегать действий или бездействий, которые могут вызвать или способствовать негативным воздействиям на права человека, а также устранять такие последствия, если они возникают. Если предприятие причиняет или способствует негативным воздействиям, оно должно предпринять необходимые меры для прекращения или предотвращения данного воздействия. Если предприятие способствует или может способствовать такому воздействию, ему следует предпринять необходимые меры для прекращения или предотвращения своего воздействия, и использовать свои рычаги влияния для смягчения любых оставшихся воздействий в максимально возможной степени. Под «рычагами влияния» понимается способность предприятия изменить практику другой организации, деятельность которой приводит к негативным воздействиям.

48. В пункте 3 рассматриваются ситуации, когда предприятие не напрямую способствовало возникновению негативных воздействий в отношении прав человека, но это воздействие напрямую связано с его деятельностью, товарами или услугами через деловые отношения с другой организацией. Пункт 3 не подразумевает перенос ответственности с организации, деятельность которой привела к негативным воздействиям в отношении соблюдения прав человека на предприятие, с которым она имеет деловые отношения. Ожидания, изложенные в пункте 3, предполагают, что предприятие, действуя самостоятельно или в сотрудничестве с другими организациями, будет использовать и по возможности усиливать свои рычаги влияния на организацию, которая является причиной возникновения негативных воздействий в отношении соблюдения прав человека для предотвращения или смягчения данного воздействия. Термин «деловые отношения» включают отношения с деловыми партнерами, организациями в цепочке поставок и любым другим негосударственными или государственными субъектами, которые непосредственно связаны с его деловой деятельностью, товарами или услугами. При определении надлежащих действий в таких ситуациях учитываются следующие факторы: степень влияния предприятия на соответствующую организацию, степень важности отношений для предприятия, серьезность воздействий и то, будет ли прекращение отношений с самой организацией иметь негативные последствия в отношении соблюдения прав человека.

49. Пункт 4 рекомендует предприятиям демонстрировать свою приверженность соблюдению прав человека через общедоступное заявление о политике, которое должно: (i) утверждаться высшим руководством предприятия; (ii) поддерживаться соответствующей внутренней и/или внешней экспертизой; (iii) предусматривать ожидания предприятия в области прав человека в отношении сотрудников, деловых партнеров и других сторон, непосредственно связанных с его деятельностью, товарами или услугами; (iv) доводиться до сведения всего персонала деловых партнеров и других соответствующих сторон как внутри, так и за пределами предприятия; (v) интегрироваться в операционные политики и процедуры, необходимые для его реализации по всему предприятию.

50. Пункт 5 рекомендует предприятиям проводить должную осмотрительность в отношении соблюдения прав человека. Этот процесс включает в себя оценку фактических и потенциальных воздействий в отношении прав человека, обобщение полученных результатов и принятие мер, отслеживание ответных действий, а также информирование о

том, как устраняются воздействия. Процедура должной осмотрительности в отношении соблюдения прав человека может быть включена в более широкие системы управления рисками предприятия, если не ограничивается только выявлением и управлением материальными рисками для самого предприятия, но также включает риски для правообладателей. Данная непрерывная процедура учитывает, что риски, связанные с соблюдением прав человека, могут меняться со временем по мере развития деятельности предприятия и изменения условий его работы. Дополнительные рекомендации по проведению должной осмотрительности, в том числе в отношении цепочек поставок, и надлежащему реагированию на риски, возникающие в цепочках поставок, приведены в пунктах А.11-А.13 Главы «Общие политики» и Комментариях к ней. Кроме того, были разработаны дополнительные рекомендации для отдельных секторов и вопросов риска, а также на межотраслевом уровне в рамках Руководства ОЭСР по вопросам должной осмотрительности в практике ответственного ведения предпринимательской деятельности. Проведение должной осмотрительности в отношении соблюдения прав человека может включать рассмотрение различных и пересекающихся рисков, в том числе связанных с индивидуальными особенностями или уязвимыми или маргинализированными группами. Важным аспектом является значимое участие заинтересованных сторон и рассмотрение способов достижения максимальных результатов в области устойчивого развития для таких групп.

51. Если в процессе проведения предприятием должной осмотрительности в отношении соблюдения прав человека или других мер выявляется, что его деятельность вызвала или способствовала возникновению негативных воздействий, *Руководящие принципы* рекомендуют предприятиям обеспечивать исправление ситуации через законные процессы или участие в них. Предприятиям следует участвовать в создании механизмов возмещения ущерба. В некоторых ситуациях необходимо сотрудничество с судебными или государственными внесудебными механизмами. В других случаях эффективным средством могут выступать механизмы оперативного рассмотрения жалоб для тех, кто потенциально может пострадать от деятельности предприятий, если они отвечают основным критериям: легитимность, доступность, предсказуемость, справедливость, совместимость с *Руководящими принципами*, прозрачность, совместимость с правами, возможность постоянного обучения, а также основаны на диалоге и взаимодействии с целью достижения согласованных решений. Предприятие может самостоятельно управлять такими механизмами или сотрудничать с другими заинтересованными сторонами, которые могут также представлять источник непрерывного обучения. Важно отметить, что механизмы оперативного рассмотрения жалоб не должны подрывать роль профсоюзов в разрешении трудовых споров и не должны препятствовать доступу к судебным или внесудебным механизмам рассмотрения жалоб, включая Национальные контактные центры, упомянутые в *Руководящих принципах*.

V. Трудовые и производственные отношения

Предприятиям в рамках применимого законодательства, нормативных актов и преобладающих трудовых отношений, и практик занятости, а также применимых международных трудовых стандартов, следует не допускать любой незаконной практики в сфере трудовых и производственных отношений и в соответствии с ожиданиями должной осмотрительности, описанными в Главах II и IV:

1.

- a) Уважать право работников на создание или вступление в профсоюзы и представительные организации по своему выбору, в том числе, не вмешиваясь в выбор работников создать или вступить в профсоюз или представительную организацию по своему выбору.
- b) Уважать право работников на признание профсоюзов и представительных организаций по своему выбору для целей ведения коллективных переговоров и вести конструктивные переговоры, индивидуально или через объединения работодателей, с такими представителями с целью достижения соглашений о условиях и сроках трудового найма.
- c) Содействовать эффективному искоренению детского труда и предпринимать незамедлительные и эффективные меры для запрета и устранения наихудших форм детского труда.
- d) Содействовать искоренению всех форм принудительного или обязательного труда и предпринимать незамедлительные и эффективные меры для его ликвидации.
- e) При осуществлении своей предпринимательской деятельности руководствоваться принципом представления равных возможностей и обращения в сфере занятости и не допускать дискриминации своих работников в отношении работы или деятельности по таким признакам, как раса, цвет кожи, пол, возраст, религия, политические убеждения, национальная принадлежность или социальное происхождение, инвалидность или иной статус, за исключением случаев, когда характер отбора отдельных работников определяется установленной государственной политикой, намеренно содействующей большему равенству возможностей трудоустройства или связана с требованиями, присущими той или иной работе.
- f) Обеспечивать безопасные и здоровые условия труда в соответствии с Декларацией МОТ об основополагающих принципах и правах в сфере труда.

2.

- a) Предоставлять представителям трудящихся такие условия, которые могут быть необходимы для оказания помощи в разработке эффективных коллективных

договоров.

- b) Своевременно предоставлять представителям работников информацию, необходимую для ведения конструктивных переговоров об условиях занятости.
- c) Предоставлять работникам и их представителям информацию, которая позволяет получить достоверную и справедливое представление о результатах деятельности организации или, при необходимости, предприятия в целом.

3. Содействовать консультациям и сотрудничеству между работодателями и работниками, а также их представителями, с использованием законных процессов, структур или механизмов по вопросам, представляющим взаимный интерес.

4.

- a) Соблюдать стандарты занятости, договорных и производственных отношений на протяжении всей своей деятельности.
- b) Когда многонациональные предприятия осуществляют свою деятельность в других странах, заработная плата, льготы и условия труда, предлагаемые в рамках их деятельности, не должны быть менее благоприятными для работников, чем те, которые предлагаются сопоставимыми работодателями в принимающей стране. Там, где отсутствуют сопоставимые работодатели, предприятиям следует обеспечивать лучший уровень заработной платы, льгот и условий труда в рамках государственной политики и применимых международных стандартов. Данное обязательство должно учитывать экономическое положение предприятия, но при этом, по меньшей мере, должно быть достаточным для удовлетворения базовых потребностей работников и их семей.
- c) Поддерживать самые высокие стандарты безопасности и здоровья на рабочем месте.

5. В своей деятельности стремиться к максимальному найму местных работников и проводить обучения для повышения их уровня квалификации в сотрудничестве с представителями работников, и, при необходимости, с соответствующими государственными органами.

6. При рассмотрении изменений в своей деятельности, которые могут существенно повлиять на занятость работников, особенно при возможном закрытии предприятия с массовым увольнением или сокращением численности сотрудников, предпринимать меры для заблаговременного уведомления представителей затронутых работников и их организаций, а также, при необходимости информировать соответствующие государственные органы и сотрудничать с представителями работников и государственными структурами для минимизации неблагоприятных последствий таких изменений. В каждом конкретном случае руководству предприятия стоит стремиться к направлению уведомлений до окончательного принятия решений, учитывая специфику обстоятельств. Для эффективного сотрудничества по смягчению последствий таких изменений могут быть использованы иные подходы.

7. Во время честных переговоров с представителями работников о условиях занятости или при осуществлении работниками своего права на создание профсоюзов не использовать угрозы вывода всего или части производства из соответствующей страны или перевода работников из других стран с целью неправомерного влияния на эти

переговоры или препятствия осуществлению права на профсоюзную деятельность или заключение коллективных договоров.

8. Позволять уполномоченным представителям работников, трудящихся в организации, вести переговоры по вопросам коллективного договора или производственно-трудовых отношений между работниками и руководством, а также обеспечивать возможность сторонам проводить консультации по вопросам, представляющим взаимный интерес, с уполномоченными представителями руководства, имеющими полномочия принимать решения по таким вопросам.

Комментарии к Главе V: «Трудовые и производственные отношения»

52. Данная глава начинается с вступительной части, включающей ссылку на «применимое» законодательство и нормативные акты, которая признает тот факт, что многонациональные предприятия, осуществляя предпринимательскую деятельность в пределах юрисдикции определенных стран, могут подпадать под действие внутреннего и международного законодательства о регулировании трудовых и производственных отношений. Термины «преобладающие трудовые отношения» и «практика занятости» являются достаточно широкими, чтобы допустить разнообразные толкования в свете различных национальных обстоятельств – например, различные варианты ведения переговоров, предоставляемых работникам в соответствии с внутренним законодательством и нормативными актами.

53. Международная организация труда (МОТ) является уполномоченным органом по установлению и соблюдению международных трудовых стандартов, а также по продвижению основных прав в сфере труда, как это признано в ее Декларации об основополагающих принципах и правах в сфере труда. *Руководящие принципы*, являясь необязательным документом, призваны сыграть определенную роль в содействии соблюдению данных стандартов и принципов многонациональными предприятиями. Положения главы *Руководящих принципов* повторяют соответствующие положения Декларации, а также Трехсторонней декларации МОТ о принципах деятельности многонациональных предприятий и социальной политики (далее - Декларация МОТ о МНП). Декларация МОТ о МНП устанавливает принципы в области занятости, обучения, условий труда и производственных отношений, в то время как *Руководящие принципы* охватывают все основные аспекты корпоративного поведения. *Руководящие принципы* и Декларация МОТ о МНП касаются поведения, ожидаемого от предприятий, и призваны дополнять и не противоречить друг другу. Таким образом, Декларация МОТ о МНП может быть использована для понимания *Руководящих принципов*, учитывая, что она представляет собой более глубоко проработанный документ. Однако с институциональной точки зрения обязанности по последующим процедурам в рамках Декларации МОТ о МНП и *Руководящих принципов* разные.

54. Термины, используемые в Главе V, соответствует терминам, используемым в Декларации МОТ о МНП. Признается, что даже в случае отсутствия прямых трудовых отношений предприятий с работниками, от них ожидается соответствие рекомендациям по проведению должной осмотрительности, учитывая риски и цепочки поставок, описанные в пунктах А.11-А.14 Главы II «Общие политики». Это особенно актуально в секторах, где распространены неформальные формы занятости, краткосрочные трудовые соглашения,

недостаток достойной работы и процессы цифровой трансформации.

55. Данные рекомендации не препятствуют законным гражданским и коммерческим отношениям, а скорее призваны обеспечить, чтобы лица, состоящие в трудовых отношениях, обладали защитой, которая им полагается в контексте *Руководящих принципов*.

56. Пункт 1 данной Главы направлен на отражение всех основополагающих принципов и прав в области труда, содержащихся в Декларации МОТ об основополагающих принципах и правах в сфере труда. Эти принципы включают свободу объединения и право на ведение коллективных переговоров, эффективное устранение детского труда, ликвидацию всех форм принудительного или обязательного труда, предотвращение дискриминации в области труда и занятости, а также обеспечение безопасной и здоровой рабочей среды. Эти права и принципы разработаны в виде конкретных норм и обязательств, предусмотренных в Конвенциях МОТ, которые признаются основополагающими в международном рабочем праве.

57. Пункт 1с) рекомендует многонациональным предприятиям содействовать эффективному искоренению детского труда в контексте Декларации МОТ об основополагающих принципах и правах в сфере труда. В качестве давно существующих документов МОТ по детскому труду следует отметить Конвенцию № 138 и Рекомендацию № 146, обе приняты в 1973 году, которые касаются минимального возраста для приема на работу. Также важны Конвенция № 182 и Рекомендация № 190 МОТ о наихудших формах детского труда. Благодаря своей практике управления трудовыми ресурсами и созданию высококачественных, хорошо оплачиваемых рабочих мест, многонациональные предприятия могут играть положительную роль в устранении коренных причин бедности в целом и проблемы детского труда в частности. Важно признать и поощрить их вклад в поиске долгосрочных решений этой проблемы. Особое внимание следует уделить повышению стандартов образования детей, особенно тех, которые проживают в странах, где действуют эти предприятия.

58. Пункт 1d) рекомендует предприятиям содействовать искоренению всех форм принудительного и обязательного труда, что является еще одним принципом, вытекающим из Декларации МОТ об основополагающих принципах и правах в сфере труда, который признается как право человека на свободу от принудительного и обязательного труда в Международном пакте о гражданских и политических правах. Ссылка на это основное трудовое право основана на Конвенции МОТ № 29 от 1930 года и ее Протоколе от 2014 года, а также на Конвенции № 105 от 1957 года. Конвенция № 29 призывает правительства «в кратчайший срок пресекать использование принудительного или обязательного труда во всех его формах», в то время как Конвенция № 105 – «пресекать и не использовать принудительный или обязательный труд в любой форме» для определенных перечисленных целей (например, в качестве средства политического принуждения или поддержания трудовой дисциплины) и «принимать эффективные меры для обеспечения [его] немедленной и полной отмены». В то же время подразумевается, что МОТ является уполномоченным органом для решения такой сложной проблемы, как труд заключенных, в частности, когда речь идет о направлении заключенных (или передаче их в распоряжение) для работы у частных лиц, предприятий или ассоциаций. Предприятиям следует предпринимать необходимые меры для предотвращения торговли людьми, включая принудительный труд и использование средств принуждения, таких как долговая кабала.

Предприятиям следует принимать меры в отношении показателей, изложенных в Индикаторах принудительного труда МОТ, и повышать прозрачность действий, предпринимаемых для устранения рисков принудительного труда, связанных с их деятельностью, товарами и услугами.

59. Ссылка на принцип недопущения дискриминации в отношении труда и занятости, указанная в пункте 1е), применяется к таким положениям и условиям, как прием на работу, назначение на должность, увольнение, оплата труда и льготы, продвижение по службе, перевод или перемещение на другую работу, увольнение, обучение и выход на пенсию. Перечень недопустимых оснований для дискриминации, заимствованный из Конвенции МОТ № 111 о дискриминации в сфере труда и занятий, Конвенции МОТ № 100, Конвенции МОТ № 183 об охране материнства, Конвенции МОТ № 159 о занятости инвалидов, Рекомендации МОТ № 162 о пожилых трудящихся и Рекомендации № 200 МОТ о ВИЧ и СПИДе на рабочем месте, предусматривает, что любое различие, исключение или предпочтение по этим основаниям является нарушением Конвенций, Рекомендаций и Кодексов. Термин «иной статус» для целей *Руководящих принципов* относиться к профсоюзной деятельности и таким персональным характеристикам, как возраст, инвалидность, пол, беременность, семейное положение, сексуальная ориентация или ВИЧ-статус. В соответствии с положениями пункта 1е) предприятия должны содействовать равным возможностям для всех, уделяя особое внимание равным критериям отбора, вознаграждения, обучения и продвижения по службе, равному применению данных критериев, а также предотвращать дискриминацию или увольнения по причине семейного положения, беременности или тех работников, у которых имеются семейные обязанности. В этой связи актуальной является Конвенция МОТ № 190 об искоренении насилия и домогательств в сфере труда.

60. Пункт 1f) рекомендует всем предприятиям обеспечивать безопасную и здоровую рабочую среду, в том числе путем предотвращения несчастных случаев и причинения вреда здоровью, возникающих в результате, связанных или происходящих в процессе работы, путем минимизации, насколько это практически возможно, факторов риска, характерных для рабочей среды.

61. В пункте 2с) данной Главы предполагается, что информация, предоставляемая предприятиями своим работникам и их представителям, должна обеспечивать «достоверное и полное представление» о результатах деятельности. Эта информация включает в себя следующее: структуру предприятия, его экономическое и финансовое положение, перспективы развития, потенциальные негативные влияния на здоровье и безопасность окружающей среды, тенденции на рынке труда и ожидаемые значительные изменения в деятельности предприятия, учитывая при этом требования конфиденциальности коммерческой информации. Вопросы конфиденциальности могут потребовать определенных мер предосторожности при предоставлении определенной информации или в случае её недоступности.

62. Ссылка на консультативные формы участия работников в пункте 3 Главы основана на Рекомендации № 94 Международной организации труда о консультациях и сотрудничестве между работодателями и работниками на уровне предприятия. Она также соответствует положению, содержащемуся в Декларации МОТ о МНП. Такие консультативные механизмы не должны заменять право работников на ведение переговоров об условиях труда. В пункт 8 также включена рекомендация о проведении

консультаций по вопросам трудовых отношений.

63. В пункте 4 стандарты в области трудовых и производственных отношений включают в себя договоренности относительно условий выплаты вознаграждений и рабочего времени. Упоминание техники безопасности и гигиены труда предполагает, что многонациональные предприятия должны соблюдать действующие нормативные стандарты и отраслевые нормы для минимизации рисков несчастных случаев и ущерба здоровью, возникающих в процессе трудовой деятельности или связанных с ней. Это стимулирует предприятия работать над улучшением уровня охраны труда и техники безопасности на всех этапах своей деятельности, даже если в странах, где они работают, нет формальных требований в этом отношении. В нем также содержится призыв, к тому, чтобы предприятия уважали право работников отказаться от работы, если есть обоснованные основания считать, что работа представляет существенный риск для их здоровья или безопасности. Отражая их важность и взаимодополняемость соответствующих рекомендаций, вопросы техники безопасности и гигиены труда повторяются и в других разделах *Руководящих принципов*, в частности в главах «Интересы потребителей» и «Окружающая среда». Рекомендация № 194 МОТ о перечне профессиональных заболеваний содержит ориентировочный перечень профессиональных заболеваний, а также практические кодексы и руководства, которые могут быть приняты во внимание предприятиями для выполнения данной рекомендации *Руководящих принципов*. Дополнительные рекомендации для предприятий по охране труда содержатся в Части IV (Действия на уровне предприятий) Конвенции № 155 МОТ о безопасности и гигиене труда и Руководстве по системам управления безопасностью и гигиеной труда (ILO-OSH).

64. Рекомендация, содержащаяся в пункте 5 данной Главы, призывает многонациональные предприятия набирать достаточное число местных работников, включая управленческий персонал, и обеспечивать их профессиональную подготовку. Обучение с целью повышения квалификации и переподготовки кадров должно учитывать прогнозируемые изменения в деятельности и потребности работодателей, включая социальные, экологические и технологические изменения, а также риски и возможности, связанные с автоматизацией, цифровизацией, справедливым переходом и устойчивым развитием. Формулировка данного пункта в отношении обучения и уровня квалификации дополняет текст в пункте А.4 Главы «Общие политики» о поощрении формирования человеческого капитала. Ссылка на местных работников дополняет текст в отношении создании возможностей на местном рынке в пункте А.3 Главы «Общие политики». В соответствии с Рекомендацией № 195 МОТ о развитии человеческих ресурсов предприятиям также рекомендуется в максимальной возможной степени инвестировать в профессиональную подготовку и непрерывное обучение, обеспечивая при этом равные возможности для профессиональной подготовки женщин и других уязвимых групп, таких как молодежь, низкоквалифицированные специалисты, люди с ограниченными возможностями, мигранты, пожилые работники, и коренные народы.

65. Предприятиям отводится важная роль в поощрении и создании достойного труда. Пункт 6 рекомендует предприятиям своевременно уведомлять представителей работников и соответствующие государственные органы об изменениях в их деятельности, которые могут оказать существенное влияние на средства к существованию их работников, в частности о закрытии предприятия или переходе к автоматизации, предполагающей коллективные или крупномасштабные сокращения или увольнения. Цель данного положения - предоставить возможность для сотрудничества в целях смягчения

последствий таких изменений. Это важный принцип, который нашел широкое отражение в законодательстве и практике производственных отношений присоединившихся стран, хотя подходы, применяемые для обеспечения возможности конструктивного сотрудничества, не идентичны во всех присоединившихся странах. В данном пункте также отмечается, что было бы уместно, если бы в свете конкретных обстоятельств руководство имело возможность направить такое уведомление до принятия окончательного решения. Действительно, направление уведомления до принятия окончательного решения является особенностью законодательства и практики в области производственных отношений в ряде присоединившихся стран. Однако это не является единственным средством обеспечения конструктивного сотрудничества по смягчению последствий таких решений, поскольку законодательство и практика других присоединившихся стран предусматривают другие средства, например, определенные периоды, в течение которых должны проводиться консультации, прежде чем решения могут быть реализованы.

VI. Окружающая среда

Предприятия играют ключевую роль в развитии устойчивой экономики и могут внести свой вклад в обеспечение принятия эффективных и прогрессивных мер в отношении глобальных, региональных и местных экологических проблем, включая угрозу изменения климата. Предприятиям, в рамках законодательства, нормативных актов и административной практики тех стран, в которых они осуществляют свою деятельность, и с учетом соответствующих международных соглашений, принципов, целей и стандартов следует должным образом учитывать необходимость защиты окружающей среды и здоровья работников, общин и общества в целом, избегать и устранять негативные воздействия на окружающую среду, а также вносить свой вклад в достижение более широкой цели устойчивого развития. Предприятия могут быть причастны к целому ряду негативных воздействий на окружающую среду. К ним относятся, среди прочего:

- a) изменение климата;
- b) сокращение биологического разнообразия;
- c) деградация наземных, морских и пресноводных экосистем;
- d) вырубка леса;
- e) загрязнение воздуха, воды и почвы;
- f) неправильное обращение с отходами, включая опасные вещества.

В комментарии к данной Главе подробно описаны ключевые аспекты воздействия на окружающую среду, включая изменение климата, а также то, как отдельное предприятие должно рассматривать свое отношение к этому воздействию в рамках соответствующих нормативных и стандартных рамок.

В частности, предприятиям следует:

1. Создать и обеспечить функционирование системы экологического менеджмента, связанной с деятельностью, товарами и услугами предприятия на протяжении всего их жизненного цикла, в том числе путем проведения основанной на оценке рисков должной осмотрительности, как описано в Главе II, на предмет негативного воздействия на окружающую среду, в том числе посредством:
 - a) выявления и оценки негативного воздействия на окружающую среду, связанного с деятельностью, товарами или услугами предприятия, включая сбор и оценка соответствующей и своевременной информации о таком воздействии, а также определение случаев, когда деятельность предприятия может значительно повлиять на окружающую среду, и подготовку соответствующей оценки воздействия на окружающую среду;
 - b) установления и реализации измеримых целей, задач и стратегий для устранения негативного воздействия на окружающую среду, связанного с деятельностью, товарами и услугами предприятия, а также для улучшения экологических показателей. Задачи должны быть научно

обоснованы, согласовываться с соответствующей национальной политикой и международным обязательствам, целям и основываться на передовой практике;

- с) регулярной проверки эффективности стратегий и мониторинга прогресса в достижении экологических целей и задач, а также периодического пересмотра актуальности целей, задач и стратегий;
 - d) предоставления общественности, работникам и другим соответствующим заинтересованным сторонам адекватной, поддающейся оценке (где применимо) и своевременной информации о воздействии на окружающую среду, связанной с деятельностью, товарами и услугами предприятия, основанной на наилучшей доступной информации, а также о прогрессе в достижении целей и задач, как описано в пункте 1.b;
 - e) обеспечения или сотрудничества в устранении негативного воздействия на окружающую среду, которое предприятие вызвало или к которому оно способствовало, а также использования рычагов влияния на другие организации, вызывающие или способствующие возникновению негативного воздействия на окружающую среду, с целью его устранения.
2. Осуществлять конструктивное взаимодействие с соответствующими заинтересованными сторонами, затронутыми негативным воздействием на окружающую среду, связанным с деятельностью, товарами или услугами предприятия.
 3. В соответствии с научно-техническим пониманием рисков, при наличии угрозы серьезного или необратимого ущерба окружающей среде, а также с учетом здоровья и безопасности человека, не использовать отсутствие полной научной уверенности или предсказуемых путей развития в качестве причины для отсрочки принятия экономически эффективных мер по предотвращению или сведению к минимуму такого ущерба.
 4. Обеспечивать наличие планов действий на случай чрезвычайных ситуациях для предотвращения, смягчения и контроля серьезного ущерба окружающей среде и здоровью в результате своей деятельности, включая несчастные случаи и чрезвычайные ситуации; а также механизмы немедленного информирования уполномоченных органов.
 5. Постоянно стремиться к улучшению экологических показателей на уровне предприятия и, при необходимости, организаций, с которыми они поддерживают деловые отношения, в том числе путем:
 - a) внедрения технологий, где это возможно, наилучших доступных технологий, для улучшения экологических показателей;
 - b) разработки и предоставления товаров или услуг, которые не оказывают чрезмерного воздействия на окружающую среду; безопасны при использовании по назначению; долговечны, пригодны для ремонта и могут быть повторно использованы, переработаны или безопасно утилизированы, а также произведены экологически безопасным способом, обеспечивающим рациональное использование природных ресурсов, по возможности минимизирующим затраты энергии и материалов, а также образование загрязнений, выбросов парниковых

газов и отходов, в частности опасных отходов;

- с) содействия повышению уровня осведомленности потребителей об экологических последствиях использования товаров и услуг предприятия, в том числе путем предоставления актуальной и точной информации об их воздействии на окружающую среду (например, о выбросах парниковых газов, воздействии на биоразнообразие, ресурсоэффективности, возможности восстановления и вторичной переработке или других экологических проблемах).
6. Обеспечивать надлежащую подготовку и обучение работников по вопросам охраны окружающей среды, здоровья и безопасности, включая обращение с опасными и неопасными материалами и отходами, предотвращение экологических аварий, а также в более общих направлениях экологического менеджмента, таких как процедуры оценки воздействия на окружающую среду, отношения с общественностью и экологические технологии. Оказывать поддержку, включая наращивание потенциала в области экологического менеджмента, поставщикам и другим деловым партнерам, особенно малым, средним и мелким предприятиям, там, где это уместно и осуществимо.
 7. Способствовать разработке экологически ответственной и экономически эффективной государственной политики, например, посредством партнерств или инициатив, позволяющих повысить осведомленность об окружающей среде и ее защите.

Комментарии к Главе VI: «Окружающая среда»

66. Достижение экологических целей требует вовлечение всего общества. В *Руководящих принципах* изложены ожидания относительно того, как предприятия должны избегать и устранять негативные воздействия на окружающую среду, а также способствовать достижению целей смягчения последствий изменения климата и адаптации к ним; сохранению, восстановлению и устойчивому использованию биологического разнообразия; устойчивому, эффективному и законному использованию земли, ресурсов и энергии; устойчивому потреблению и производству, в том числе посредством продвижения подходов, основанных на циркулярной экономике; а также предотвращению, сокращению и контролю загрязнения. Международные обязательства, многосторонние соглашения и другие нормативные правовые акты представляют собой важный ориентир для понимания экологических проблем и ожиданий. Некоторые международные соглашения устанавливают коллективные цели для правительств, но могут не включать подробных указаний относительно ответственности отдельных предприятий в достижении этих целей. В таких случаях важными источниками информации являются соответствующие нормативные правовые акты, национальная политика и общепризнанные стандарты управления и гарантии охраны окружающей среды, а также научные данные. Текст Главы «Окружающая среда» в целом отражает принципы и цели, содержащиеся в Рио-де-Жанейрской декларации по окружающей среде и развитию, в Повестке дня на XXI век (в рамках Рио-де-Жанейрской декларации) и Повестке дня ООН в области устойчивого развития на период до 2030 года. Он также соответствует Рамочной конвенцией ООН об изменении климата (РКИК ООН), Парижскому соглашению, Конвенцией о биологическом разнообразии, Куьмин-Монреальской глобальной рамочной

программой по сохранению биоразнообразия, соответствующим региональным конвенциям о доступе к информации, участии общественности и справедливости в вопросах охраны окружающей среды, Конвенцией ООН по борьбе с опустыниванием, соответствующими региональными экологическими соглашениями и отражает такие стандарты, как Стандарт ISO по системам экологического менеджмента, Стандарты экологической и социальной показателей Международной финансовой корпорации и Стратегический подход к международному регулированию химических веществ (СПМРХВ).

67. В контексте *Руководящих принципов* термин «экологический менеджмент» следует толковать в самом широком смысле. Он подразумевает деятельность, направленную на понимание экологических воздействий и рисков, предотвращение и устранение экологических последствий, связанных с деятельностью предприятия, его товарами и услугами, принимая во внимание долю совокупного воздействия предприятия и постоянное стремление к улучшению экологических показателей предприятия. Экологический менеджмент также предполагает проведение должной осмотрительности на основе оценки рисков в отношении негативного воздействия на окружающую среду. В соответствии с Главой II характер и объем экологической должной осмотрительности будут зависеть от специфики каждого конкретного предприятия. Ограничениями для проведения экологической должной осмотрительности могут быть отсутствие экологических данных или технологий. Должная осмотрительность также предполагает определение приоритетов на основе рисков. Она также будет зависеть от того, насколько обоснованно прогнозируется воздействие на окружающую среду, связанное с деятельностью, товарами и услугами предприятия. Экологический менеджмент является важной частью устойчивого развития и может включать в себя согласование широкого спектра приоритетов, включая те, которые изложены в национальных приоритетах и целях устойчивого развития. Экологический менеджмент - это и ответственность бизнеса, и его возможности. Многонациональные предприятия должны сыграть свою роль в обоих аспектах. Поэтому руководителям таких предприятий следует уделять должное внимание экологическим вопросам в рамках своих бизнес-стратегий. Улучшение экологических показателей требует приверженности системному подходу и постоянного совершенствования системы. Система экологического менеджмента обеспечивает внутреннюю структуру, необходимую для интеграции экологических соображений в бизнес-операции. Наличие такой системы должно помочь убедить акционеров, работников, сообщества и других соответствующих заинтересованных сторон в том, что предприятие активно работает над защитой окружающей среды от негативного воздействия своей деятельности.

68. Во вступительной части данной главы приводится неполный перечень негативных воздействий на окружающую среду, которые могут быть связаны с предпринимательской деятельностью. Многие виды предпринимательской деятельности могут оказывать негативное воздействие на окружающую среду. Негативные экологические воздействия представляют собой значительные изменения в окружающей среде или биоте, которые оказывают разрушительное влияние на состав, устойчивость, продуктивность или способность к восстановлению природных и управляемых экосистем, а также на функционирование социально-экономических систем и здоровье людей. Негативные экологические воздействия следует оценивать на основе наилучших научных данных. В соответствии с *Руководящими принципами*, как указано в Главе II, предприятие «оказывает» негативное воздействие на окружающую среду, если его деятельность сама по себе достаточна для того, чтобы привести к негативному воздействию. Предприятие

«способствует» негативному воздействию на окружающую среду, если его деятельность в сочетании с деятельностью других организаций вызывает такое воздействие, или если его деятельность приводит к тому, что другая организация начинает оказывать негативное воздействие или стимулирует к этому. Негативное воздействие на окружающую среду также может быть напрямую связано с деятельностью, товарами или услугами предприятия через деловых отношений, даже если они не способствуют такому воздействию.

69. Воздействие на окружающую среду может быть как коллективным и взаимосвязанным, так и изолированным; оно может быть локальным или трансграничным по своему характеру. Если одни виды воздействия на окружающую среду хорошо изучены, то масштабы, характер и причины других могут быть менее понятны, развиваться или даже неизвестны. Таким образом, если в некоторых случаях на основе имеющихся научных данных и информации можно оценить, в какой степени предприятие способствует негативному воздействию на окружающую среду, то в других случаях такая оценка может быть затруднительной. В контексте последней ситуации для целей *Руководящих принципов* при оценке вклада предприятия в негативное воздействие следует учитывать степень соответствия его деятельности широко признанным стандартам, процессам экологического менеджмента и гарантиям надлежащей экологической практики; ориентирам и стандартам, установленным в применимых экологических правилах и нормативных актах; и соответствующим международным соглашениям.

70. Негативное воздействие на окружающую среду часто тесно связано с другими вопросами, охватываемыми *Руководящими принципами*, такими как здоровье и безопасность людей, воздействие на работников и сообщества, доступ к средствам существования или права землевладения. Кроме того, проведение экологической должной осмотрительности и управление негативными воздействиями на окружающую среду часто предполагает учет многочисленных экологических, социальных приоритетов и приоритетов развития. В частности, в преамбуле Парижского соглашения учитываются императивы справедливого перехода, рабочей силы и создания достойной работы и качественных рабочих мест в соответствии с определенными на национальном уровне приоритетами развития, а также признается, что при принятии мер по решению проблемы изменения климата Стороны должны уважать, поощрять и учитывать свои соответствующие обязательства. В этом контексте важно, чтобы предприятия оценивали и устраняли социальные последствия своей деятельности в рамках экологического менеджмента и должной осмотрительности. Им также следует принимать меры для предотвращения и смягчения негативных последствий при переходе от экологически вредных практик к более экологически устойчивым отраслям или методам, таким как использование возобновляемых источников энергии. В этом отношении важно соблюдение трудовых прав, включая участие в социальном диалоге и коллективных переговорах, описанных в Главе V. Также важно установление конструктивного взаимодействия с заинтересованными сторонами и, когда необходимо, осуществление ответственного прекращения практик, описанных в Главе II.

71. Внедрение системы экологического менеджмента может принести предприятиям не только улучшение экологических показателей, но и экономическую выгоду. Это может происходить за счет сокращения эксплуатационных и страховых расходов, повышения энерго- и ресурсосбережения, снижения затрат на соблюдение требований и ответственность, увеличения устойчивости и жизнеспособности, улучшения доступа к

капиталу и навыкам, повышения удовлетворенности клиентов, а также улучшения отношений с общественностью и населением.

72. Информирование о воздействии на окружающую среду, связанном с деятельностью, товарами и услугами предприятия, а также значимое взаимодействие с заинтересованными сторонами, являются неотъемлемыми аспектами должной осмотрительности и могут также быть обязательными согласно законодательству. Стандарты отчетности, такие как Глобальная инициатива по отчетности (Global Reporting Initiative) и другие стандарты экологической отчетности, являются полезными материалами (рекомендациями). Смотрите также Главу III «Раскрытие информации». Значимое взаимодействие и коммуникация с заинтересованными сторонами, такими как сотрудники, клиенты, инвесторы, поставщики, подрядчики, местные сообщества, отдельные лица или группы, находящиеся в уязвимом или маргинальном положении, лица, обладающими особыми правами или законными правами владения, коренные народы, а также с общественностью в целом особенно важны в случаях, когда рассматриваются или могут возникнуть вопросы экологического воздействия. Это особенно актуально там, где «на кону» находятся ограниченные или рискованные экологические ресурсы на региональном, национальном или международном уровне.

73. Предприятиям рекомендуется внедрять устойчивые модели потребления и производства, в том числе за счет ресурсосбережения, циркулярной экономики и других моделей. Благодаря такой практике предприятия могут значительно снизить их негативное воздействие на окружающую среду. Ресурсоэффективность способствует более рациональному и эффективному использованию ресурсов и материалов, в том числе за счет поставок экологически чистого сырья. Кроме того, подходы основанные на циркулярной экономике уместно использовать в качестве одного из доступных средств достижения устойчивого развития. Циркулярная экономика - это модель, в которой товары и материалы разрабатываются таким образом, чтобы их можно было повторно использовать, ремонтировать, перерабатывать, восстанавливать или регенерировать. Такой подход обеспечивает долгосрочную доступность товаров в экономике вместе с ресурсами, из которых они изготовлены. В рамках циркулярной экономики стремятся избежать образования отходов, особенно опасных, или минимизировать их количество, что также способствует предотвращению и снижению выбросов парниковых газов.

74. Основная идея *Руководящих принципов* заключается в том, что предприятиям следует действовать оперативно и проактивно, чтобы избежать негативного воздействия на окружающую среду.

75. *Руководящие принципы* не направлены на пересмотр существующих документов или создание новых обязательств или прецедентов со стороны правительств. Их цель заключается исключительно в том, чтобы предложить рекомендации о том, как предприятиям следует применять принцип осторожности. При использовании данного подхода признается необходимость определенной гибкости, учитывая конкретные условия его применения. Также отмечается, что правительства устанавливают основные рамки в этой области в зависимости от своих возможностей и обязаны периодически консультироваться с заинтересованными сторонами относительно наиболее эффективных способов продвижения вперед. Это гарантирует прозрачность и научно обоснованный подход.

76. Предприятиям отводится важная роль в содействии достижению нулевого уровня

выбросов парниковых газов и созданию устойчивой к изменению климата экономики, что необходимо для достижения согласованных на международном уровне целей по смягчению последствий изменения климата и адаптации к ним. При переходе к нулевому уровню выбросов парниковых газов многие виды предпринимательской деятельности будут связаны с определенным уровнем выбросов парниковых газов или с уменьшением способности поглощать углерод. Предприятиям следует обеспечить, чтобы их выбросы парниковых газов и воздействие на способность поглощения углерода соответствовали согласованным на международном уровне целям глобальным температурным целям, основанным на наилучших имеющихся научных данных, в том числе оцененных Межправительственной группой экспертов по изменению климата (МГЭИК).

77. Это включает в себя внедрение и реализацию научно обоснованной политики, стратегий и переходных планов по смягчению последствий изменения климата и адаптации к ним, а также принятие, реализацию, мониторинг и отчетность по краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным целям по смягчению последствий изменения климата. Эти цели должны быть научно обоснованы и включать абсолютные показатели выбросов парниковых газов (далее - ПГ), а также где применимо, показатели сокращения выбросов ПГ, основанные на их интенсивности. Они должны учитывать объемы выбросов ПГ типов 1 и 2, а также, насколько это возможно с учетом лучших доступных данных, объемы выбросов ПГ типа 3. Важно регулярно отчитываться о достижении целей, пересматривать и обновлять целевые показатели с учетом их соответствия и актуальности. Это следует делать на основе последних научных данных и по мере разработки и обновления различных национальных или отраслевых стратегий перехода. Предприятиям следует уделять первостепенное внимание устранению или сокращению источников выбросов, а не мерам по компенсации или нейтрализации. Углеродные кредиты или компенсационные выплаты могут рассматриваться как средство решения проблемы неконтролируемого роста выбросов в качестве крайней меры. Углеродные кредиты или компенсационные меры должны обеспечивать высокую экологическую целостность и не отвлекать от необходимости сокращения выбросов парниковых газов. Они не должны препятствовать развитию процессов и инфраструктуры, которые активно уменьшают использование парниковых газов. Предприятиям следует публично сообщать о своей зависимости от углеродных кредитов или компенсаций, а также о характеристиках этих кредитов. Этот вид отчетности должен быть отделен от отчетности о сокращении выбросов и дополнять ее.

78. Использование рычагов влияния и предоставление технологий на взаимоприемлемых условиях, техническая помощь и финансирование поставщиков и других деловых партнеров для смягчения последствий изменения климата и адаптации к ним будут иметь решающее значение для достижения целевых показателей и устранения воздействий.

79. Достижение устойчивости к изменению климата и адаптации к нему является ключевым компонентом долгосрочных глобальных усилий по борьбе с изменением климата, направленных на защиту людей и экосистем. Это требует активного участия и поддержки всех слоев общества. Предприятиям следует избегать деятельности, которая препятствует адаптации к изменению климата и устойчивости сообществ, работников и экосистем.

80. Сохранение биологического разнообразия и устойчивое управление природными

ресурсами и экосистемами, такими как леса, океаны, торфяники и водно-болотные угодья, играют важную роль в поддержании здоровья человека и обеспечении его выживания, а также в смягчении последствий изменения климата и адаптации к нему. Предприятия должны способствовать сохранению биологического разнообразия, устойчивому использованию его компонентов и справедливому распределению выгод от использования генетических ресурсов. Предприятиям также важно избегать деградации земель, морских и пресных водных экосистем, включая обезлесение, и активно бороться с ними в соответствии с Целями устойчивого развития ООН, особенно пунктом 15.2, Стратегическим планом ООН по лесам на 2017-2030 годы и Декларацией Глазго по лесам и землепользованию на 2021 год. Эти инициативы направлены на прекращение и обращение процесса потери лесных массивов и деградации земель к 2030 году. Усилия должны включать проведение повышенной должной осмотрительности в отношении потенциального негативного воздействия на биоразнообразие в национальных парках, заповедниках и других охраняемых территориях, включая объекты Всемирного природного наследия ЮНЕСКО, территории, охраняемые в соответствии с Конвенцией о биологическом разнообразии и в соответствии с внутренним законодательством, а также на охраняемые виды. Там, где это целесообразно и в соответствии с внутренним законодательством страны, где предприятия осуществляют свою деятельность, им следует также вносить вклад в устойчивое управление земельными и лесными ресурсами. Это может включать меры по восстановлению лесов, облесению, лесовосстановлению, а также сокращению деградации морских и пресных водных экосистем. При осуществлении мер по предотвращению или смягчению негативного воздействия на биоразнообразие предприятиям следует руководствоваться иерархией действий. В первую очередь они должны стремиться избежать ущерба биоразнообразию. В случае невозможности избежать ущерба, необходимо сократить или минимизировать его воздействие. Компенсация и восстановление следует рассматривать как крайнюю меру для компенсации негативных воздействий, которые невозможно избежать.

81. Негативное воздействие на окружающую среду, особенно в контексте биоразнообразия и деградации земель, морской и пресной воды, может быть связано с ответственным управлением собственности на землю, леса и рыболовства. Как отмечается в Добровольных руководящих принципах ответственного управления и пользования земельными, лесными и рыбными ресурсами в контексте национальной продовольственной безопасности (далее - ДРПРВ), ответственное управление и пользование земельными, лесными и рыбными ресурсами может играть определенную роль в поддержке устойчивого использования окружающей среды. В этом контексте ДРПРВ призывают к инвестициям, которые не наносят вреда и защищают от лишения законных владельцев прав собственности и ущерба окружающей среде.

82. *Руководящие принципы* также призывают предприятия стремиться к повышению экологических стандартов во всех областях своей деятельности, даже если это не является формальным требованием в странах, где они действуют. В этом контексте предприятия должны учитывать свои социальные и экономические последствия для развивающихся стран.

83. Например, многонациональные предприятия часто обладают доступом к существующим и инновационным технологиям или операционным процедурам, которые, могут значительно улучшить экологические показатели в целом. В своих отраслях многонациональные предприятия часто являются лидерами, поэтому важно учитывать

потенциальный «демонстративный эффект» для других предприятий. Обеспечение того, чтобы окружающая среда стран, где действуют многонациональные предприятия, также извлекала выгоду из доступных и инновационных технологий и практик, является важным способом поддержки международной инвестиционной активности в целом.

84. Предприятиям отводиться важная роль в подготовке и обучении своих сотрудников и других заинтересованных сторон в области экологического менеджмента. Рекомендуется выполнять данную обязанность как можно шире, особенно в сферах, здоровья и безопасности людей. Предприятиям также следует четко и доступно передавать свою экологическую политику, требования и стандарты своим деловым партнерам.

85. Предприятиям следует соблюдать стандарты защиты животных, соответствующие Наземному кодексу Всемирной организации по охране здоровья животных. Для достижения благополучия животных необходимо обеспечивать их здоровье, комфортность, качественное питание, безопасность от неприятных состояний, таких как боль, страх и дистресс, а также обеспечивать возможность проявления важного для них поведения, влияющего на физическое и психическое состояние. Это требует профилактики заболеваний, адекватного ветеринарного обслуживания, обеспечения убежища, адекватного содержания и питания, создания стимулирующей и безопасной среды, гуманного обращения и убоя. Кроме того, предприятиям следует придерживаться рекомендаций по перевозке живых животных, разработанных соответствующими международными организациями.

VII. Борьба со взяточничеством и другими формами коррупции

Негативное воздействие на вопросы, охватываемые *Руководящими принципами*, зачастую обусловлено коррупцией. Поэтому внедрение предприятием эффективных антикоррупционных мер играет важную роль в предотвращении других негативных воздействий, охватываемых этими принципами. Предприятия не должны допускать актов взяточничества или других форм коррупции.

В частности, предприятиям следует:

1. Не совершать никаких коррупционных действий, включая предложение, обещание или предоставление каких-либо неправомерных денежных или иных преимуществ государственным должностным лицам или сотрудникам физических или юридических лиц, с которыми предприятие имеет деловые отношения, а также их родственникам или ассоциированным лицам. Также предприятиям не разрешается запрашивать, соглашаться или получать необоснованные денежные или иные преимущества от государственных должностных лиц, сотрудников физических или юридических лиц, с которыми предприятие поддерживает деловые отношения. Предприятиям не следует привлекать третьих лиц или иных посредников (включая, агентов, консультантов, представителей, дистрибьюторов, консорциумы, подрядчиков и поставщиков, а также партнеров по совместным предприятиям) для предоставления неправомерных денежных или иных преимуществ государственным должностным лицам, сотрудникам физических или юридических лиц, с которыми предприятие имеет деловые отношения, а также их родственникам или ассоциированным лицам.
2. Разработать и принять надлежащие программы или меры внутреннего контроля, этики и комплаенса для предупреждения, выявления и пресечения взяточничества и других форм коррупции. Эти программы должны быть разработаны на основе оценки рисков, учитывая индивидуальные обстоятельства предприятия, включая факторы риска, связанные со взяточничеством и другими формами коррупции. Среди этих факторов могут быть учтены географическое положение и промышленный сектор деятельности, особенности нормативной среды, типы деловых взаимоотношений, операции с иностранными государствами и использование третьих сторон. Программы или меры внутреннего контроля, этики и комплаенса должны включать систему финансовых и бухгалтерских процедур, в

том числе систему внутреннего контроля, разработанную разумно для обеспечения ведения достоверных и точных книг, реестров конфликтов интересов, записей и счетов. Это необходимо для предотвращения возможного использования этих документов с целью участия в взяточничестве или других коррупционных деяниях, а также для их предотвращения и скрывания. Индивидуальные обстоятельства и риски должны регулярно отслеживаться и, при необходимости, переоцениваться для определения распределения ресурсов, выделяемых на обеспечение соответствия, а также для обеспечения адаптации и повышения эффективности программы или мер внутреннего контроля, этики и комплаенса. Эти меры направлены на снижение риска вовлечения предприятий во взяточничество или другие формы коррупции. Такие программы также должны включать проведение должной осмотрительности с учетом рисков, как описано в Главе II.

3. Запрещать или не допускать использование небольших поощрительных платежей в рамках внутреннего контроля предприятия. Это является важным аспектом программы или мер по соблюдению этики и комплаенса. Такие платежи часто считаются незаконными в большинстве стран и могут являться формой коррупционных деяний. В случае совершения таких платежей точно отражать их в бухгалтерских и финансовых документах.
4. Обеспечить проведение надлежащим образом документированную должную осмотрительность при приеме на работу, принимая во внимание особые риски, связанные со взяточничеством и другими формами коррупции, а также надлежащий и регулярный надзор за агентами, гарантировать, что их вознаграждение соответствует законным услугам. В соответствующих случаях следует вести актуальный список агентов, сотрудничающих с государственными органами и государственными предприятиями. Этот список должен быть доступен компетентным органам в соответствии с требованиями по публичному раскрытию информации. Предприятиям следует предпринимать меры, чтобы их агенты не злоупотребляли своим положением и соблюдали профессиональные стандарты при взаимодействии с государственными должностными лицами.
5. Повышать прозрачность своей деятельности в борьбе со взяточничеством и другими формами коррупции и способствовать формированию культуры честности и неподкупности. Такие меры могут включать: *i)* поддержку и явную приверженность программам внутреннего контроля, этики и соблюдения со стороны совета директоров или аналогичного управляющего органа и высшего руководства, что должно быть четко видимым; *ii)* разработку и публикацию корпоративной политики, ясно запрещающей взяточничество и другие формы коррупции, которая легко доступна для всех сотрудников и соответствующих сторон, включая иностранные дочерние компании, агентов и посредников; и *iii)* раскрытие информации о системах управления, программах внутреннего контроля, этики и комплаенса или мерах, предпринятых предприятиями для выполнения этих обязательств. Предприятиям также следует активно взаимодействовать с общественностью, чтобы повысить её осведомленность о борьбе со взяточничеством и другими формами коррупции, а также способствовать укреплению сотрудничества с ней. Предприятиям рекомендуется открыто раскрывать информацию о любых неправомерных действиях, связанных с взяточничеством и другими формами коррупции, с соблюдением национальных законов и требований. Также важно сообщать о мерах,

принятых для рассмотрения подозрений в взяточничестве и коррупции. Эти меры могут включать процессы выявления, расследования и докладывания о неправомерных действиях, а также активное сотрудничество с правоохранительными органами.

6. Содействовать повышению осведомленности и соблюдению политики предприятия и внутреннего контроля, программ или мер этики и комплаенса, направленных против взяточничества и других форм коррупции среди сотрудников и физических или юридических лиц, связанных деловыми отношениями, путем надлежащего распространения такой политики, программ или мер. Важно также проводить обучающие программы и регулярные дисциплинарные процедуры, учитывая языковые, культурные и технические особенности.
7. Не допускать незаконных взносов в пользу кандидатов на государственные должности, политических партий или других организаций, связанных с политическими партиями или кандидатами. Политические взносы должны строго соответствовать национальному законодательству, включая требования по публичному раскрытию информации, и должны быть одобрены высшим руководством предприятия. Это также включает в себя запрет на обязательное требование от сотрудников поддерживать политических кандидатов или политические организации.

Комментарии к Главе VII: «Борьба со взяточничеством и другими формами коррупции»

86 Термины «взяточничество» и «другие формы коррупции» следует толковать в соответствии с приведенными ниже документами. Термин «коррупция» охватывает подкуп государственных должностных лиц или сотрудников физических или юридических лиц, связанных деловыми отношениями. Он также может включать в себя злоупотребление влиянием, растрату и необоснованное использование спонсорской помощи и благотворительных пожертвований. Предприятиям не следует, например, прямо или косвенно предлагать, обещать, давать или требовать взятку или другое неправомерное преимущество для получения, или сохранения бизнеса или другого неправомерного преимущества. Предприятиям также следует противодействовать получению взяток и вымогательству. Хотя конфликт интересов сам по себе не является коррупцией, все более признается, что конфликты между частными интересами и публичными обязанностями государственных должностных лиц, если они не регулируются должным образом, могут потенциально привести к коррупции. *Конвенция по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок* [[OECD/LEGAL/0293](#)] (*Конвенция ОЭСР против взяточничества*) вступила в силу 15 февраля 1999 года. *Конвенция ОЭСР против взяточничества*, наряду с *Рекомендацией по дальнейшему противодействию подкупу иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок* [[OECD/LEGAL/0378](#)] (*Рекомендация по борьбе со взяточничеством*), *Рекомендация по налоговым мерам для дальнейшего противодействия подкупу иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок* [[OECD/LEGAL/0371](#)], *Рекомендация по борьбе со взяточничеством и официально поддерживаемыми экспортными кредитами* [[OECD/LEGAL/0447](#)] и *Рекомендация для участников сотрудничества в целях*

развития по управлению рисками коррупции [[OECD/LEGAL/0431](#)], являются основными инструментами ОЭСР, которые направлены на решение проблемы предложения иностранного взяточничества. В совокупности данные инструменты направлены на устранение «предложения» взяток иностранным государственным должностным лицам, при этом каждая страна несет ответственность за деятельность своих предприятий и за то, что происходит в пределах ее юрисдикции⁵. Была разработана программа тщательного и систематического мониторинга выполнения странами *Конвенции ОЭСР против взяточничества и связанных с ней документов*, с целью способствовать их полному исполнению. Другие формы коррупции и риски, угрожающие честности и неподкупности также рассматриваются в *Рекомендации о честности в обществе* [[OECD/LEGAL/0435](#)]; *Рекомендации о принципах прозрачности и честности в лоббировании* [[OECD/LEGAL/0379](#)]; *Рекомендации о руководящих принципах ОЭСР по управлению конфликтом интересов на государственной службе* [[OECD/LEGAL/0316](#)] и *Рекомендация о руководящих принципах по борьбе с коррупцией и честности на государственных предприятиях* [[OECD/LEGAL/0451](#)].

87 Коррупция оказывает вредное влияние на демократические институты и корпоративное управление. Она препятствует инвестициям и искажает условия международной конкуренции. Помимо экономических последствий, коррупция может иметь серьезные последствия, такие как подрыв глобальной стабильности, нарушение экологических стандартов и трудовых прав, а также предоставление некачественных товаров. Отвлечение денежных средств в результате коррупционных действий серьезно подрывает усилия граждан достичь более высокого уровня экономического, социального и экологического благополучия. Коррупция негативно влияет на маргинализированные или уязвимые группы населения и может усиливать гендерное неравенство. Предприятия должны активно противодействовать такой практике, учитывая различные формы структурной дискриминации, связанные с этнической принадлежностью, расой, полом, сексуальной ориентацией и другими факторами, при разработке программ контроля, этики и комплаенса.

88 Добросовестность, честность и прозрачность как в государственной, так и в частной сферах являются ключевыми понятиями в борьбе со взяточничеством и другими формами коррупции. Деловое сообщество, неправительственные организации, правительства и межгосударственные организации должны сотрудничать для усиления общественной поддержки антикоррупционных мер и повышения прозрачности и общественной осведомленности о проблемах коррупции и взяточничества. Принятие надлежащей практики корпоративного управления также является важным элементом формирования

⁵ В Конвенции ОЭСР против взяточничества преступление подкупа иностранных должностных лиц определяется как «...предложение, обещание или предоставление любого неправомерного денежного или иного преимущества, прямо или через посредников, иностранному государственному должностному лицу, для этого должностного лица или для третьей стороны, с тем чтобы это должностное лицо действовало или воздерживалось от действий в связи с исполнением официальных обязанностей, с целью получения или сохранения бизнеса или другого неправомерного преимущества при ведении международного бизнеса». В комментариях к Конвенции ОЭСР против взяточничества (пункт 9) разъясняется, что «небольшие платежи за упрощение формальностей» не являются платежами «за получение или удержание коммерческого или иного неправомерного преимущества» в смысле пункта 1 и, следовательно, не являются преступлением. Такие платежи, которые в некоторых странах производятся для стимулирования государственных должностных лиц выполнять свои функции, например, выдавать лицензии или разрешения, обычно являются незаконными в соответствующей иностранной стране. Другие страны могут и должны стремиться искоренить данное пагубное явление, используя такие средства, как оказание поддержки программам должного управления. Рекомендация по борьбе со взяточничеством (Раздел XIV.i) рекомендует правительствам «периодически пересматривать свою политику и подход к небольшим платежам за упрощение формальностей в целях эффективной борьбы с этим явлением».

культуры этики на предприятиях.

89 *Рекомендация по борьбе со взяточничеством*, в частности, рекомендует правительствам поощрять свои предприятия к разработке и принятию надлежащих программ или мер внутреннего контроля, этики и комплаенса в целях предотвращения и выявления случаев иностранного взяточничества, принимая во внимание *Руководство по надлежащей практике внутреннего контроля, этики и комплаенса* (Приложения II к *Рекомендации по борьбе со взяточничеством*). *Руководство по надлежащей практике внутреннего контроля, этики и комплаенса* предназначено для предприятий, включая государственные, коммерческие организации и профессиональные ассоциации. Оно содержит примеры лучших практик по обеспечению эффективности их программ внутреннего контроля, этики и комплаенса, а также мер по предотвращению и выявлению подкупа иностранных должностных лиц. Важными элементами являются также меры защиты для лиц, сообщающих о фактах взяточничества. Это Руководство является гибким и предназначено для адаптации предприятиями, особенно малыми и средними предприятиями, в зависимости от их индивидуальных обстоятельств. Это включает размер, тип, правовую структуру, географический и промышленный секторы деятельности, а также юрисдикционные и другие ключевые правовые принципы, в соответствии с которыми они осуществляют свою деятельность. Кроме того, для целей настоящих *Руководящих принципов* программы внутреннего контроля, этики и комплаенса, а также мер, связанных с коррупцией, должны включать проведение должной осмотрительности с учетом рисков в соответствии с рекомендациями, изложенными в Главе II.

90. Коллективные действия и конструктивное взаимодействие с местными и международными организациями гражданского общества, бизнеса, профессиональных ассоциаций также могут значительно способствовать разработке и внедрению эффективной антикоррупционной политики предприятия. Это также помогает снижать коррупционные риски, с которыми предприятие может не справиться самостоятельно.

91. Конвенция ООН против коррупции (далее - КПК ООН), вступившая в силу 14 декабря 2005 года, устанавливает широкий спектр стандартов, мер и правил для борьбы с коррупцией. Согласно КПК ООН государства-участники должны запретить своим должностным лицам получать взятки, а своим предприятиям – давать взятки государственным должностным лицам, а также иностранным государственным должностным лицам и должностным лицам публичных международных организаций. Кроме того государства должны рассмотреть возможность запрета взяточничества между частными лицами. КПК ООН и *Конвенция ОЭСР против взяточничества* взаимно дополняют и поддерживают друг друга.

92. Для решения проблемы спроса на взятки важными элементами являются эффективные методы управления, направленные на предотвращение стимулов, побуждающих предприятия к даче взяток. Правительства, как страны базирования, так и принимающей страны, должны оказывать помощь предприятиям, сталкивающимся с вымогательством взяток или другими формами коррупции, повышать осведомленность и проводить обучение соответствующих государственных должностных лиц, рассматривать возможность поощрения инициатив коллективных действий с участием представителей частного и государственного секторов, а также организаций гражданского общества и, при необходимости, предпринимать скоординированные действия по борьбе с вымогательством и получением взяток. В *Руководстве по надлежащей практике*

внутреннего контроля, этики и комплаенса в отношении конкретных статей *Конвенции*, содержащемся в Приложении II к *Рекомендации по борьбе со взяточничеством*, указано, что *Конвенция ОЭСР против взяточничества* должна применяться таким образом, чтобы не предусматривать защиту или исключение, в случае вымогательства взятки иностранным государственным должностным лицом. Кроме того, КПК ООН требует, чтобы вымогательство взятки национальными государственным должностными лицами было криминализовано на уровне национального законодательства.

VIII. Интересы потребителей

При работе с потребителями предприятиям следует действовать в соответствии с принципами добросовестного ведения бизнеса, маркетинга и рекламы, а также предпринимать разумные меры для обеспечения качества и надежности предоставляемых ими товаров и услуг. В частности, предприятиям следует:

1. Обеспечивать, чтобы предоставляемые товары и услуги соответствовали всем согласованным или требуемым стандартам законодательства по охране здоровья и безопасности потребителей, включая стандарты, касающиеся предупреждения о рисках для здоровья и информации о безопасности, и не представляли необоснованного риска для здоровья или безопасности потребителей при правильном использовании или неправильном использовании.
2. Предоставлять точную, проверяемую и понятную информацию, достаточную для принятия потребителями обоснованных решений. Это включает информацию о ценах, а также, при необходимости о содержании, безопасном использовании, экологических характеристиках, обслуживании, хранении и утилизации товаров и услуг. Кроме того необходимо предоставлять соответствующие сведения об электронной торговле, включая вопросы конфиденциальности, а также информацию о доступных вариантах разрешения споров и возмещения ущерба. Информация должна быть представлена в понятной и легкодоступной форме с использованием простого языка, а также с учетом требований доступности для потребителей с ограниченными возможностями. По мере возможности, информация должна предоставляться таким образом, чтобы облегчить потребителям возможность сравнивать товары.
3. Предоставлять потребителям доступ к справедливым, простым в использовании, своевременным и эффективным внесудебным механизмам разрешения споров и возмещения ущерба без лишних затрат или бремени.
4. Не делать заявлений или бездействий, а также не участвовать в любых других действиях, которые являются обманчивыми, вводящими в заблуждение, мошенническими, недобросовестными или иным образом подрывающими выбор потребителя, наносящими вред потребителям или конкуренции.
5. Поддерживать усилия, направленные на просвещение потребителей в областях, связанных с их предпринимательской деятельностью, с целью, в частности: *i)* повышения способности потребителей принимать обоснованные решения относительно сложных товаров, услуг и рынков, *ii)* улучшения понимания экономических, экологических и социальных последствий своих решений и *iii)* поддержки устойчивого потребления.
6. Обеспечивать защиту конфиденциальности потребителей, гарантировать, что практика предприятий, связанная со сбором и использованием данных

потребителей, является законной, прозрачной и справедливой, предоставлять потребителям возможность участия и выбора и принимать все разумные меры для обеспечения безопасности персональных данных, которые они собирают, хранят, обрабатывают или распространяют.

7. В полной мере сотрудничать с государственными органами с целью предотвращения и борьбы с неправомерными или вводящими в заблуждение маркетинговыми практиками (включая вводящую в заблуждение рекламу и коммерческое мошенничество), а также уменьшать или предотвращать серьезные угрозы здоровью и безопасности населения или окружающей среды, возникающие в результате потребления, использования или утилизации своих товаров и услуг.
8. Применяя вышеуказанные принципы, учитывать *i)* потребности потребителей, особенно тех, кто может испытывать уязвимость или находиться в неблагоприятном положении, и *ii)* основные проблемы, которые электронная торговля может создавать для потребителей.

Комментарии к Главе VIII: «Интересы потребителей»

93. Глава *Руководящих принципов*, посвященная интересам потребителей, основана на работе Комитета ОЭСР по потребительской политике и Комитета по финансовым рынкам, соответствующих стандартах ОЭСР в области защиты прав потребителей, а также на работе иных организаций, включая Международную торговую палату, Международную организацию по стандартизации и ООН, Программу ООН по окружающей среде (т.е. Руководящие принципы ООН по потребительской политике) и соответствующие документы, включая Кодекс рекламных и маркетинговых коммуникаций для глобальной рекламы и ответственного маркетинга Международной торговой палаты.

94. В главе указывается, что удовлетворение потребителей и связанные с этими интересами являются фундаментальной основой успешного функционирования предприятий. В ней также отмечается, что рынки потребительских товаров и услуг со временем претерпели серьезные изменения. Реформа системы регулирования, более открытые глобальные рынки, развитие новых технологий, которые преобразили цифровые и финансовые услуги, а также рост потребительских услуг стали ключевыми факторами изменений, предоставив потребителям большой выбор и другие преимущества, благодаря более открытой конкуренции. В то же время скорость изменений и усложнение многих рынков затрудняют возможности потребителей сравнивать и оценивать товары и услуги. Со временем также изменились демографические характеристики потребителей: дети становятся все более значимой силой на рынке, а количество пожилых людей растет. Несмотря на то что потребители в целом стали более образованными, многим по-прежнему не хватает математических навыков и грамотности, необходимых для современного сложного и информационно насыщенного рынка. Кроме того, все больше потребителей проявляют интерес к положению и деятельности предприятий по широкому спектру экономических, социальных и экологических вопросов, что учитывается ими при выборе товаров и услуг.

95. Вводная часть призывает предприятия применять добросовестные методы ведения бизнеса, маркетинга и рекламы и обеспечивать качество и надежность предоставляемой ими продукции. Отмечается, что данные принципы применимы как к товарам, так и к

услугам.

96. В пункте 1 подчеркивается важность соблюдения предприятиями требуемых стандартов охраны здоровья и безопасности, а также важность предоставления потребителям достаточной информации о здоровье и безопасности их продукции.

97. Пункт 2 касается вопросов раскрытия информации. Он призывает предприятия предоставлять информацию, достаточную для принятия потребителями обоснованных решений. Способ предоставления информации в онлайн-пространстве должен быть адаптирован к средствам доступа потребителя. Это может включать информацию о финансовых рисках, связанных с продукцией, где это целесообразно. Кроме того, в некоторых случаях предприятия по закону обязаны предоставлять информацию таким образом, чтобы потребители могли проводить прямое сравнение товаров и услуг (например, цены за единицу продукции). В отсутствие прямого законодательства предприятиям рекомендуется представлять информацию при работе с потребителями таким образом, чтобы облегчить процесс сравнения товаров и услуг и позволить потребителям легко определять общую стоимость продукта. Следует отметить, что то, что считается «достаточным», может измениться со временем, и предприятиям следует реагировать на данные изменения. Любые утверждения о продукции, экологических или социальных аспектах, выдвигаемые предприятиями, должны быть обоснованы на достаточными доказательствами и, при необходимости, проходить соответствующие испытания и проверки. Утверждения могут относиться как к способу производства товара или услуги, так и к характеристикам самого товара или услуги. Учитывая растущий интерес потребителей к экологическим и социальным вопросам и устойчивому потреблению, при необходимости следует предоставлять информацию об экологических или социальных характеристиках товаров и услуг. Это может включать информацию об энергоэффективности и степени перерабатываемости товаров, долговечности и ремонтпригодности продуктов, характеристиках устойчивости финансовых продуктов и услуг или, например, в случае с пищевыми продуктами - информацию о методах ведения сельского хозяйства или питательных свойствах.

98. Потребители все чаще учитывают деловую этику при принятии решения о покупке. Поэтому предприятиям рекомендуется предоставлять информацию об инициативах, предпринятых ими для учета социальных и экологических проблем в своей деятельности, а также для оказания иной поддержки устойчивому потреблению. В этом отношении актуальна Глава III *Руководящих принципов «Раскрытие информации»*. Поэтому предприятиям рекомендуется доводить до сведения общественности заявления о ценностях или заявления о ведении предпринимательской деятельности, включая информацию о социальной, этической и экологической политике предприятия и других кодексах поведения, к которым присоединяется предприятие. Предприятиям рекомендуется предоставлять эту информацию доступным языком и обеспечивать точность любых заявлений, касающихся экологических или социальных показателей. Будет приветствоваться увеличение числа предприятий, представляющих отчетность в данных областях и предоставляющих целевую информацию потребителям.

99. Пункт 3 отражает формулировку, используемую в *Рекомендации по разрешению споров с потребителями и возмещению ущерба [OECD/LEGAL/0356]*. Рекомендация устанавливает рамки для разработки эффективных подходов к рассмотрению жалоб потребителей, включая ряд мер, которые может предпринять отрасль в этом отношении.

Отмечается, что механизмы, созданные многими предприятиями для разрешения потребительских споров, способствуют повышению доверия и удовлетворенности потребителей. Такие механизмы могут обеспечить более практичные решения по жалобам, чем судебные иски, которые могут быть затратными с точки зрения финансовых средств и времени и сложными для всех вовлеченных сторон. Однако для обеспечения эффективности таких внесудебных механизмов потребители должны быть осведомлены об их существовании, и полезно предоставить рекомендации о том, как подавать жалобы, особенно в случаях, когда претензии касаются трансграничных или многоаспектных операций.

100. Пункт 4 касается обманной, вводящей в заблуждение, мошеннической и другой недобросовестной коммерческой практики. Такая практика может привести к искажению рынков, нанося ущерб как потребителям, так и ответственным предприятиям, и ее следует избегать.

101. Пункт 5 касается важности образования потребителей, особенно в контексте растущей сложности многих рынков и продуктов. Правительства, организации потребителей и многие предприятия осознали, что это общая ответственность, и они могут сыграть важную роль в этом процессе. Трудности, с которыми сталкиваются потребители при оценке сложных продуктов в финансовой и других областях, подчеркивают важность совместной работы заинтересованных сторон в развитии образовательных программ, направленных на улучшение процесса принятия решений потребителями.

102. Пункт 6 касается персональных данных. Растущие объемы сбора и использования персональных данных предприятиями могут представлять большую опасность для конфиденциальности потребителей и их благополучия. Поэтому защита персональных данных потребителей, включая безопасность данных, имеет большое значение.

103. В пункте 7 подчеркивается важность сотрудничества предприятий с государственными органами для более эффективного предупреждения и борьбы с вводящей в заблуждение маркетинговой практикой. Сотрудничество также призвано уменьшить или предотвратить риски для здоровья и безопасности населения, а также для окружающей среды. Это включает риски, связанные с утилизацией товаров, а также с их потреблением и использованием. Это подчеркивает признание важности управления и оценки рисков безопасности продукции на всех этапах её жизненного цикла, включая разработку, производство, реализацию, использование и утилизацию.

104. Пункт 8 призывает предприятия принимать во внимание положения уязвимых и находящихся в невыгодном положении потребителей при продвижении товаров и услуг на рынке. Под уязвимыми или находящимися в невыгодном положении потребителями понимаются отдельные потребители или категории потребителей, которые из-за личных особенностей или обстоятельств, таких как возраст, умственные или физические способности, уровень образования, доход, язык или удаленное местоположение, могут столкнуться с особыми трудностями при взаимодействии на современных, информационно насыщенных и глобализированных рынках. В данном пункте также подчеркивается растущее значение мобильной и других форм электронной торговли на глобальных рынках. Преимущества, получаемые от такой торговли, значительны и непрерывно возрастают. Но существуют также риски причинения вреда потребителям. Правительства вложили значительные усилия в изучение способов обеспечения прозрачной и эффективной защиты потребителей, которая не уступает защите, обеспечиваемой в более

традиционных формах торговли, особенно в контексте электронной торговли. Поэтому важно, чтобы предприятия принимали меры по снижению рисков, связанных с электронной торговлей, чтобы уровень защиты потребителей не был ниже, чем в традиционных формах торговли.

IX. Наука, технологии и инновации

Научные исследования и технологические инновации способствуют повышению производительности труда во всех секторах, а также способности предприятий проявлять должную осмотрительность и вносить вклад в устойчивое развитие. Предприятиям следует, по мере необходимости, вносить вклад в развитие местного и национального инновационного потенциала. В процессах разработки, финансирования, продажи, лицензирования, торговли и использования технологий, включая сбор и использование данных, а также научные исследования и инновации, предприятиям следует соблюдать *Руководящие принципы* и соответствовать применимым национальным законам и требованиям, включая обязательства по конфиденциальности, защите данных и соблюдению правил экспортного контроля. В частности, предприятиям следует:

1. Проводить должную осмотрительность с учетом рисков, как описано в Главе II, в отношении фактических и потенциальных негативных воздействий, связанных с наукой, технологией и инновациями.
2. Внедрять практики, позволяющей осуществлять добровольную, безопасную, надежную и эффективную передачу технологий и ноу-хау на взаимно согласованных условиях, а также расширять доступ к данным и обмен ими в целях содействия научным открытиям и инновациям, учитывать защиту прав интеллектуальной собственности, обязательства по конфиденциальности, неприкосновенности частной жизни, защиту персональных данных, экспортный контроль и принципы недопущения дискриминации, где это целесообразно для деятельности предприятия.
3. При необходимости осуществлять деятельность по развитию науки и технологий в принимающих странах для удовлетворения потребностей местного рынка, а также привлекать персонал принимающих стран к деятельности по развитию науки и технологий, поощрять и поддерживать их обучение, принимая во внимание принцип добросовестности, безопасности и коммерческие потребности.
4. При выдаче лицензий на использование прав интеллектуальной собственности или при иной добровольной передаче технологий действовать на взаимно согласованных условиях с соответствующими гарантиями, направленными на предотвращение и смягчение негативных воздействий, что должно способствовать долгосрочным перспективам устойчивого развития принимающей страны и соблюдать правила экспортного контроля.
5. Если это соответствует коммерческим задачам, развивать связи с местными высшими учебными заведениями, государственными исследовательскими институтами и участвовать в совместных исследовательских проектах с местными производителями или отраслевыми ассоциациями, включая малые и средние предприятия и общественные организации. При этом необходимо учитывать эффективное управление рисками, этические соображения, национальную безопасность, применимое законодательство и интересы заинтересованных

сторон. Важно признавать ценность открытой науки, уважать гарантии сохранения академической свободы, а также научной автономии.

6. При сборе, обмене и использовании данных повышать прозрачность механизмов доступа к данным и обмена ими. Также необходимо поощрять внедрение на протяжении всего цикла создания ценности данных методов ответственного управления данными, соответствующих стандартам и обязательствам, признанным и принятым государствами, присоединившимися к *Руководящим принципам*, включая кодексы поведения, этические принципы, правила, касающиеся манипулирования и принуждения потребителей, а также нормы конфиденциальности и защиты данных.
7. Предприятиям следует поддерживать совместные усилия на соответствующих форумах для содействия созданию открытого, свободного, глобального, функционально совместимого, надежного, доступного, недорогого, безопасного и устойчивого Интернета. Это включает соблюдение свободы выражения мнений, права на мирные собрания и ассоциации в Интернете, соответствуя вопросам, охватываемым *Руководящими принципами*.

Комментарии к Главе IX: «Наука, технология и инновации»

105. Разработка, лицензирование, продажа, торговля и использование технологий оказывают глубокое влияние на вопросы, охватываемые *Руководящими принципами*, включая устойчивое развитие, права человека, участие в экономической деятельности, качество демократии, социальную сплоченность, климатические изменения, глобальный ландшафт бизнеса и трудовых ресурсов, а также динамику рынка. Научные исследования и технологические инновации способствуют повышению производительности во всех секторах и способствуют способности предприятий проявлять должную осмотрительность и вносить вклад в устойчивое развитие. Однако они могут также быть связаны с проблемами и негативными воздействиями.

106. Учитывая эволюционный характер данной темы и тот факт, что она затрагивает многие вопросы, сфера охвата данной Главы должна быть широкой и всеобъемлющей для обеспечения постоянной актуальности в отношении рисков, связанных с будущим развитием науки, техники и инноваций.

107. В условиях глобализации и экономики, основанной на знаниях, доступ к технологиям, данным и ноу-хау и имеет важнейшее значение для повышения эффективности предприятий. Наличие такого доступа является важным инструментом для реализации общеэкономических эффектов технического прогресса, включая рост производительности и создание рабочих мест, в контексте устойчивого развития⁶. Многонациональные предприятия являются важным каналом трансграничной передачи технологий. Они могут способствовать укреплению национального инновационного потенциала принимающих стран, генерируя, распространяя и даже создавая условия для

⁶ Пункт 7 не рассматривает позиции государств по вопросам электронной торговли в рамках Всемирной торговой организации (ВТО). Его цель не состоит в игнорировании других важных интересов государственной политики, связанных с использованием Интернета, которые также требуют учета. В этом контексте некоторые страны отсылаются к Тунисской программе по информационному обществу 2005 года.

использования новых технологий отечественными предприятиями и учреждениями. Научно-исследовательская деятельность многонациональных предприятий и инвестиции в новые технологии, если они хорошо связаны с национальной инновационной системой, могут способствовать экономическому и социальному прогрессу в принимающих странах. В свою очередь, развитие динамичной инновационной системы в принимающей стране расширяет коммерческие возможности для многонациональных предприятий.

108. Таким образом, Глава направлена на содействие распространению многонациональными предприятиями результатов научно-исследовательской деятельности в странах, где они осуществляют свою деятельность, способствуя тем самым укреплению инновационного потенциала принимающих стран в пределах, обусловленных экономической целесообразностью, соображениями конкурентоспособности и соблюдением обязательств в отношении конфиденциальности, защиты данных, безопасности, защиты интеллектуальной собственности и конфиденциальности. В этой связи содействие распространению технологий может включать коммерциализацию продуктов и услуг, в которых используются новые технологии, лицензирование технологических инноваций, наем и обучение научно-технического персонала и развитие совместных предприятий в области исследований и разработок. При продаже или лицензировании технологий необходимо не только согласовывать условия переговоров, но и учитывать долгосрочное воздействие технологий на развитие, окружающую среду и общество. В своей деятельности многонациональные предприятия могут создавать и совершенствовать инновационный потенциал своих международных дочерних предприятий, субподрядчиков и других организаций, с которыми они поддерживают деловые отношения. Кроме того, многонациональные предприятия могут уделять внимание начимости местной научно-технической инфраструктуры, включая как физическую, так и институциональную составляющие. В этой связи многонациональные предприятия могут внести полезный вклад в разработку правительствами принимающих стран политических рамок, способствующих развитию динамичных инновационных систем.

109. Под «наукой» понимается проведение исследований и изысканий. Термин «технологии» охватывает цифровые и нецифровые технологии, цифровые услуги, а также цифровые экосистемы, которые способствуют их разработке и использованию. Под «инновациями» понимается процесс разработки нового или усовершенствование продукта, услуги или процесса с целью его предоставления потенциальным пользователям или внедрения в эксплуатацию на предприятии.

110. Термин «данные» здесь, как и в соответствующих рекомендациях ОЭСР, означает записанную информацию в структурированных или неструктурированных форматах, включая текст, изображения, звук и видео. Инновации, основанные на данных, и наука, требующая больших объемов данных, открывает огромные перспективы для решения общественных проблем. Инициативы в области открытой науки и доступа к данным оказывают значительное влияние на воспроизводимость научных результатов, распространение знаний в обществе, междисциплинарное сотрудничество, эффективное использование ресурсов, повышение производительности и конкурентоспособность. Трансграничные потоки данных имеют решающее значение для поддержки международной торговли, обмена информацией и знаниями в целях преодоления цифрового разрыва и устойчивого развития. Пункт 2 подтверждает указанные преимущества, но также признает риски кражи, безответственного обмена и использования

данных, которые могут подрывать неприкосновенность частной жизни и создать потенциальные угрозы для национальной безопасности. Предприятиям в экосистеме данных, включая владельцев данных, производителей данных и посредников данных, как они определены в *Рекомендации по расширению доступа к данным и их обмену* [[OECD/LEGAL/0463](#)], рекомендуется ознакомиться с рекомендациями по ответственному доступу к данным, их обмену и использованию, указанными в данной Рекомендации. Эти рекомендации направлены на обеспечение реализации мер по управлению рисками на протяжении всего цикла создания стоимости данных, включая необходимые меры для защиты конфиденциальности, целостности, безопасности и доступности данных. Особое внимание уделяется управлению биологическими данными, такими как ДНК, также процессу раскрытия данных правоохранительным и другим государственным органам.

111. В пункте 4 отмечается, что ожидания, возлагаемые на предприятия должны быть пропорциональными, чтобы избежать непредвиденных последствий. Предприятиям также следует контролировать ситуации, когда определенные лица могут стремиться использовать передачу технологий в незаконных целях или для непропорционального использования гражданских технологий.

112. В соответствии с Главой II, характер и объем должной осмотрительности в отношении негативных воздействий, связанных с наукой, технологиями и инновациями, будут зависеть конкретных обстоятельств ситуации и предполагают установление приоритетов на основе рисков. При этом также необходимо учитывать прогнозируемые обстоятельства, связанные с использованием продукта или услуги в соответствии с их предназначением, а также условия, при которых разумно можно ожидать неправильного или ненадлежащего использования, что может повлечь за собой неблагоприятные последствия.

113. Предприятиям, занимающимся разработкой новых технологий или новых применений существующих инструментов, следует активно предвидеть и, при необходимости, решать этические, правовые, трудовые, социальные и экологические проблемы, связанные с такими нововведениями. Они должны поощрять ответственные инновации и участвовать в диалоге и обмене информацией с местными регулирующими органами и представителями работников. В дополнение к рекомендациям *Руководящих принципов* и в качестве поддержки при их выполнении предприятиям рекомендуется учитывать имеющиеся рекомендации по инновационному процессу, включая соответствующие стандарты ОЭСР в области искусственного интеллекта и нейротехнологий, в том числе *Рекомендацию по искусственному интеллекту* [[OECD/LEGAL/0449](#)] и *Рекомендацию по ответственным инновациям в области нейротехнологий* [[OECD/LEGAL/0457](#)].

114. Цифровая безопасность - это общая ответственность всех заинтересованных сторон, включая предприятия, потребителей и правительств. Инциденты, связанные с цифровой безопасностью, такие как несанкционированный доступ к системам или программному обеспечению, взлом учетных записей, потеря или кража данных или вмешательство в ИТ-ресурсы, могут причинить ущерб предприятиям, правительствам и частным лицам. Эти события могут нарушить доступность, целостность и/или конфиденциальность их данных, информационных систем и сетей. Предприятиям следует осуществлять управление рисками цифровой безопасности в соответствии с другими главами *Руководящих принципов*. Принципы конфиденциальности, использование

надежного шифрования, протоколов управления разрешениями и доступом, а также другие передовые методы могут снизить угрозы и смягчить ущерб. Предприятиям также следует принимать во внимание соответствующие стандарты ОЭСР в области данных.

115. Во всех видах деятельности, касающихся участия детей и молодежи в цифровой среде или взаимодействия с ней, предприятиям важно учитывать наилучшие интересы ребенка в качестве главного основного соображения. Для обеспечения соблюдения прав детей и молодежи, а также защиты и поощрения их благополучия в цифровой среде, предприятиям следует проводить должную осмотрительность и определять соответствующие меры в соответствии с *Рекомендацией о детях в цифровой среде [OECD/LEGAL/0389]* и *Руководящими принципами ОЭСР для поставщиков цифровых услуг*.

Х. Конкуренция

Предприятиям следует:

1. Осуществлять свою деятельность в соответствии со всеми применимыми законами и нормативными актами в области конкуренции, принимая во внимание законы о конкуренции всех юрисдикций, в которых деятельность предприятия может иметь антиконкурентные последствия.
2. Воздерживаться от заключения или выполнения антиконкурентных соглашений между конкурентами, включая соглашения о:
 - a) ценовом сговоре;
 - b) подлоге в конкурсных торгах (сговор на тендерах);
 - c) введение ограничений или квоты на производство продукции; или
 - d) разделение и дробление рынков посредством распределения потребителей, поставщиков, территории или торговых линий.
3. Сотрудничать с антимонопольными органами в проведении расследований, соблюдая применимое законодательство и предоставляя информацию оперативно и полно, используя доступные инструменты, такие как отказ от конфиденциальности, если это целесообразно, для обеспечения эффективного сотрудничества между органами.
4. Регулярно повышать осведомленность сотрудников о важности соблюдения всех применимых законов и нормативных актов в области конкуренции и, в частности, проводить обучение высшего руководства предприятия по вопросам конкуренции.

Комментарии к Главе Х: «Конкуренция»

116. В указанных рекомендациях подчеркивается важность законов и нормативных актов в области конкуренции для эффективного функционирования как внутренних, так и международных рынков и подтверждается важность соблюдения данных законов и нормативных актов отечественными и многонациональными предприятиями. Они также стремятся к тому, чтобы все предприятия были информированы о изменениях в области применения антимонопольного законодательства, средствах правовой защиты, санкциях, а также о степени сотрудничества между антимонопольными органами. Термин «антимонопольное законодательство» используется для обозначения законов, включая как «антитрестовские», так и «антимонопольные» законы, которые в разной степени запрещают: а) антиконкурентные соглашения; б) злоупотребление положением на рынке или доминирующим положением; в) возникновение положения на рынке или доминирующего положения по иным основаниям, помимо эффективных результатов деятельности; или д) существенное снижение уровня конкуренции или значительное воспрепятствование эффективной конкуренции в результате слияний или поглощений.

117. В целом, законы и политика в области конкуренции запрещают: а) особо опасные картели; б) иные антиконкурентные соглашения; с) поведение, ограничивающее конкуренцию и использующее или расширяющее доминирующее положение на рынке или рыночную власть; и d) антиконкурентные слияния и поглощения. Согласно *Рекомендации, об эффективных действиях против особо опасных картелей* [[OECD/LEGAL/0452](#)], антиконкурентные соглашения, упомянутые в подпункте а), представляют собой особо опасные картели. Однако Рекомендация учитывает различия в законодательстве стран-участниц, включая исключения или положения законов, позволяющих разрешить деятельность, которая в иных случаях может быть запрещена. Рекомендации, содержащиеся в *Руководящих принципах*, не предполагают, что предприятиям следует отказаться от использования таких предусмотренных законом исключений или положений. Категории, обозначенные в подпунктах б) и с) носят более общий характер, так как последствия других видов соглашений и одностороннего поведения являются более неоднозначными, и не существует единого мнения относительно того, что следует считать антиконкурентным.

118. Цель антимонопольной политики заключается в содействии общему и экономическому росту путем создания рыночных условий, при которых характер, качество и цены товаров и услуг определяются конкурентными рыночными силами. Такая конкурентная среда приносит пользу как потребителям, так и экономике страны в целом, стимулируя предприятия, которые эффективно реагируют на потребительский спрос. Предприятия могут внести свой вклад в данный процесс, предоставляя информацию и рекомендации, когда правительства рассматривают законы и политику, которые могут снизить эффективность или уменьшить конкурентоспособность рынков.

119. Предприятиям следует помнить, что законы о конкуренции продолжают разрабатываться и всё чаще запрещают антиконкурентную деятельность, осуществляемую за рубежом, если она наносит вред отечественным потребителям. Кроме того, трансграничная торговля и инвестиции увеличивают вероятность того, что антиконкурентное поведение в одной юрисдикции будет иметь вредные последствия в других. Поэтому предприятиям следует учитывать как законодательство страны, в которой они ведут деятельность, так и законы всех стран, где могут ощущаться последствия их действий.

120. Наконец, предприятиям следует признать, что антимонопольные органы все активнее сотрудничают в расследовании и пресечении антиконкурентной деятельности. См. в общем: соответствующие стандарты ОЭСР в области конкурентной политики. Когда антимонопольные органы различных юрисдикций рассматривают одно и то же поведение, содействие предприятий сотрудничеству между органами способствует принятию последовательных и обоснованных решений, обеспечению конкурентоспособности средств правовой защиты, а также позволяет экономить средства для правительств и предприятий.

121. Хотя предприятиям и совместным инициативам, в которых они участвуют, следует предпринимать активные меры для понимания законодательства о конкуренции в своей юрисдикции и избегать действий, которые могут нарушать это законодательство, заслуживающие доверия инициативы по ответственному ведению бизнеса по своей сути не противоречат целям конкурентного законодательства. Как правило, сотрудничество в рамках таких инициатив не будет нарушать данные законы.

122. В зависимости от национальных условий предприятия могут подпадать под действие антимонопольного законодательства при найме рабочей силы так же, как и при покупке других товаров и услуг. В таких случаях могут быть применены строгие санкции за сговор между работодателями по вопросам заработной платы (установление размера заработной платы) и практики найма (например, соглашения о запрете на увольнение и найм). Поэтому предприятиям следует обеспечить соблюдение действующего законодательства в своей политике трудоустройства и найма, а также при планировании слияний и поглощений.

XI. Налогообложение

1. Важно, чтобы предприятия вносили вклад в государственные финансы принимающих стран, своевременно выплачивая свои налоговые обязательства. В частности, предприятиям следует соблюдать как букву, так и дух налогового законодательства и нормативных актов стран, в которых они осуществляют свою деятельность. Соблюдение духа закона означает понимание и следование намерениям законодательных органов, но не требует от предприятия производить платежи сверх суммы, предусмотренной по закону. Соблюдение налогового законодательства включает меры, такие как своевременное предоставление соответствующим органам информации, имеющей отношение к делу или требуемой по закону для правильного определения налогов, подлежащих начислению в связи с их деятельностью, и соответствие практике трансфертного ценообразования по принципу «вытянутой руки».
2. Предприятиям следует рассматривать налоговое управление и соблюдение налогового законодательства как важные элементы системы надзора и более широкой системы управления рисками. В частности, советам директоров предприятий следует разрабатывать и внедрять стратегии управления налоговыми рисками для обеспечения полного выявления и оценки финансовых, регулятивных и репутационных рисков, связанных с налогообложением.

Комментарии к Главе XI: «Налогообложение»

123. Корпоративное гражданство в сфере налогообложения подразумевает, что предприятиям следует соблюдать как букву, так и дух налогового законодательства всех странах, в которых они осуществляют свою деятельность. Это включает сотрудничество с органами власти и предоставление информации, которая имеет отношение к делу или требуется по закону. Предприятие соблюдает дух налогового законодательства, если оно предпринимает разумные меры для определения намерений законодательного органа и интерпретирует налоговые правила с учетом этого намерения, учитывая законодательные формулировки и историю законодательства. Сделки не должны быть структурированы таким образом, чтобы налоговые результаты не соответствовали основным экономическим последствиям сделки, за исключением случаев, когда специальное законодательство направлено на достижение такого результата. В этих случаях предприятиям следует обоснованно полагать, что структура сделки соответствует налоговым целям без нарушения намерений законодательного органа.

124. Соблюдение налогового законодательства также предполагает сотрудничество с налоговыми органами и предоставление им информации, необходимой для обеспечения эффективного и справедливого применения налогового законодательства. Это сотрудничество должно включать своевременное и полное предоставление информации компетентным органам в ответ на запросы согласно условиям налогового соглашения или

соглашения об обмене информацией. Однако это обязательство по предоставлению информации не является абсолютным. В частности, в *Руководящих принципах* устанавливается связь между информацией, которая должна быть предоставлена, и ее значимостью для обеспечения соблюдения применимого налогового законодательства. Это признает необходимость соблюдения баланса между нагрузкой на бизнес, связанной с выполнением действующего налогового законодательства, и потребностью налоговых органов в полной и своевременной информации для обеспечения соблюдения налоговых обязательств.

125. Обязательства предприятий по сотрудничеству, обеспечению прозрачности и соблюдению налогового законодательства должны быть встроены в их системы, структуры и политику управления рисками. В случае организаций с корпоративной структурой советы директоров могут осуществлять контроль за налоговыми рисками различными способами. Например, они должны активно разрабатывать принципы налоговой политики и внедрять системы внутреннего налогового контроля, чтобы действия руководства соответствовали их взглядам на налоговые риски. Совет директоров должен быть проинформирован о всех потенциально значимых налоговых рисках, а также нести ответственность за выполнение функций внутреннего налогового контроля и предоставление отчетности. Комплексная стратегия управления рисками, включая аспекты налогового управления, позволит предприятию не только действовать как ответственный участник корпоративного сообщества, но и эффективно управлять налоговыми рисками, что способствует предотвращению серьезных финансовых, регуляторных и репутационных угроз.

126. Налоговая прозрачность играет важную роль в поддержании целостности налоговой системы страны и является ключевым способом демонстрации соблюдения предприятиями налогового законодательства как в букве, так и в духе. Члены многонациональных предприятий, находящиеся в разных странах, часто имеют сложные экономические взаимоотношения, влияющие на их налоговые обязательства. Для оценки таких взаимоотношений и определения налоговых обязательств требуется обмен информацией между налоговыми органами разных юрисдикций. Важно отметить, что информация, которая должна быть предоставлена, ограничивается теми данными, которые необходимы для оценки экономических отношений и правильного определения налоговых обязательств в соответствии с законодательством. Многонациональные предприятия должны сотрудничать в предоставлении такой информации, что поддерживается ряд мер, включенных в проект ОЭСР/G20 по борьбе с размыванием налоговой базы и перемещением прибыли (BEPS). Эти меры включают подготовку и обмен отчетами по странам (действие № 13 BEPS), обязательный произвольный обмен информацией о конкретных налогоплательщиках (действие № 5 BEPS), а также правила обязательного раскрытия информации о схемах агрессивного налогового планирования (действие № 12 BEPS).

127. Трансфертное ценообразование играет ключевую роль в сфере корпоративного гражданства и налогообложения. С увеличением объемов мировой торговли и прямых трансграничных инвестиций, особенно с участием многонациональных предприятий, вопросы трансфертного ценообразования становятся критическими для определения налоговых обязательств в различных странах. Принцип «вытянутой руки», включенный в Модельную налоговую конвенцию ОЭСР и Модельную конвенцию ООН, является

международным стандартом для корректировки прибыли между связанными предприятиями. Этот принцип помогает предотвратить неправомерное перераспределение прибыли и убытков, минимизируя риски двойного налогообложения. Для правильного применения принципа «вытянутой руки» многонациональные предприятия должны сотрудничать с налоговыми органами и предоставлять всю необходимую информацию о методах трансфертного ценообразования, используемых в международных операциях. Однако часто бывает сложно точно определить, насколько эти методы отражают стандарты принципа «вытянутой руки», что представляет вызов как для предприятий, так и для налоговых органов.

128. Комитет по налоговым вопросам ОЭСР активно работает над разработкой рекомендаций, направленных на то, чтобы трансфертное ценообразование отражало принцип «вытянутой руки». Важным результатом этой работы стало издание в 1995 году Руководства ОЭСР по трансфертному ценообразованию для многонациональных предприятий и налоговых органов. Это Руководство стало основой для *Рекомендации по определению трансфертного ценообразования между ассоциированными предприятиями* [OECD/LEGAL/0279], применяемой к членам групп многонациональных предприятий. *Руководство ОЭСР по трансфертному ценообразованию* регулярно обновляется с учетом изменений в мировой экономике и опыта налоговых органов и налогоплательщиков. В частности, в 2017 году Рекомендация Совета была пересмотрена с учетом пакета мер BEPS, что усилило ее влияние и актуальность за пределами стран-членов ОЭСР. Целью пересмотра было обеспечение большей ясности и правовой определенности для правительств и налогоплательщиков относительно будущих изменений в *Руководстве по трансфертному ценообразованию*, а также поддержка их своевременного внедрения. Принцип «вытянутой руки», который применяется к определению прибыли постоянных представительств для целей налогообложения в соответствии с налоговыми соглашениями, также был предметом Рекомендации Совета ОЭСР, принятой в 2008 году.

129. *Руководство ОЭСР по трансфертному ценообразованию* предназначено для применения принципа «вытянутой руки» при оценке трансфертного ценообразования между ассоциированными предприятиями. Это Руководство разработано с целью помощи налоговым органам (как стран-членам ОЭСР, так и не являющимся членами ОЭСР) и многонациональным предприятиям, предлагая рекомендации по разрешению вопросов трансфертного ценообразования, что способствует уменьшению конфликтов между налоговыми органами и между налоговыми органами и многонациональными предприятиями, а также предотвращению дорогостоящих судебных разбирательств. Многонациональным предприятиям рекомендуется следовать *Руководству ОЭСР по трансфертному ценообразованию*, учитывая изменения и дополнения, чтобы обеспечить соответствие их трансфертных цен принципу «вытянутой руки».

130. Проект BEPS ОЭСР/G20 значительно укрепил согласованность и последовательность международной налоговой архитектуры, применяемой к группам многонациональных предприятий. Особое внимание уделено Многосторонней конвенции по выполнению мер, направленных на предотвращение размывания налоговой базы и перемещение прибыли [OECD/LEGAL/0432], которая способствует внедрению комплекса мер по борьбе с налоговыми уклонениями и повышению согласованности международных

налоговых правил. Эта конвенция включает минимальные стандарты для предотвращения злоупотреблений в рамках налоговых соглашений и улучшения разрешения налоговых споров. Успех данной системы зависит от установления позитивных взаимоотношений, сотрудничества и взаимности между участниками.

Часть II: Процедуры выполнения Руководящих принципов ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности

Решение Совета ОЭСР о Руководящих принципах для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности

СОВЕТ,

ПРИНИМАЯ ВО ВНИМАНИЕ статью 5 а) Конвенции об Организации экономического сотрудничества и развития от 14 декабря 1960 года;

ПРИНИМАЯ ВО ВНИМАНИЕ Декларацию ОЭСР о международных инвестициях и многонациональных предприятиях (далее – Декларация) [[OECD/LEGAL/0144](https://www.oecd.org/legal/0144)], в которой члены и не члены (далее – присоединившиеся страны) совместно рекомендуют многонациональным предприятиям, действующим на их территории или с их территории, соблюдать *Руководящие принципы для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности* (далее – *Руководящие принципы*);

ПРИЗНАВАЯ, то, что деятельность многонациональных предприятий распространяется на весь мир, международное сотрудничество по вопросам, касающимся Декларации, должно распространяться на все страны;

СЧИТАЯ желательным усовершенствовать процедуры, с помощью которых могут проводиться консультации по вопросам, охватываемыми настоящими *Руководящими принципами*, и содействовать повышению эффективности *Руководящих принципов*;

По предложению Комитета по инвестициям ОЭСР:

РЕШИЛ:

I. Национальные контактные центры по ответственному ведению предпринимательской деятельности

1. Присоединившиеся страны должны создать Национальные контактные центры по ответственному ведению предпринимательской деятельности (далее - НКЦ) для повышения эффективности *Руководящих принципов*. На НКЦ возлагаются следующие обязанности:

а) Содействовать повышению осведомленности и распространению *Руководящих принципов*, в том числе ответов на запросы;

б) Способствовать разрешению вопросов, возникающих в связи с применением *Руководящих принципов* в конкретных случаях.

Кроме того, при необходимости и в координации с соответствующими государственными органами НКЦ могут оказывать поддержку усилиям своих правительств по разработке, внедрению и обеспечению согласованности политик, направленных на поощрение ответственного ведения предпринимательской деятельности.

Деловое сообщество, организации работников, другие неправительственные организации и прочие заинтересованные стороны должны быть проинформированы о наличии НКЦ.

2. НКЦ присоединившихся стран должны, при необходимости, сотрудничать по любому вопросу, связанному с *Руководящими принципами*, и касающемуся их деятельности. Обычно обсуждение на национальном уровне должно начинаться до установления контактов с другими НКЦ.

3. НКЦ должны регулярно встречаться для обмена опытом и представления отчетов Комитету по инвестициям ОЭСР.

4. Присоединившиеся страны обязуются предоставлять своим НКЦ достаточные человеческие и финансовые ресурсы для эффективного выполнения их обязанностей в полном соответствии с критериям эффективности, изложенными в применимых в Процедурах, прилагаемых к настоящему Решению, с учетом внутреннего бюджетного потенциала и национальной практики.

5. Присоединившиеся страны проводят периодические экспертные оценки своих НКЦ в соответствии с условиями, утвержденными Рабочей группой ОЭСР по ответственному осуществлению предпринимательской деятельности (далее - РГОВБ).

II. Комитет по инвестициям ОЭСР и Рабочая группа ОЭСР по ответственному ведению предпринимательской деятельности

1. Комитет по инвестициям ОЭСР (далее - Комитет) осуществляет надзор за выполнением Декларации о международных инвестициях и многонациональных предприятиях. РГОВБ оказывает Комитету содействие в выполнении Раздела I Декларации в части его обязанностей в отношении *Руководящих принципов*.

2. Комитет периодически или по запросу присоединившихся стран проводит обмен мнениями по вопросам, охватываемым *Руководящими принципами*, а также делиться опытом, накопленным при их применении. Комитет периодически приглашает

представителей деловых кругов ОЭСР (BIAC), Консультативного комитета по делам профсоюзов при ОЭСР (TUAC, далее - консультативные органы) и «Надзор ОЭСР» (OECD Watch), а также других международных партнеров высказать свои мнения по вопросам, охватываемым *Руководящими принципами*. По запросу данных организаций с ними также может быть организован обмен мнениями по указанным вопросам.

3. Комитет взаимодействует с неприсоединившимися странами по вопросам, охватываемым *Руководящими принципами*, в целях содействия ответственному ведению предпринимательской деятельности во всем мире в соответствии с *Руководящими принципами* и созданию равных условий. Он также стремится сотрудничать с неприсоединившимися странами, которые проявляют особый интерес к *Руководящим принципам* и поддерживают их стандарты и принципы.

4. Комитет отвечает за предоставление разъяснений по *Руководящим принципам*. Сторонам, причастным к разбирательству по обращению, которое стало основанием для запроса разъяснений, предоставляется возможность выразить свое мнение в устной или письменной форме. При этом, Комитет не делает выводов относительно поведения отдельных предприятий.

5. Комитет проводит обмен мнениями о деятельности НКЦ с целью повышения эффективности *Руководящих принципов* и содействия функциональной эквивалентности НКЦ.

6. Комитет периодически предоставляет Совету ОЭСР доклады по вопросам, охватываемым *Руководящими принципами*. В своих докладах Комитет учитывает отчеты НКЦ и мнения, выраженные консультативными органами (BIAC и TUAC), «Надзором ОЭСР», другими международными партнерами, а также, при необходимости, мнения неприсоединившихся стран.

7. Комитет совместно с НКЦ активно содействует эффективному соблюдению предприятиями принципов и стандартов, содержащихся в *Руководящих принципах*. В частности, он ищет возможности для сотрудничества с консультативными органами (BIAC и TUAC), «Надзором ОЭСР», другими международными партнерами и иными заинтересованными сторонами для поощрения позитивного вклада многонациональных предприятий в экономический, экологический и социальный прогресс в контексте *Руководящих принципов*. Это сотрудничество направлено для достижения устойчивого развития и содействия выявлению и реагированию на риски негативного воздействия, связанные с конкретными продуктами, регионами, секторами или отраслями.

III. Выполнение и пересмотр Решения

1. В Процедурах, прилагаемых к настоящему Решению, изложены ожидания, рекомендации и указания, применимые к присоединившимся странам, НКЦ, Комитету и РГОВБ при выполнении данного Решения.

2. Настоящее Решение подлежит периодическому пересмотру. С этой целью Комитет вносит предложения, а РГОВБ может разрабатывать и представлять такие предложения Комитету.

Процедуры

I. Национальные контактные центры по ответственному ведению предпринимательской деятельности

Роль Национальных контактных центров по ответственному ведению предпринимательской деятельности (далее - НКЦ) заключается в повышении эффективности *Руководящих принципов*. НКЦ будут осуществлять свою деятельность таким способом, который будет:

1. наглядным,
2. доступным,
3. прозрачным,
4. подотчетным,
5. беспристрастным и равноправным,
6. предсказуемым, и
7. совместимым с *Руководящими принципами*.

Эти принципы в совокупности составляют основные критерии эффективности НКЦ. НКЦ, учитывая их конкретные обстоятельства, будут стремиться к функциональному равенству. Это означает, что все НКЦ будут функционировать с одинаковой степенью эффективности, достигая основных критериев эффективности.

A. Институциональные механизмы

В соответствии с целями функциональной эквивалентности НКЦ и повышения эффективности *Руководящих принципов*, присоединившиеся страны имеют возможность гибко подходить к организации своих НКЦ, чтобы соответствовать основным критериям эффективности. При определении институциональных механизмов своих НКЦ, правительства будут стремиться заручиться активной поддержкой социальных партнеров, где это применимо, и других заинтересованных сторон, а также других соответствующих государственных учреждений.

Соответственно, НКЦ:

1. Будут иметь состав, организацию и достаточные ресурсы для обеспечения эффективной основы по решению широкого круга вопросов, охватываемых *Руководящими принципами*, иметь доступ к экспертным знаниям по всем соответствующим аспектам полномочий НКЦ, действовать беспристрастно, и поддерживать надлежащий уровень подотчетности перед присоединившимся правительством.
2. Могут использовать различные формы организации для соответствия основным критериям эффективности и достижения функциональной эквивалентности, при этом помнить о важности сохранения доверия заинтересованных сторон.

Например, НКЦ может состоять из высокопоставленного государственного служащего или правительственного учреждения, возглавляемого высокопоставленным должностным лицом; межведомственного или межминистерского органа, состоящего из высокопоставленных должностных лиц или возглавляемый ими; органа, состоящего из представителей правительства, деловых кругов, организаций работников и других неправительственных организаций (многосторонний орган) и/или независимых экспертов. Правительствам рекомендуется включать представителей бизнес-сообщества, организаций работников и других неправительственных организаций в состав консультативных или надзорных органов, если это целесообразно, для оказания помощи НКЦ в выполнении его задач.

3. Будут развивать и поддерживать значимые отношения и взаимодействовать с социальными партнерами, при необходимости, а также с представителями бизнес-сообщества, организаций работников, неправительственных организаций и/или других заинтересованных сторон, способных внести свой вклад в повышение эффективности *Руководящих принципов*.

В. Информация и продвижение

НКЦ будут:

1. Распространять и делать доступными *Руководящие принципы* с помощью соответствующих средств, включая распространение информации в онлайн режиме, а также на государственных языках. НКЦ следует также продвигать рекомендации Руководства ОЭСР по вопросам должной осмотрительности ответственного ведения предпринимательской деятельности, учитывая специфический характер рекомендаций, упомянутых в пункте 15 Комментариев к Главе II *Руководящих принципов*. Соответствующие заинтересованные стороны, включая потенциальных инвесторов (как входящих, так и исходящих), должны быть надлежащим образом проинформированы о *Руководящих принципах*.
2. Повышать осведомленность о *Руководящих принципах*, процедурах их реализации и самом НКЦ, в том числе путем сотрудничества, при необходимости, с соответствующими государственными органами, бизнес-сообществом, организациями работников, другими неправительственными организациями и заинтересованной общественностью.
3. Отвечать на запросы в отношении *Руководящих принципов* и Руководства ОЭСР по вопросам должной осмотрительности, а также о самом НКЦ, в том числе получаемых от:
 - а) иных НКЦ;
 - б) бизнес-сообщества, организаций работников, иных неправительственных организаций и общественности; и
 - в) правительств неприсоединившихся стран.

С. Рассмотрение обращений

НКЦ, выступая в качестве внесудебного механизма рассмотрения обращений, способствует разрешению вопросов, возникающих в связи с применением *Руководящих принципов* в каждом случае, в соответствии с основными критериями эффективности,

перечисленными в Разделе I.A.. НКЦ будет публиковать процедуры рассмотрения обращений, т.е. процедуры, которым они следуют при рассмотрении обращений, чтобы обеспечить их соответствие данным Процедурам. НКЦ рекомендуется консультироваться с заинтересованными сторонами при разработке процедур рассмотрения обращений. НКЦ будет предлагать площадку для обсуждений и свой опыт в отношении *Руководящих принципов* для оказания помощи бизнес-сообществу, организациям работников, другим неправительственным организациям и иным заинтересованным сторонам эффективно и своевременно решать поднятые вопросы в соответствии с действующим законодательством и *Руководящими принципами*. В зависимости от особенностей каждого случая, такая помощь может включать поддержку при проведении конструктивного диалога, содействие заключению соглашений между сторонами и/или выдачу рекомендаций. Целью предоставления такой помощи является содействие в реализации *Руководящих принципов* в будущем и/или устранение негативных воздействий в соответствии с *Руководящими принципами*.

При оказании этой помощи НКЦ будут:

1. Если в связи с особенностями случая необходимо взаимодействие с другими НКЦ, важно добросовестно координировать свои действия по выбору ведущего и поддерживающего НКЦ.
2. Проводить консультации со сторонами по поднятым вопросам и предварительную оценку того, требуют ли данные вопросы дальнейшего изучения, а также предоставлять ответы вовлеченным сторонам.
3. Если на основании предварительной оценки НКЦ придет к выводу, что поднятые вопросы требуют дальнейшего изучения, предлагать добрые услуги для оказания помощи вовлеченным сторонам разрешить эти вопросы. Для этой цели НКЦ будет проводить консультации с данными сторонами и, при необходимости:
 - a) консультироваться с соответствующими государственными органам и/или представителями бизнес-сообщества, организациями работников, другими неправительственными организациями и соответствующими экспертами;
 - b) консультироваться с НКЦ или НКЦ любой другой присоединившейся страны или заинтересованных стран;
 - c) обращаться в Секретариат ОЭСР за информацией по аналогичным случаям или за рекомендации РГОВБ, в случае если у возникают сомнения в толковании *Руководящих принципов*. Такая информация и рекомендации носят рекомендательный, конфиденциальный и конкретный характер и не являются разъяснениями толкования *Руководящих принципов*, которые остаются в ведении Комитет в соответствии с Разделом II.2.c). В зависимости от имеющихся ресурсов информация должна быть предоставлена оперативно, чтобы избежать задержек в рассмотрении обращения;
 - d) предлагать и, с согласия вовлеченных сторон, содействовать получению доступа к консенсуальным и мирным средствам разрешения споров, таким как, посредничество или примирение, для оказания помощи сторонам в разрешении проблем.
4. После завершения разбирательства и проведения консультаций с вовлеченными сторонами необходимо публично опубликовать результаты разбирательства,

учитывая при этом необходимость защиты конфиденциальной деловой и другой информации заинтересованных сторон, содержащейся в итоговом заявлении:

- a) когда НКЦ решает, что поднятые вопросы не требуют дальнейшего рассмотрения, в итоговом заявлении необходимо описать следующие аспекты: поднятые вопросы, позиции сторон по ним, меры, принятые НКЦ при рассмотрении обращений и участии сторон в процессе разбирательства, а также основания для принятого решения;
- b) Когда стороны достигли соглашения по поднятым вопросам, в итоговом заявлении необходимо описать следующие аспекты: поднятые вопросы, позиции сторон по ним, меры, предпринятые НКЦ для оказания помощи сторонам, и время достижения соглашения. Информация о содержании самого соглашения будет включена только при согласии вовлеченных сторон. В своих заявлениях НКЦ также может включать рекомендации по реализации *Руководящих принципов*, если соглашение было достигнуто, в зависимости от обстоятельств;
- c) Когда соглашение не достигнуто или одна из сторон не желает участвовать в разбирательстве, в итоговом заявлении НКЦ должны быть описаны следующие аспекты: поднятые вопросы, позиции сторон по ним, причины, по которым НКЦ решил продолжить рассмотрение поднятых вопросов, и меры, предпринятые НКЦ для помощи сторонам, включая информацию об их участии в разбирательстве. В заявлении также могут быть включены рекомендации по реализации *Руководящих принципов*, если это необходимо. При необходимости заявление может содержать также причины, по которым не удалось достичь соглашения. Если применимое законодательство и процедуры позволяют, НКЦ может также выразить свое мнение о том, соблюдало ли предприятие *Руководящие принципы*.

НКЦ будет своевременно информировать Комитет и РГОВБ о результатах рассмотрения поступаемых обращений.

5. При необходимости НКЦ после завершения рассмотрения обращений может участвовать в последующих мерах по выполнению рекомендаций или, если они были достигнуты, соглашений между сторонами. НКЦ должен опубликовать заявление о последующих действиях. В заключительном заявлении также должны быть упомянуты любые планируемые последующие действия НКЦ, включая указание сроков их выполнения.
6. Действовать прозрачно и информировать стороны обращения обо всех соответствующих фактах и аргументах, представленных в НКЦ другими сторонами, в частности на этапе оказания добрых услуг. Однако по обоснованному запросу одной из сторон, например, для защиты конфиденциальной информации и/или интересов заинтересованных сторон, участвующих в разбирательстве, НКЦ может обеспечить конфиденциальность определенной информации перед другими сторонами.
7. Информировать стороны о том, что они обязаны сохранять конфиденциальность информации, полученной в ходе разбирательства, описанного в пунктах 1-5 выше. Эта информация включает факты и аргументы, представленные другими сторонами или НКЦ (в том числе через внешнего посредника или медиатора), за

исключением случаев, когда сторона, предоставившая информацию, согласна на ее раскрытие, или такая информация уже в открытом доступе, либо ее нераскрытие противоречит национальному законодательству.

8. Если у сторон, которые не являются присоединившимися странами, возникают проблемы, необходимо принимать меры для более углубления понимания соответствующих проблем и следовать данным Процедурам.
9. На протяжении всего процесса НКЦ следует предпринимать необходимые меры в рамках своих возможностей для предотвращения преследований сторон обращения. Если НКЦ становится известно о фактическом или потенциальном случае преследования, они должны по возможности оказать поддержку соответствующей стороне в предотвращении и смягчении последствий, а также связаться с соответствующими органами власти, возможно, консультируясь с пострадавшими лицами. Правительства также должны принять соответствующие меры для защиты НКЦ и его членов от преследований.

D. Поддержка усилий правительств по поощрению ответственного ведения предпринимательской деятельности

В целях повышения эффективности *Руководящих принципов* НКЦ могут, при необходимости и в координации с соответствующими государственными органами, поддерживать усилия своих правительств по разработке, внедрению и обеспечению согласованности политики, направленной на поощрение ответственного ведения предпринимательской деятельности. При предоставлении или запросе такой поддержки следует учитывать ресурсы и возможности НКЦ для выполнения своих обязанностей, описанные в пункте I.1. *Решения*.

E. Отчетность

1. Каждый НКЦ будет ежегодно отчитываться перед Комитетом и РГОВБ.
2. Отчеты должны содержать информацию о характере и результатах деятельности НКЦ, в том числе при рассмотрении обращений.

F. Экспертные оценки

Присоединившиеся страны будут проводить периодические экспертные оценки своих НКЦ, организуемые Секретариатом ОЭСР, в качестве средства повышения эффективности применения *Руководящих принципов*, обмена передовым опытом и повышения эффективности и функциональной эквивалентности НКЦ. Порядок проведения периодических экспертных оценок, включая процедуры их проведения, продолжительность цикла и механизмы финансирования, будут утверждаться РГОВБ и пересматриваться по окончании каждого цикла. Первый цикл периодических экспертных оценок начнется только после утверждения таких условий.

II. Комитет по инвестициям ОЭСР, РГОВБ и Секретариат ОЭСР

1. Комитет, РГОВБ и Секретариат ОЭСР будет рассматривать запросы НКЦ об оказании помощи в осуществлении их деятельности, в том числе в случае возникновения сомнений относительно толкования *Руководящих принципов* при рассмотрении

обращений, каждый в рамках своих соответствующих обязанностей.

2. В целях повышения эффективности *Руководящих принципов* и содействия функциональной эквивалентности НКЦ Комитет при содействии РГОВБ будет:

- a) рассматривать годовые отчеты НКЦ, указанные в вышеуказанном разделе I.E. На основе данных отчетов РГОВБ будет ежегодно выпускать публичный отчет с анализом деятельности НКЦ;
- b) рассматривать обоснованное представление присоединившейся страны, консультативного органа (BIAC или TUAC) или «Надзора ОЭСР» (OECD Watch) о том, выполняет ли НКЦ свои обязанности в отношении рассмотрения обращений. Комитет принимает решение на основе консенсуса. Присоединившиеся страны, чей НКЦ является предметом обоснованного представления, будут добросовестно участвовать в данном процессе и, как ожидается, присоединятся к консенсусу, за исключением исключительных случаев;
- c) рассматривать возможность предоставления разъяснений по толкованию *Руководящих принципов* по запросу присоединившейся страны, консультативного органа (BIAC или TUAC) или «Надзора ОЭСР» (OECD Watch). Такой запрос может касаться того, правильно ли НКЦ истолковал *Руководящие принципы* в рассмотрении обращений, однако в таких случаях Комитет не будет делать выводов относительно поведения отдельных предприятий;
- d) выносить, при необходимости, рекомендации по улучшению функционирования НКЦ и эффективному осуществлению *Руководящих принципов*. Если по результатам двух последних ежегодных циклов отчетности и по предложению РГОВБ, Комитет определяет, что НКЦ в течение длительного периода времени и без законных оснований явно не функционирует в соответствии с настоящими *Процедурами*, он может предоставить соответствующие рекомендации присоединившейся стране и предложить ей представить отчет в установленные сроки. Комитет может повторять данное действие неоднократно, пока не убедится, что проблемы были решены. Комитет и РГОВБ принимают решения по данным вопросам на основе консенсуса. Присоединившаяся страна, чей НКЦ является предметом рассмотрения, будет добросовестно участвовать в процессе и, как ожидается, присоединится к консенсусу, за исключением исключительных обстоятельств;
- e) сотрудничать с международными партнерами;
- f) взаимодействовать с заинтересованными неприсоединившимися странами по вопросам, охватываемым *Руководящими принципами*, и их осуществлению.

3. Комитет и РГОВБ могут запрашивать и рассматривать рекомендации экспертов по любым вопросам, охватываемым *Руководящими принципами*. С этой целью Комитет принимает решение о соответствующих процедурах.

4. Комитет и РГОВБ будут выполнять свои обязанности эффективно и своевременно.

5. При выполнении своих обязанностей Комитету и РГОВБ будет оказывать помощь Секретариат ОЭСР, который под общим руководством Комитета и РГОВБ и в соответствии с Программой работы и бюджетом ОЭСР будет:

- a) служить центральным источником информации для НКЦ, у которых возникают вопросы по продвижению, толкованию и реализации *Руководящих принципов*. Информация о толковании *Руководящих принципов* будет представляться в соответствии с вышеуказанным пунктом I.C.2.c);
- b) собирать и предоставлять общественности, включая поддержку РГОВБ в публикации ежегодного отчета с анализом деятельности НКЦ в соответствии с вышеуказанным пунктом II. 2. а) - соответствующую информацию о последних тенденциях и возникающей практике в отношении институциональных механизмов НКЦ, рекламной деятельности и реализации *Руководящих принципов* при рассмотрении обращений. Секретариат ОЭСР разработает единые формы отчетности для поддержки создания и ведения обновленной базы данных по обращениям и будет проводить регулярный анализ этих данных;
- c) содействовать проведению мероприятий по взаимному обучению, наращиванию потенциала и обучению, включая подготовку НКЦ новых присоединившихся стран и нового персонала НКЦ по *Руководящим принципам* и процедурам их реализации, таких как продвижение и содействие в проведении примирения и посредничества;
- d) организовывать периодические экспертные оценки НКЦ, как указано в вышеуказанном разделе I.F.;
- e) по мере необходимости содействовать сотрудничеству между НКЦ; и
- f) продвигать *Руководящие принципы* на соответствующих международных форумах и встречах и оказывать поддержку НКЦ и Комитету в их усилиях по повышению осведомленности о *Руководящих принципах* среди неприсоединившихся стран.

III. Разное

Данные Процедуры не порождают дополнительных прав или обязательств по международному праву.

Комментарии к Процедурам реализации

1. Решение Совета представляет собой обязательство присоединившихся стран по дальнейшему выполнению рекомендаций, содержащихся в тексте *Руководящих принципов*. К Решению Совета прилагаются Процедуры, в которых изложены ожидания, рекомендации и другие указания для присоединившихся стран, Национальных контактных центров по ответственному ведению предпринимательской деятельности (далее - НКЦ), Комитета по инвестициям ОЭСР (далее - Комитет), Рабочей группы по ответственному ведению предпринимательской деятельности (далее - РГОВБ) и Секретариата ОЭСР, не создавая дополнительных прав или обязательств в соответствии с международным правом. Ожидания обозначаются с помощью слова «будет». Рекомендации обозначаются словами «следует» или «рекомендуется». Указание обозначается словом «могут».

2. Решение Совета устанавливает основные обязанности присоединившихся стран, придерживающихся *Руководящих принципов* в отношении НКЦ, которые сводятся к следующему:

- Создание НКЦ и информирование заинтересованных сторон о наличии ресурсов, связанных с *Руководящими принципами*.
- Предоставление необходимых человеческих и финансовых ресурсов.
- Предоставление НКЦ в разных присоединившихся странах возможности сотрудничать друг с другом по мере необходимости.
- Предоставление НКЦ возможности регулярно встречаться и представлять отчеты перед Комитетом.

3. Решение Совета также устанавливает обязанности Комитета в отношении *Руководящих принципов*, включая:

- Организацию обмена мнениями по вопросам, касающимся *Руководящих принципов*.
- Предоставление разъяснений по мере необходимости.
- Проведение обмена мнениями о деятельности НКЦ.
- Предоставление отчетности Совету ОЭСР по *Руководящим принципам*.

4. Комитет является органом ОЭСР, осуществляющим надзор за применением *Руководящих принципов*. Данная обязанность распространяется не только на *Руководящие принципы*, но и на все элементы Декларации (инструменты национального режима, инструменты по международным инвестиционным стимулам и антистимулам, а также коллизионные требования). Комитет стремится обеспечить уважение и понимание каждого элемента Декларации, а также гармоничное сочетание и дополнение всех ее составляющих.

5. РГОВБ является вспомогательным органом Комитета, на который возложены

обязанности, связанные с *Руководящими принципами* и Решением. В Процедурах перечисляется ряд способов, которыми РГОВБ оказывает помощь Комитету, включая:

- Разработку условий для проведения периодических экспертных оценок НКЦ, надзор за организацией экспертных оценок со стороны Секретариата ОЭСР и утверждение отчетов о экспертных оценках;
- Предоставление консультативных рекомендаций НКЦ, у которых возникают вопросы относительно толкования *Руководящих принципов* при рассмотрении обращений;
- Подготовку ответов Комитета на обоснованные запросы о представлении и разъяснении *Руководящих принципов*;
- Консультирование Комитета по разработке рекомендаций для присоединившейся страны, у которой НКЦ длительное время не функционирует и не имеет законных оснований;
- Оказание поддержки Комитету в рассмотрении ежегодных годовых отчетов НКЦ и подготовке ежегодного публичного отчета об их деятельности.

6. Отражая растущую значимость ответственного ведения предпринимательской деятельности для неприсоединившихся стран, Решение предусматривает взаимодействие и сотрудничество с ними по вопросам, охватываемыми *Руководящими принципами*. Данное положение позволяет Комитету организовывать специальные встречи с заинтересованными неприсоединившимися странами, с целью содействия пониманию стандартов и принципов, содержащихся в *Руководящих принципах* и процедур их применения. При условии соблюдения соответствующих процедур ОЭСР, Комитет также может приглашать их участвовать в специальных мероприятиях или проектах, связанных с ответственным ведением предпринимательской деятельности, включая их участие в заседаниях Комитета.

7. Комитет будет сотрудничать с НКЦ и искать возможности для взаимодействия с консультативными органами (BIAC и TUAC), «Надзором ОЭСР» (OECD Watch) и другими международными партнерами с целью активного содействия эффективной реализации *Руководящих принципов*. В рамках надзора за осуществлением Декларации, Комитет при поддержке РГОВБ будет предоставлять рекомендации и стремиться к укреплению потенциала бизнеса по внедрению процедуры должной осмотрительности для ответственного ведения предпринимательской деятельности, включая специфические секторы, географические регионы и зонах риска. Данная работа будет проводиться, в частности, путем привлечения многих заинтересованных сторон и с учетом потребностей малых и средних предприятий в сотрудничестве с НКЦ. Дальнейшие рекомендации для НКЦ в данном отношении приведены в нижеуказанном пункте 21.

I. Комментарии к Процедурам для НКЦ

8. НКЦ играют важную роль в повышении значимости и эффективности *Руководящих принципов*. Хотя предприятия несут ответственность за соблюдение *Руководящих принципов* в своей повседневной деятельности, правительства и их НКЦ могут внести свой вклад в повышение эффективности применения *Руководящих принципов*. В этой связи они пришли к выводу о необходимости усиленного руководства организацией и деятельностью НКЦ, включая регулярные встречи и надзор со стороны Комитета.

9. Многие из функций и видов деятельности в Процедурах Решения не являются новыми, а основаны на опыте и рекомендациях, накопленных за многие годы. Благодаря четкой формулировке, ожидаемое функционирование механизмов реализации *Руководящих принципов* становится более прозрачным. Все функции теперь изложены в шести частях Процедур, касающихся к НКЦ: институциональные механизмы, информирование и продвижение, рассмотрение обращений, поддержка усилий правительств по продвижению ответственного ведения предпринимательской деятельности, отчетность и экспертные оценки.

10. Этим шести частям предшествует вводный абзац, в котором описываются основная цель НКЦ и основные критерии эффективности. Хотя правительствам предоставляется гибкость в выборе способа организации НКЦ, все НКЦ должны функционировать с эквивалентной степенью эффективности, определяемой как «функциональная эквивалентность». Функциональная эквивалентность имеет решающее значение для эффективного вклада всей сети НКЦ в реализацию *Руководящих принципов*, в частности, в отношении полного участия всех НКЦ в механизме рассмотрения обращений. Такое участие всех НКЦ важно для обеспечения доверия со стороны заинтересованных сторон и общей эффективности работы НКЦ в целом. Каждый НКЦ, учитывая свои уникальные обстоятельства, будут стремиться к функциональной эквивалентности достигая основных критериев эффективности, описанных ниже, при выполнении своих обязанностей. Это также поможет Комитету и РГОВБ в проведении экспертных оценок и обсуждении деятельности НКЦ.

Основные критерии эффективности для достижения функциональной эквивалентности деятельности НКЦ:

а. Видимость

В соответствии с Решением, присоединившиеся страны соглашаются создавать НКЦ, которые легко идентифицируются заинтересованными сторонами и соответствующими государственными органами в своей стране и за ее пределами, а также информировать бизнес-сообщество, организации работников и другие заинтересованные стороны, включая НПО, о наличии возможностей, связанных с НКЦ, в рамках реализации *Руководящих принципов*. В качестве основной меры в этом направлении каждое НКЦ должно иметь всеобъемлющий веб-сайт или веб-страницу. Предполагается, что правительства будут публиковать информацию о своих НКЦ, например, о месте их расположения в правительстве, институциональных механизмах и процедуры рассмотрения дел, а также будут играть активную роль в продвижении *Руководящих принципов*, что может включать проведение рекламных мероприятий и подготовку материалов, посвященных данному инструменту. Данные мероприятия или материалы могут быть подготовлены в сотрудничестве с представителями бизнеса, профсоюзами, НПО и другими заинтересованными сторонами, хотя не обязательно в каждом случае со всеми группами.

б. Доступность

Легкий доступ к НКЦ важен для их эффективного функционирования. Это включает в себя облегчение доступа для бизнеса, трудовых коллективов, НПО и других

представителей общественности. НКЦ следует отвечать на все законные запросы о предоставлении информации и брать на себя обязательство эффективно и своевременно рассматривать обращения. НКЦ не будут взимать плату за подачу обращений, и требования к подаче обращений будут четко сформулированы, легкодоступны и не будут излишне обременительными. При необходимости и в соответствии с бюджетными возможностями НКЦ могут также оказывать беспристрастную и справедливую помощь вовлеченным сторонам. Такая помощь может включать, например, предоставление услуг по языковому обеспечению и переводам, рекомендации по составлению приемлемых обращений, участие в посредничестве, обеспечение гибкости в отношении сроков или предоставление доступных вариантов участия в процессе, таких как удаленные средства для проведения встреч.

с. Прозрачность

Прозрачность играет важную роль как критерий, способствующий другим аспектам эффективности, а также в получении доверия со стороны заинтересованных сторон, заявителей и общественности в целом. Таким образом, с учетом общего принципа и применимого законодательства деятельность НКЦ будет осуществляться с прозрачностью. Например, публикация ежегодных отчетов НКЦ в ОЭСР может подчеркнуть их прозрачность. Тем не менее, в рассмотрении обращений НКЦ может установить конфиденциальность некоторых аспектов разбирательства в соответствии с разделом I.C.6.-7. Процедуры и соответствующими Комментариями.

d. Подотчетность

Учитывая их роль в усилении значимости Руководящих принципов и их потенциал в разрешении сложных вопросов в отношениях между предприятиями и обществом, НКЦ будут представлять отчеты о своей деятельности. На национальном уровне парламенты, правительства, консультативные органы НКЦ (где они существуют), а также заинтересованные стороны могут играть важную роль в обратной связи о деятельности НКЦ и служить источником непрерывного обучения для повышения их эффективности. Ежегодные отчеты, регулярные встречи НКЦ, мероприятия по взаимному обучению и экспертные оценки предоставят возможность обмена опытом и поощрения «передовых практик» в работе НКЦ. Комитет и РГОВБ также будут проводить обмен мнениями и опытом, что позволит оценить эффективность деятельности НКЦ.

e. Беспристрастность и справедливость

Беспристрастность и справедливость являются необходимыми условиями для поддержания доверия со стороны заинтересованных сторон, сторон обращения и широкой общественности. Соответственно, правительства будут организовывать работу своих НКЦ таким образом, чтобы они могли действовать беспрестанно и восприниматься как беспристрастные. НКЦ будут обеспечивать справедливость при рассмотрении обращений, активно стремясь предотвращать и устранять потенциальные или предполагаемые конфликты интересов любого лица, действующего от имени НКЦ в оказании помощи сторонам в разрешении вопросов, поднятых в обращении. НКЦ также должны стремиться обеспечить, с помощью

четких и доступных процедур рассмотрения обращений, чтобы стороны могли участвовать в процессе на справедливых и равных условиях. Например, НКЦ будут стремиться устранить дисбаланс полномочий и ресурсов, чтобы это не мешало сторонам эффективно участвовать в процессе, и обеспечивать разумный доступ к источникам информации, имеющей отношение к процедуре.

f. Предсказуемость

Деятельность НКЦ будет обеспечивать четкую и общедоступную информацию об их роли и процедурах, которым они следуют при выполнении своих обязанностей, особенно при рассмотрении обращений. К областям, в которых должна предоставляться такая информация относятся:

- предоставление «добрых услуг»,
- этапы процесса рассмотрения обращения, включая ориентировочные сроки и критерии первоначальной оценки,
- ожидания добросовестности и конфиденциальности,
- характер процесса и его возможные результаты, а также
- роль, которую НКЦ могут играть в мониторинге выполнения соглашений, достигнутых между сторонами, или рекомендаций, вынесенных НКЦ.

НКЦ публикуют процедуры рассмотрения обращений, составленные в ясной и доступной форме, регулярно информируют стороны обращения о ходе рассмотрения дела, особенно в тех случаях, когда необходимо продлить ориентировочные сроки, указанные в пунктах 51 и 52.

g. Соответствие Руководящим принципам

НКЦ будут действовать таким образом, чтобы их работа соответствовала *Руководящим принципам*. При рассмотрении обращений это означает, что НКЦ будут работать со сторонами, чтобы избежать любых ситуаций, в которых соглашения противоречат *Руководящим принципам* или процесс рассмотрения не соответствует Процедурам.

Институциональные механизмы

11. Институциональные механизмы НКЦ позволят им соответствовать основным критериям эффективности, сохранить доверие социальных партнеров и других заинтересованных сторон, а также способствовать повышению общественной значимости *Руководящих принципов*. Решение и Процедуры предоставляют присоединившимся странам гибкость при принятии решения об институциональных механизмах НКЦ, определяя некоторые из возможных вариантов. В них также перечислены минимальные характеристики, необходимые для удовлетворения этих ожиданий, такие как участие высшего руководства, наличие достаточных человеческих и финансовых ресурсов, а также достаточный доступ к экспертным знаниям по вопросам, охватываемым *Руководящими принципами*. Правительствам предоставляется гибкость в использовании другого названия для НКЦ, если это соответствует их национальному контексту. Для укрепления доверия к НКЦ, правительствам следует консультироваться с заинтересованными сторонами при принятии решений, которые могут существенно повлиять на институциональные механизмы НКЦ.

12. Независимо от структуры, выбранной правительствами для НКЦ, им рекомендуется создавать консультативные или надзорные органы с участием многих заинтересованных сторон, если это целесообразно, для оказания помощи НКЦ в выполнении их задач.

13. Для эффективности и значимости НКЦ необходимы ресурсы. Решение требует от присоединившихся стран обеспечить свои НКЦ человеческими и финансовыми ресурсами, необходимыми для эффективного выполнения НКЦ обязанностей таким образом, чтобы они полностью соответствовали критериям эффективности. Присоединившимся странам рекомендуется предоставлять НКЦ необходимые ресурсы в рамках выделенного бюджета по мере необходимости. В случае ротации персонала, присоединившиеся страны должны обеспечивать преемственность. Это может включать в себя обеспечение надлежащего обучения нового персонала, по мере необходимости, и при поддержке Секретариата ОЭСР, а также сохранение «институциональной памяти».

14. НКЦ, независимо от их состава, будут развивать и поддерживать значимые отношения и взаимодействовать с представителями соответствующих государственных органов, бизнес-сообществ, организаций работников, других неправительственных организаций и других заинтересованных сторон, чтобы заручиться их активной поддержкой и доверием.

Информация и продвижение

15. Функции НКЦ, связанные с информированием и продвижением, имеют принципиальное значение для повышения авторитета и осведомленности о *Руководящих принципах* среди заинтересованных сторон и широкой общественности. Они также важны для стимулирования предприятий действовать в соответствии с *Руководящими принципами* и использовать при этом Руководство ОЭСР по должной осмотрительности.

16. НКЦ обязаны активно продвигать *Руководящие принципы*, и им рекомендуется также продвигать Руководство ОЭСР по вопросам должной осмотрительности, где это необходимо. Это особенно важно в соответствии Рекомендациями Совета по таким руководящим принципам и с учетом специфического характера Руководства, как указано в параграфе 15 Комментария к Главе II *Руководящих принципов*. Примерами мероприятий по продвижению являются предоставление материалов заинтересованным сторонам, организация или участие в мероприятиях по ответственному ведению предпринимательской деятельности. Мероприятия, связанные с ответственным ведением предпринимательской деятельности, организованные ОЭСР, другими НКЦ или соответствующими субъектами, также могут быть использованы для продвижения. Деятельность НКЦ по продвижению и связанная с ней информация должны быть легкодоступной, размещаться в онлайн-источниках и других соответствующих средствах, в том числе на национальном языке. На веб-сайте НКЦ должны быть размещены ссылки на Руководство ОЭСР по вопросам должной осмотрительности по вопросам ответственного ведения предпринимательской деятельности. Версии на английском и французском языках будут доступны в Секретариате ОЭСР.

17. При необходимости, НКЦ будут стремиться предлагать вышеупомянутые мероприятия и информацию на справедливой основе разнообразному и представительному кругу соответствующих заинтересованных сторон. В качестве примера в Процедурах упоминаются потенциальные инвесторы, осуществляющие инвестиции, как во внутреннюю, так и во внешнюю экономику. НКЦ также рекомендуется взаимодействовать с соответствующими государственными учреждениями и

дипломатическими сетями, которые могут выступать важными партнерами для продвижения *Руководящих принципов* и повышения осведомленности о НКЦ, включая среди заинтересованные стороны в других странах. В зависимости от контекста и ресурсов НКЦ могут использовать сопоставление карт заинтересованных сторон и планов продвижения для увеличения охвата и эффективности своих усилий по продвижению.

18. НКЦ также должны предоставлять информацию о своих обязанностях и деятельности с учетом основных критериев эффективности. Они должны разъяснять свою роль при рассмотрении обращений перед соответствующими заинтересованными сторонами, включая потенциальных заявителей в отношении отдельных случаев, где это возможно и целесообразно. Это включает информацию о процессе подачи и рассмотрения обращений, рекомендации по необходимой информации для обращения, требования к сторонам, участвующим в процессе, включая конфиденциальность, а также процессы и ориентировочные сроки, которые будут соблюдаться НКЦ.

19. В своих усилиях по повышению осведомленности о *Руководящих принципах* НКЦ будут сотрудничать с широким кругом организаций и частных лиц, включая в зависимости от обстоятельств, соответствующие правительственные учреждения, бизнес-сообщество, организации работников, неправительственные организации и другие заинтересованные стороны. Такие организации сильно заинтересованы в продвижении *Руководящих принципов*, и их институциональные сети предоставляют возможности, которые при использовании, значительно усилят усилия НКЦ в этом направлении.

20. Одним из основных видов деятельности, которые ожидаются от НКЦ, является предоставление ответов на законные запросы. В этом контексте внимание направлено на три группы: i) другие НКЦ (в соответствии с положениями Решения); ii) бизнес-сообщество, организации трудящихся, другие неправительственные организации и общественность; и iii) правительства стран, не присоединившихся к инициативе..

21. Для поддержки работы Комитета и РГОВБ в активной реализации *Руководящих принципов*, НКЦ должны поддерживать регулярные связи, включая встречи, с социальными партнерами и другими заинтересованными сторонами, где это применимо, с тем чтобы:

- с) рассматривать новые события и формирующуюся практику, касающуюся ответственного ведения предпринимательской деятельности;
- д) поддерживать позитивный вклад предприятий в экономический, социальный и экологический прогресс;
- е) участвовать, по мере возможности, в совместных инициативах по выявлению и устранению рисков негативного воздействия, связанных с конкретными продуктами, регионами, секторами или отраслями.

Взаимное обучение

22. В дополнение к содействию работе Комитета и РГОВБ по повышению эффективности *Руководящих принципов*, НКЦ будут участвовать в совместных мероприятиях по взаимному обучению. Такое взаимное обучение может осуществляться в рамках встреч в ОЭСР или посредством прямого сотрудничества между НКЦ.

Экспертные оценки

23. Экспертные оценки являются важным механизмом повышения эффективности применения *Руководящих принципов*, обмена передовым опытом и содействия функциональной эквивалентности. Как указано в Решении, присоединившиеся страны обязуются проводить периодические экспертные оценки НКЦ. Секретариат ОЭСР будет организовывать проведение экспертных оценок под надзором РГОВБ. В ходе экспертных оценок оцениваются сильные и слабые стороны НКЦ в отношении выполнения их мандата и основных критериев эффективности, определенных в Разделе I Процедур, и при необходимости предоставляются рекомендации по улучшению НКЦ.

24. Условия проведения периодических экспертных оценок (процесс, продолжительность цикла оценки и механизмы финансирования) будут определены в «Базовом шаблоне для экспертных обзоров НКЦ», который будет утвержден на основе консенсуса РГОВБ и опубликован на веб-сайте ОЭСР. В конце каждого цикла РГОВБ будет пересматривать Базовый шаблон, чтобы убедиться, что НКЦ имеют достаточно времени для подготовки экспертных оценок, что эти оценки не создают неадекватной нагрузки, экономически эффективны для правительств и НКЦ (включая те, которые проводят оценку), учитывают рабочую нагрузку РГОВБ и Секретариата ОЭСР, и что процесс выбора НКЦ для проведения экспертной оценки обеспечивает возможность участия всем НКЦ в группах экспертов. Периодический цикл экспертных оценок не начнется до получения одобрения условий со стороны РГОВБ.

Рассмотрение обращений

25. При возникновении вопросов, связанных с применением *Руководящих принципов* при рассмотрении обращений, НКЦ призван содействовать их разрешению, выступая в качестве внесудебного механизма. В этом контексте НКЦ будут стремиться содействовать диалогу между сторонами и поддерживать их в поиске взаимоприемлемых и соответствующих *Руководящим принципам* решений по поднятым вопросам, а также активно информировать о таком диалоге, используя свои экспертные знания о *Руководящих принципах*. НКЦ также должны формулировать итоговые заявления таким образом, чтобы они включали рекомендации по разрешению проблем и внедрению *Руководящих принципов*. Руководство ОЭСР по должной осмотрительности в контексте ответственного предпринимательства и отраслевые рекомендации ОЭСР по должной осмотрительности представляют собой полезные ресурсы для НКЦ в понимании и продвижении *Руководящих принципов*, однако не являются единственной основой для формулирования обращений. Каждый НКЦ должен публиковать четкие и легкодоступные процедуры рассмотрения обращений, описывающие его процесс работы в соответствии с настоящими Процедурами. НКЦ рекомендуется разрабатывать свои процедуры работы по рассмотрению обращений в консультации с заинтересованными сторонами.

Добросовестное взаимодействие

26. Процесс рассмотрения обращений является добровольным. От всех сторон, участвующих в разбирательстве ожидается добросовестное взаимодействие и участие. Добросовестное взаимодействие и участие в данном контексте подразумевают следующее: своевременное реагирование на запросы, соблюдение конфиденциальности, где это необходимо, и соблюдение процедур рассмотрения дел НКЦ; избегание искажения информации о проблемах и процессе, включая общественные выступления; воздержание от угроз или преследований в отношении участников процедуры или самого НКЦ; и искреннее участие в процессе разбирательства с целью поиска решений, соответствующих

Руководящим принципам. Это также включает серьезное рассмотрение любых предложений о сотрудничестве, выдвинутых НКЦ.

27. Если НКЦ становится известно о наличии угрозы или преследований в отношении лица, участвующего в процессе рассмотрения обращения, или самого НКЦ или его членов, следует предпринять следующие меры в рамках своих возможностей и в консультации с другими соответствующими государственными органами, такими как дипломатические представительства, в зависимости от обстоятельств, с целью обеспечения надлежащей защиты лица, находящегося под угрозой, и продолжения разбирательства безопасным, доступным, справедливым и беспристрастным образом. Перед тем как принимать какие-либо меры в этом случае, НКЦ, по возможности, должен консультироваться с лицом, которое подвергается риску. Преследования могут включать в себя угрозы нанесения вреда отдельному лицу, его семье или другим родственникам, необоснованные угрозы увольнения или прекращения выплат, а также необоснованные угрозы подачи судебного иска. Соответствующие меры могут включать в себя, например, сохранение конфиденциальности личности лица, подвергающегося риску, предложение о представлении лица, подвергающегося риску, третьей доверенной стороне, документирование случаев преследований в заявлениях, обращение в компетентные органы или предоставление помощи лицу, подвергающемуся риску.

28. Кроме того, для обеспечения доступности и независимости правительства должны приниматься соответствующие меры по защите НКЦ и его членов от преследований в рамках внутреннего законодательства и в сотрудничестве с компетентными государственными органами. Правительства должны поддерживать меры, принимаемые НКЦ для защиты себя и своих членов.

Координация между НКЦ по рассмотрению обращений

29. Поскольку *Руководящие принципы* применяются к предприятиям присоединившихся стран, которые действуют «на их территории или с их территорий», НКЦ могут получать обращения, касающиеся вопросов, возникающих в их стране, или вопросов, касающихся предприятий, созданных в их стране. Соответственно, некоторые обращения могут касаться НКЦ нескольких присоединившихся стран, например:

- когда обращение касается разных присоединившихся стран – страны базирования и принимающей страны (например, в отношении деятельности предприятия с головным офисом в одной присоединившейся стране, оказывающего воздействие в другой присоединившейся стране, или предприятия с разными головными офисами в нескольких присоединившихся странах);
- когда вопросы, поднятые в обращении, возникли в нескольких присоединившихся странах или касаются нескольких предприятий, созданных в нескольких присоединившихся странах;
- когда одно и то же обращение или связанные обращения (например, обращения, касающиеся различных предприятий, работающих над одним и тем же проектом или в одной и той же цепочке поставок) подаются в несколько НКЦ.

В таких ситуациях НКЦ, получивший обращение(я), с самого начала должен проинформировать и координировать свои действия со всеми другими заинтересованными НКЦ с целью определения основного (ведущего) и поддерживающего НКЦ, а также принятия координационных мер.

30. Как правило, основным (ведущим) НКЦ является НКЦ страны, в которой возникли вопросы. Однако в некоторых ситуациях могут применяться другие критерии, например, если это необходимо для содействия решению поставленных вопросов или если вопросы возникли в неприсоединившейся стране. Стороны должны быть увеомлены о координационных мерах, и с ними должны проводиться консультации относительно перевода дела другому основному (ведущему) НКЦ, отличному от НКЦ, которому было изначально подано обращение.

31. Основной (ведущий) НКЦ несет ответственность за все аспекты процесса рассмотрения обращения, и его процедуры работы с обращениями будут применяться к этому процессу. На протяжении всего процесса рассмотрения обращений поддерживающие НКЦ будут получать информацию о ходе развития событий и могут предоставлять ресурсы, например, путем изучения заявлений/отчетов, оказывать переводческие услуги, поддерживать совместные встречи со сторонами и оказывать другую практическую помощь. Поддерживающие НКЦ будут действовать добросовестно, чтобы способствовать рассмотрению обращения, а все участвующие НКЦ будут соблюдать конфиденциальность и надлежащим образом использовать информацию и материалы, полученные от других НКЦ.

32. НКЦ могут обратиться за помощью, включая предложения к Председателю РГОВБ при обсуждении вопроса о выборе основного (ведущего) и поддерживающего НКЦ, а также координации между ними. Если НКЦ не удастся прийти к консенсусу, НКЦ, получивший обращение(я), должен принять окончательное решение по делу в консультации с другими заинтересованными НКЦ и регулярно информировать их о ходе рассмотрения дела.

Предварительная оценка

33. После консультаций со сторонами по поднятым вопросам и, при необходимости, после координации с другими заинтересованными НКЦ для определения основного (ведущего) НКЦ в соответствии с вышеуказанными пунктами 29-32, НКЦ проводит предварительную оценку необходимости дальнейшего рассмотрения поднятого вопроса.

При проведении такой предварительной оценки НКЦ принимает во внимание:

- личность заинтересованной стороны и ее интерес (вовлеченность) в данном вопросе;
- является ли вопрос существенным, т.е. связанным с реализацией *Руководящих принципов*; и обоснованным, т.е. подкрепленным достаточной и достоверной информацией;
- подпадает ли предприятие под действие *Руководящих принципов*;
- существует ли связь между деятельностью предприятия и вопросом, поднятым в обращении;
- степень, в которой применимое законодательство и/или параллельные разбирательства ограничивают способность НКЦ внести свой вклад в решение вопроса и/или реализацию *Руководящих принципов*, учитывая нижеуказанный пункт 35;
- будет ли рассмотрение данного вопроса способствовать достижению целей и эффективности *Руководящих принципов*.

34. После проведения предварительной оценки НКЦ информирует заинтересованные

стороны о своем решении. Если НКЦ приходит к выводу, что вопросы не требуют дальнейшего рассмотрения, он объясняет сторонам причины такого решения. Однако решение о том, что дело требует дальнейшего рассмотрения, не означает, что поднятые вопросы были окончательно рассмотрены, и не предполагает каких-либо заключений о том, соответствовало ли действие предприятия *Руководящим принципам*.

Параллельные разбирательства

35. Термин «параллельное разбирательство» относится к судебным или внесудебным процессам, которые могут быть внутренними или международными, затрагивающими те же или тесно связанные вопросы и имеющими потенциал повлиять на текущее конкретное обращение. Сюда относятся, например, обращения, которые рассматриваются в том же НКЦ или другом НКЦ. Если параллельные разбирательства уже проводились, проводятся или доступны вовлеченным сторонам, это не мешает НКЦ оказывать сторонам добрые услуги. НКЦ должен оценить, может ли предложение добрых услуг положительно повлиять на решение поднятых вопросов и/или на реализацию *Руководящих принципов* в будущем, а также не создаст ли серьезных препятствий для любой из сторон, участвующих в других разбирательствах, или не приведет к неуважению к судебным процессам. При проведении такой оценки НКЦ может учитывать практику других НКЦ, рассмотреть возможность частичного принятия вопросов, изложенных в обращении или приостановить его рассмотрение на время параллельного разбирательства. При необходимости НКЦ может провести консультации с учреждениями, в которых ведется или может быть проведено параллельное разбирательство. НКЦ будет обращаться к сторонам за помощью в рассмотрении этих вопросов, запрашивая соответствующую информацию и мнения о параллельном разбирательстве.

Добрые услуги

36. В тех случаях, когда поднятые вопросы требуют дальнейшего изучения, НКЦ будет предлагать «добрые услуги», пытаясь внести свой вклад в решение проблем. В рамках добрых услуг НКЦ может обратиться за советом к соответствующим государственным органам, а также к представителям бизнес-сообщества, профсоюзных организаций, других неправительственных организаций и экспертам в соответствии с собственными процедурами по рассмотрению обращений. Консультации с НКЦ в других странах, обращение за информацией в Секретариат ОЭСР или за рекомендациями в РГОВБ по вопросам, связанным с толкованием *Руководящих принципов*, также могут способствовать решению проблемы.

37. Оказывая добрые услуги НКЦ предлагает платформу для диалога между сторонами с целью оказания помощи в разрешении поднятых вопросов. В соответствии с внесудебным характером процедуры рассмотрения обращений и при согласии сторон, роль НКЦ включает создание условий для диалога и достижения соглашения между сторонами относительно обязательства предприятия продолжать внедрение *Руководящих принципов* в будущем и, в соответствующих случаях, устранять негативное воздействие в соответствии с *Руководящими принципами*. Содействуя диалогу, НКЦ должен разъяснять положения *Руководящих принципов*, касающиеся поднятых вопросов, чтобы поддержать стороны в достижении соглашения, соответствующего *Руководящим принципам*.

38. В рамках предоставления добрых услуг и случаях, когда это имеет отношение к рассматриваемым вопросам, НКЦ будут предлагать или облегчать доступ к

консенсуальным и неконфликтным процессам, таким как медиация или согласительные процедуры, чтобы помочь сторонам в решении рассматриваемых вопросов. В соответствии с общепринятой практикой согласительных процедур и медиации, эти процессы будут использоваться только при согласии вовлеченных сторон и их обязательстве участвовать в процедуре добросовестно. Если в качестве варианта выбрана медиация, НКЦ может принять решение о проведении медиации самостоятельно или привлечь внешних посредников по согласованию со сторонами для проведения или поддержки медиации.

Завершение разбирательства

39. Ожидается, что НКЦ всегда будут предоставлять публичный доступ к результатам рассмотрения обращений в соответствии с пунктами I.C-4. и I.C-6. Процедура.

40. Если НКЦ после проведения предварительной оценки решает, что вопросы, поднятые в обращении, не требуют дальнейшего рассмотрения, он делает публичное заявление после консультаций с вовлеченными сторонами и с учетом необходимости обеспечения конфиденциальности деловой и другой информации. Если НКЦ считает, что, на основе результатов предварительной оценки было бы несправедливо публично идентифицировать какую-либо сторону в заявлении о своем решении, он может составить заявление таким образом, чтобы защитить личность этой стороны.

41. НКЦ может также опубликовать свое решение о том, что поднятые вопросы требуют дальнейшего изучения, и предложить добрые услуги вовлеченным сторонам.

42. Если вовлеченные стороны достигают соглашения по поднятым вопросам, они должны указать в своем соглашении, как и в каком объеме содержание соглашения может быть обнародовано. НКЦ, проконсультировавшись со сторонами, опубликует заявление с результатами разбирательства. НКЦ также может давать рекомендации по выполнению *Руководящих принципов* даже при наличии согласия или частичного соглашения между сторонами.

43. Если вовлеченные стороны не достигли соглашения по всем или некоторым из поднятых вопросов, если одна или обе стороны отказались от участия в процедуре, или если НКЦ установил, что одна или несколько сторон обращения не желают взаимодействовать или добросовестно участвовать, НКЦ делает заявление и, при необходимости, выносит рекомендации по применению *Руководящих принципов* в отношении поднятых вопросов. Эта процедура четко указывает, что НКЦ делает заявление даже в случае, если считает, что не требуются конкретные рекомендации. В заявлении должны быть указаны вовлеченные стороны, рассматриваемые вопросы, дата поднятия этих вопросов перед НКЦ, любые рекомендации НКЦ и любые замечания, которые НКЦ считает целесообразным включить в объяснение причин, по которым в ходе разбирательства не было достигнуто соглашение.

44. Там, где это уместно и имеет отношение к разрешению вопросов, НКЦ может также, по своему усмотрению и если это допускается применимым национальным законодательством и процедурами рассмотрения обращений, включить в своем окончательном заявлении свое мнение о том, соблюдало ли предприятие *Руководящие принципы*. Кроме того, в соответствующих случаях НКЦ может информировать соответствующие государственные органы о добросовестном взаимодействии или его отсутствии со стороны вовлеченных сторон и обязан вести открытый диалог со сторонами

относительно предполагаемых или фактических шагов в этом отношении.

45. НКЦ должен предоставить сторонам возможность высказать свои комментарии относительно проекта заявления. Однако заявление принадлежит НКЦ, и НКЦ может по своему усмотрению решать, вносить ли изменения в проект заявления в ответ на комментарии сторон.

Последующая деятельность

46. НКЦ осуществляет последующие действия по соглашениям, которым они способствовали, или по рекомендациям, которые они предоставили, если это уместно. Например, последующие действия могут быть нецелесообразны в случаях, когда стороны отказываются от таких мероприятий или соглашаются с тем, что вопросы были полностью решены. Сроки для последующей деятельности должны быть указаны в заявлении НКЦ. Последующая деятельность может включать, например, запросы о предоставлении обновленной информации от сторон или проведение одной или нескольких встреч между НКЦ и сторонами (либо по отдельности, либо вместе) для оценки хода работы по выполнению обязательств, принятых в соглашении, или рекомендаций НКЦ. НКЦ должен опубликовать заявление о последующей деятельности после проведения необходимых мероприятий.

Прозрачность и конфиденциальность

47. Прозрачность признается общим принципом деятельности НКЦ (см. вышеуказанный пункт 10с. в разделе «Основные критерии эффективности»). Однако в пункте I.C-6. Процедур признается, что существуют особые обстоятельства, при которых сохранение конфиденциальности определенных фактов и аргументов, выдвигаемых сторонами, является обоснованным. Например, НКЦ предпримет соответствующие меры для защиты конфиденциальной деловой информации, такой как коммерческая тайна. В равной степени следует обеспечивать конфиденциальность и конфиденциальность другой информации, такой как, личность лиц, участвующих в разбирательстве, например, если ее раскрытие создает для них или связанных с ними лиц риск преследований. Тем не менее, по-прежнему важно соблюдать баланс между прозрачностью и конфиденциальностью для укрепления доверия к процессу рассмотрения обращений и способствовать эффективному применению *Руководящих принципов*. Признается, что НКЦ могут быть обязаны соблюдать национальные законы о прозрачности и раскрытии информации, независимо от этих положений.

48. Что касается обмена информацией между сторонами, то в интересах справедливого процесса НКЦ должен информировать стороны обо всех соответствующих фактах и аргументах, представленных НКЦ другими сторонами в ходе разбирательства (в частности, на этапе оказания добрых услуг). Если сторона обращается с обоснованной просьбой не передавать представленную информацию в полном объеме другой стороне, особенно для защиты конфиденциальной деловой информации и интересов других заинтересованных сторон, НКЦ должен сотрудничать с представившей информацию стороной по редактированию любого конфиденциального содержания для облегчения процесса обмена информацией. По возможности НКЦ не должен основывать фундаментальные аспекты своих решений на информации, которая недоступна обеим сторонам.

49. Что касается информирования общественности или третьих сторон об обращении,

то в соответствии с основным критерием эффективности – прозрачностью – стороны и НКЦ могут публично сообщать о существовании обращения, за исключением случаев, когда стороны и НКЦ договорились об ином. Кроме того, НКЦ рекомендуется разрешать сторонам публично сообщать о стадии процесса, как описано в разделе I.C.1.-5 Процедур (или делать это самостоятельно), а также разрешать сторонам публиковать свои первоначальные представления. Обе стороны также могут обсуждать информацию или документы, представленные другой стороной, со своими консультантами по обращению, при условии, что эти консультанты в дальнейшем не будут разглашать такую информацию. Другая информация будет считаться конфиденциальной, если стороны не договорятся об ином. В частности, НКЦ в самом начале процесса должен проинформировать стороны о том, что они не имеют права в любое время разглашать факты и аргументы, представленные в ходе разбирательства другой стороне или самому НКЦ (включая, в соответствующих случаях, внешнему медиатору или примирителю), которые еще не стали достоянием общественности, без согласия другой стороны или, соответственно, НКЦ. В интересах предсказуемости, доверия и уверенности НКЦ может запрашивать письменные заверения сторон и их консультантов о соблюдении просьб о неразглашении и включать положения, поощряющие соблюдение этих просьб, в свои процедуры рассмотрения обращений.

Проблемы, возникающие у неприсоединившихся стран

50. Как отмечается в пункте 2 Главы «Концепции и принципы», предприятиям рекомендуется соблюдать *Руководящие принципы*, где бы они ни осуществляли свою деятельность, принимая во внимание особые обстоятельства каждой принимающей страны.

- В случае возникновения вопросов, связанных с *Руководящими принципами* в неприсоединившейся стране, местные НКЦ предпринимают меры для достижения понимания соответствующих проблем. Несмотря на то, что не всегда возможно получить доступ ко всей соответствующей информации или собрать вместе все вовлеченные стороны, НКЦ все же может проводить расследования и участвовать в других мероприятиях по установлению фактов. Примеры таких мер могут включать обращение к руководству предприятия в стране расположения и, при необходимости, к посольствам и государственным должностным лицам в неприсоединившейся стране.
- Противоречия с законами, нормативными актами, правилами и политикой принимающей страны могут затруднить эффективное применение *Руководящих принципов* при возникновении отдельных случаев, по сравнению с присоединившимися странами. Как отмечается в комментарии к Главе «Общие политики», хотя во многих случаях *Руководящие принципы* выходят за рамки закона, их целью не является создание ситуации, когда предприятие сталкивается с противоречивыми требованиями.
- Вовлеченные стороны должны быть проинформированы об ограничениях, связанных с применением *Руководящих принципов* в неприсоединившихся странах.
- Вопросы, связанные с применением *Руководящих принципов* в неприсоединившихся странах, могут также обсуждаться на встречах НКЦ с целью обмена опытом в решении возникающих вопросов.

Ориентировочные сроки

51. Процедура рассмотрения обращений состоит из пяти различных этапов:
1. *Координация*: В соответствующих случаях координировать свои действия с другими НКЦ, исходя из характеристик полученного обращения для определения основного (ведущего) НКЦ. Первоначальные координационные мероприятия по определению основного (ведущего) и поддерживающего НКЦ должны быть завершены в течение двух месяцев.
 2. *Предварительная оценка и решение о том, стоит ли предлагать добрые услуги для оказания помощи сторонам*: НКЦ должен стремиться завершить предварительную оценку в течение трех месяцев после определения основного (ведущего) и поддерживающего НКЦ, хотя может потребоваться дополнительное время для сбора или перевода информации, необходимой для принятия обоснованного решения.
 3. *Содействие сторонам в их усилиях по разрешению поднятых вопросов*: Если НКЦ решает оказать добрые услуги, он должен стремиться содействовать своевременному разрешению вопросов. Учитывая, что прогресс в оказании добрых услуг, включая медиацию и примирительные процедуры, в конечном итоге зависит от вовлеченных сторон, НКЦ должен после консультаций со сторонами установить разумные сроки для обсуждения между сторонами решения поднятых вопросов. Если в течении этого срока им не удастся достичь соглашения, НКЦ должен проконсультироваться со сторонами о целесообразности продолжения оказания помощи сторонам; если НКЦ придет к выводу, что продолжение процедуры вряд ли будет продуктивным, ему следует завершить процесс и приступить к подготовке заявления.
 4. *Завершение разбирательства*: НКЦ должен стремиться опубликовать свое заявление в течение трех месяцев после завершения процедуры.
 5. *Последующая деятельность*: НКЦ может определить свой собственный график с последующими мероприятиями по итогам консультаций со сторонами.
52. В соответствии с общим принципом, НКЦ должен стремиться завершить процедуру в течение 12 месяцев (14 месяцев, если требуется координация для определения основного (ведущего) НКЦ) с момента получения обращения до его завершения. Этот срок, может быть продлен, если того потребуют обстоятельства. К таким ситуациям относятся, в частности, ситуации, когда вопросы возникают у неприсоединившихся стран, когда обращение затрагивает несколько предприятий, несколько заявителей и несколько НКЦ, или, когда требуются переводы. Всякий раз, когда при рассмотрении обращения ожидаются или возникают задержки, НКЦ должен своевременно информировать стороны, чтобы обеспечить предсказуемость процесса. НКЦ в соответствии со своими процедурами рассмотрения обращений может принять решение опубликовать обновленную информацию о статусе дел.

Отчетность перед РГОВБ и Комитетом

53. Предоставление отчетности является важной обязанностью НКЦ, которая также способствует созданию базы знаний и ключевых компетенций для повышения эффективности *Руководящих принципов*. В связи с этим НКЦ должен включать в свой годовой отчет для РГОВБ и Комитета информацию обо всех обращениях и отдельных случаях, которые были инициированы сторонами в контексте Годового отчета о

Руководящих принципах. РГОВБ предоставляет Комитету анализ годовых отчетов НКЦ для включения в Годовой отчет по *Руководящим принципам*. В годовых отчетах НКЦ должны быть включены отдельные случаи координации, предварительной оценки, добрые услуги, заключения и последующие мероприятия. При составлении отчетов о рассмотрении обращений НКЦ должны будут соблюдать соображения прозрачности и конфиденциальности, изложенные в пунктах I.C-6-7 Процедур и в своих процедурах рассмотрения обращений.

Поддержка усилий правительства по продвижению ответственного ведения предпринимательской деятельности

54. В Решении признается поддержка, которую НКЦ могут оказать в разработке, администрировании и согласовании государственной политики и программ, способствующих ответственному управлению предпринимательской деятельностью, при необходимости и после согласования с соответствующими государственными органами. В частности, НКЦ могут поддержать согласование любых таких усилий в соответствии с *Руководящими принципами* и способствовать сохранению его позиций в качестве международного стандарта ответственного ведения предпринимательской деятельности, а также других инструментов и руководств ОЭСР, вытекающих из *Руководящих принципов*, например, Руководство ОЭСР по вопросам должной осмотрительности.

55. В зависимости от контекста существуют различные способы, с помощью которых НКЦ может поддерживать свое правительство в его усилиях по разработке, внедрению и укреплению согласованности политики, направленной на поощрение ответственного ведения предпринимательской деятельности. Во-первых, НКЦ рекомендуется информировать соответствующие правительственные учреждения, предоставляя свои заявления, отчеты, исследования и мнения, если они считают, что они могут быть полезны для разработки политики и программ конкретного ведомства. Эти ведомства могут заниматься защитой интересов торговли, экономической дипломатией или предоставлением других поддержки и услуг предприятиям. Во-вторых, присоединившиеся страны считают полезным привлекать своих НКЦ к разработке и реализации политики или программ, таких как национальные планы действий по ответственному ведению предпринимательской деятельности и/или предпринимательству и правам человека. Это положение не меняет добровольного характера *Руководящих принципов*, и любая поддержка, предоставляемая НКЦ или запрашиваемая у него должна учитывать его возможности и приоритеты и не должна принижать его способности выполнять свои обязанности, описанные в Решении и Процедурах.

II. Комментарии к процедурам Комитета, РГОВБ и Секретариата ОЭСР

56. Процедуры, предусмотренные Решением Совета, содержат дополнительные указания Комитету, РГОВБ и Секретариату ОЭСР по выполнению их обязанностей, в том числе:

- Эффективное и своевременное выполнение их обязанностей.
- Рассмотрение запросов НКЦ об оказании помощи, в том числе путем предоставления разъяснений, рекомендаций и информации о толковании *Руководящих принципов* при рассмотрении обращений.
- Проведение обменов мнениями о деятельности НКЦ.

- Обеспечение возможности обращения за консультацией к международным партнерам и экспертам.

57. Необязательный характер *Руководящих принципов* исключает возможность Комитета выступать в качестве судебного или квазисудебного органа. Кроме того, выводы и заявления, сделанные НКЦ (за исключением толкований *Руководящих принципов*), не должны быть подвергнуты сомнению при обращении в Комитет. Сохранение положения о том, что Комитет не должен делать выводов о поведении отдельных предприятий, было отражено в самом Решении.

58. Секретариат ОЭСР и РГОВБ должны рассматривать запросы НКЦ об оказании помощи в случае возникновения сомнений относительно толкования *Руководящих принципов* при рассмотрении обращений. В таких ситуациях НКЦ следует сначала обратиться в Секретариат ОЭСР за информацией относительно толкования *Руководящих принципов* в аналогичных случаях. В тех случаях, когда такая информация отсутствует или ее недостаточно для оказания помощи, или Секретариат ОЭСР не в состоянии оказать такую помощь, НКЦ может обратиться за помощью и рекомендациями к РГОВБ. Такие запросы будут рассматриваться конфиденциально и, при наличии ресурсов - в оперативном порядке. Для ускорения рассмотрение запросов об оказании помощи и рекомендаций РГОВБ может организовывать специальные совещания или создавать подгруппу для реагирования на такие запросы. В этом случае РГОВБ разрабатывает процедуры, которым должна следовать подгруппа. Информация, предоставляемая Секретариатом ОЭСР, и рекомендации РГОВБ являются конфиденциальными, ориентированными на отдельные случаи и носят рекомендательный характер. Секретариат ОЭСР будет регулярно отчитываться перед РГОВБ, а РГОВБ будет регулярно отчитываться перед Комитетом по вопросам, которые послужили основанием для запросов информации и рекомендаций, а также по полученным ответам с должным соблюдением конфиденциальности. Если РГОВБ сочтет, что вопрос, по которому запрашиваются рекомендации, требует толкования *Руководящих принципов*, он предложит НКЦ запросить разъяснения у Комитета на основании Раздела II.2.с) Процедур.

59. Разъяснение толкования *Руководящих принципов* в соответствии с Разделом II.2.с) Процедур является ключевой обязанностью Комитета. Это необходимо для обеспечения для обеспечения единообразия толкований *Руководящих принципов* в разных странах. Запрос о разъяснении могут подать присоединившиеся страны, консультативные органы (BIAC или TUAC) или «Надзор ОЭСР» (OECD Watch). Запрос может касаться, в том числе, правильности толкования *Руководящих принципов* НКЦ или предыдущим Комитетом в рамках завершеного дела. Разъяснение Комитета подготавливаются РГОВБ при поддержке Секретариата ОЭСР в соответствии с процедурами, установленными Комитетом. Эти разъяснения будут опубликованы на веб-сайте ОЭСР. Комитет не будет делать выводов о поведении отдельных предприятий при публикации своих разъяснений. Также ожидается, что НКЦ не будут повторно открывать процедуру рассмотрения обращений в результате этих разъяснений.

60. При обсуждении деятельности НКЦ Комитет может при необходимости предоставлять рекомендации по улучшению их функционирования. Это включает эффективное применение *Руководящих принципов* и урегулирование ситуаций, в которых НКЦ становится нефункционирующим. На основании двух последних годовых циклов отчетности НКЦ и по предложению РГОВБ, Комитет может установить, что НКЦ в течение

длительного времени и без законных оснований явно не функционирует в соответствии с Процедурами. Основанием для такого вывода могут служить, например, неоднократное непредоставление ресурсов, необходимых для выполнения обязанностей НКЦ, явно неадекватные институциональные механизмы, отсутствие рекламной деятельности, неоднократные и значительные неоправданные задержки в рассмотрении обращений или отсутствие отчетности. Комитет может вынести рекомендации стране, в которой действует НКЦ, и предложить ей предоставить отчет о выполнении рекомендаций в установленные сроки. Если такой отчет не удовлетворит Комитет в том, что НКЦ функционирует в соответствии с Процедурами, Комитет может предоставить дополнительные рекомендации. Комитет может также попросить Секретариат ОЭСР оказать помощь присоединившейся стране в выполнении рекомендаций. Присоединившаяся страна, о НКЦ которой идет речь, должна добросовестно участвовать в процессе и, как предполагается, присоединиться к консенсусу, за исключением особых обстоятельств, определенных этой страной.

61. Комитет также рассмотрит обоснованное заявление присоединившейся страны, консультативного органа (BIAC или TUAC) или «Надзора ОЭСР» (OECD Watch) о том, что НКЦ не выполняет свои процедурные обязанности по реализации *Руководящих принципов* при рассмотрении обращений. Ответ Комитета будет подготовлен РГОВБ при поддержке Секретариата ОЭСР в соответствии с процедурами, установленными Комитетом. Ответ будет одобрен на основе консенсуса. Присоединившейся стране, чей НКЦ является предметом обоснованного заявления, следует добросовестно участвовать в процессе и, как предполагается, присоединиться к консенсусу, за исключением особых обстоятельств, определяемых этой страной. Комитет предоставит соответствующей присоединившейся стране возможность изложить свое мнение по обоснованному заявлению до принятия решения. Кроме того, Комитет может предложить присоединившейся стране предоставить отчет о выполнении любых рекомендаций в течение 12 (двенадцати) месяцев после получения ответа..

62. Для взаимодействия с неприсоединившимися странами, по вопросам, охватываемым *Руководящими принципами*, Комитет может приглашать заинтересованные неприсоединившиеся страны на свои заседания, ежегодные круглые столы по корпоративной ответственности и встречи, связанные с конкретными проектами по ответственному ведению предпринимательской деятельности.

63. Наконец, Комитет и РГОВБ, могут обратиться к экспертам для рассмотрения вопросов более обширного характера, таких как детский труд или права человека, а также для повышения эффективности процедур. Для этой цели Комитет может обратиться к внутренним экспертам ОЭСР, международным организациям, консультативным органам (BIAC и TUAC), «Надзору ОЭСР» (OECD Watch), неправительственным организациям, академическим кругам и другим заинтересованным сторонам. Важно отметить, что такие консультации не предполагают создание экспертной группы для решения отдельных вопросов.

Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности

Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности - это рекомендации, адресованные правительствами многонациональным предприятиям. Они призваны поощрять позитивный вклад предприятий в экономический, экологический и социальный прогресс, а также минимизировать негативное влияние на вопросы, охватываемые *Руководящими принципами*, связанные с их деятельностью, товарами и услугами. *Руководящие принципы* охватывают все ключевые аспекты ответственности бизнеса, включая права человека, трудовые нормы, окружающую среду, предотвращение коррупции, интересы потребителей, прозрачность, науку и технологии, конкуренцию и налогообложение. Издание *Руководящих принципов* 2023 года включает обновленные рекомендации по ответственному осуществлению предпринимательской деятельности в ключевых областях, таких как изменение климата, биоразнообразие, технологии, добросовестность в бизнесе и управление цепочкой поставок, а также обновленные процедуры для Национальных контактных центров по ответственному ведению предпринимательской деятельности.



ISBN 978-92-64-60598-5 (печатный экземпляр)
ISBN 978-92-64-81363-2 (в формате pdf)



9 789264 605985

Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий по ответственному ведению предпринимательской деятельности были адаптированы на казахский и русский языки АО «Институт экономических исследований» для ознакомления.