

**АО «ИНСТИТУТ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ИССЛЕДОВАНИЙ»
НАЦИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТНЫЙ ЦЕНТР РЕСПУБЛИКИ
КАЗАХСТАН ПО ВОПРОСАМ ОТВЕТСТВЕННОГО
ВЕДЕНИЯ БИЗНЕСА**

ИНФОРМАЦИОННЫЙ БЮЛЛЕТЕНЬ

**Должная осмотрительность: что это и зачем казахстанскому
бизнесу**

От секретариата

Присоединение Казахстана к Декларации ОЭСР о международных инвестициях и многонациональных предприятиях и связанным с ней Руководящим принципам для многонациональных предприятий (МНП) закрепило за отечественным деловым сообществом новые ожидания, которые всё чаще перестают быть добровольными и превращаются в элемент доступа к рынкам капитала и сбыта. Центральное из них - должная осмотрительность в области ответственного ведения бизнеса (ОВБ).

Настоящий выпуск бюллетеня объясняет, что стоит за этим понятием, как его реализовать на практике и почему в 2026 году оно становится для казахстанских компаний не теоретической рамкой, а операционным требованием. Материал адресован прежде всего бизнесу - собственникам, руководителям, профильным подразделениям по устойчивому развитию, юридическим и закупочным службам, - а также иным заинтересованным сторонам: профсоюзам, отраслевым объединениям, общественным организациям.

Что такое должная осмотрительность в ОВБ

Согласно Руководству ОЭСР по должной осмотрительности для ответственного ведения бизнеса (OECD Due Diligence Guidance for Responsible Business Conduct, 2018), должная осмотрительность представляет собой непрерывный процесс, посредством которого предприятие выявляет, предотвращает и смягчает фактические и потенциальные неблагоприятные воздействия своей деятельности, а также информирует о том, каким образом такие воздействия рассматриваются.

Когда это уместно, процесс включает предоставление или содействие устранению ущерба.

Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий охватывают девять тематических глав; при этом общая рекомендация ОЭСР о проведении должной осмотрительности не применяется к главам о конкуренции и налогообложении:

- раскрытие информации;
- права человека;
- занятость и трудовые отношения;
- окружающая среда;
- борьба со взяточничеством и другими формами коррупции;
- интересы потребителей;
- наука, технологии и инновации;
- конкуренция;
- налогообложение.

От традиционной финансово-правовой due diligence при сделках процесс должной осмотрительности в ОВБ отличается по четырём ключевым параметрам. Во-первых, он ориентирован на внешние риски - воздействие деятельности компании на людей, сообщества и окружающую среду, - а не только на риски для самой компании. Во-вторых, он является непрерывным, а не разовым: предприятие возвращается к оценке рисков по мере изменения операций, цепочек поставок, регуляторной среды. В-третьих, он охватывает всю цепочку создания стоимости, включая деловых партнёров, поставщиков, субподрядчиков. В-четвёртых, он соразмерен масштабу и специфике компании - применяется риск-ориентированный подход (risk-based approach), при котором глубина и ресурсоёмкость мероприятий пропорциональны серьёзности и вероятности выявленных рисков.

Шесть шагов процесса

Рамочная модель ОЭСР структурирует должную осмотрительность в шесть последовательных и циклических шагов. Критически важно: шаги не являются разовым чек-листом, а формируют постоянный цикл, встроенный в операционную деятельность компании.

Шаг 1. Встроить принципы ОВБ в политики и системы управления компании

Разработка и утверждение высшим руководством корпоративной политики ответственного ведения бизнеса; закрепление соответствующих обязательств в договорах с поставщиками и партнёрами; распределение внутренних ролей и ответственности; подготовка персонала.

Шаг 2. Выявить и оценить фактические и потенциальные неблагоприятные воздействия

Картирование операций и цепочки создания стоимости; оценка отраслевых, страновых и операционных рисков; приоритизация наиболее существенных воздействий - по критериям серьёзности (severity) и вероятности (likelihood).

Шаг 3. Прекратить, предотвратить или смягчить неблагоприятные воздействия

Если предприятие вызвало неблагоприятное воздействие, оно должно прекратить или предотвратить его и обеспечить устранение ущерба; если способствовало воздействию - прекратить или предотвратить свой вклад, использовать рычаги влияния и сотрудничать в устранении ущерба; если воздействие лишь непосредственно связано с его операциями, продукцией или услугами через деловые отношения - использовать рычаги влияния для предотвращения или смягчения воздействия.

Шаг 4. Отслеживать реализацию и результаты

Внутренний мониторинг, внешние аудиты, регулярное взаимодействие с затронутыми стейкхолдерами; оценка результативности принятых мер и корректировка подходов по итогам анализа.

Шаг 5. Информировать о том, как решаются выявленные проблемы

Публичная нефинансовая/ESG-отчётность; целевые коммуникации с затронутыми сторонами; обеспечение достоверности, полноты и доступности раскрываемой информации.

Шаг 6. Обеспечить устранение ущерба или содействовать ему, когда это уместно

Если предприятие вызвало неблагоприятное воздействие или способствовало ему, оно должно обеспечить устранение ущерба либо сотрудничать в этом процессе. Механизм рассмотрения жалоб на уровне предприятия - один из возможных инструментов; также возможно

взаимодействие с государственными и внесудебными механизмами, включая Национальный контактный центр.

Почему это актуально для казахстанского бизнеса сейчас

1. Регуляторное давление в юрисдикциях основных торговых партнёров

В последние годы в ключевых для казахстанского экспорта юрисдикциях сформировался корпус обязательных требований, переводящих ожидания в области ОББ из плоскости добровольных практик в плоскость законодательных обязанностей. Директива Европейского союза о корпоративной должной осмотрительности в области устойчивого развития (CSDDD), принятая в 2024 г., с 2027–2029 гг. поэтапно вводит обязательные требования к крупным компаниям, размещающим продукцию на рынке ЕС, по проведению должной осмотрительности в отношении собственных операций и цепочек создания стоимости. Закон Великобритании о современном рабстве (UK Modern Slavery Act) требует ежегодной отчётности. Закон США о предотвращении принудительного труда уйгуров (UFLPA) создаёт презумпцию незаконного происхождения товаров из отдельных регионов и территорий.

Поскольку Европейский союз - крупнейший внешнеторговый партнёр Казахстана, а отечественный экспорт концентрируется в металлургии, нефтегазовом секторе, химической промышленности и сельском хозяйстве, указанные режимы могут затрагивать казахстанских поставщиков через требования иностранных покупателей и иных контрагентов.

2. Требования покупателей и международных финансовых институтов

Крупные международные закупщики всё чаще включают положения о соответствии стандартам ОББ в контракты и проводят аудиты поставщиков. Международные финансовые институты, с которыми активно сотрудничает Казахстан, - Азиатский банк развития (АБР), Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР), Группа Всемирного банка, Евразийский банк развития - интегрировали экологические и социальные стандарты и требования к механизмам рассмотрения жалоб в свои политики по проектам. Соблюдение применимых экологических и социальных требований может являться условием получения или сохранения финансирования по соответствующим проектам.

3. Операционные и репутационные риски

Производственные инциденты, трудовые конфликты, экологические аварии, претензии местных сообществ приводят не только к прямым убыткам и судебным издержкам, но и к приостановке проектов, отзыву лицензий и разрыву контрактов. Превентивная должная осмотрительность существенно снижает вероятность таких инцидентов и повышает устойчивость бизнеса к шокам.

Типичные сценарии

Ниже приведены три иллюстративных сценария, отражающих характерные для казахстанской экономики ситуации, в которых система должной осмотрительности становится практическим преимуществом.

Сценарий 1. Экспортёр металлургической продукции

Казахстанский производитель цветных металлов поставляет продукцию европейскому покупателю, подпадающему под действие CSDDD. В рамках обязательств по директиве покупатель направляет поставщику запрос о наличии документированной системы должной осмотрительности, сведений о происхождении руды, результатов оценки рисков по цепочке поставок. Отсутствие содержательного ответа ведёт к риску разрыва контракта либо пересмотру его условий. Применение OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals и внедрение шестишаговой модели позволяют выполнить требование и сохранить доступ к рынку.

Сценарий 2. Сельхозпроизводитель с сезонной миграцией рабочей силы

Агрокомпания использует привлечённый сезонный труд в период сбора урожая. Профильный профсоюз обращается в Национальный контактный центр с заявлением о нарушении трудовых прав работников подрядных организаций. Наличие у компании внутреннего механизма рассмотрения жалоб, задокументированной оценки трудовых рисков и контрактов с подрядчиками, содержащих оговорки о соблюдении стандартов ОВБ, позволяет в рамках процедуры НКЦ продемонстрировать добросовестные усилия компании и достичь примирительного решения без эскалации.

Сценарий 3. Проект квазигосударственного сектора

Национальная компания реализует крупный инфраструктурный проект с привлечением финансирования ЕБРР. Требования кредитора предусматривают наличие плана взаимодействия со стейкхолдерами (SEP) и функционирующего механизма жалоб на уровне проекта. Выстраивание этих элементов на этапе подготовки проекта предотвращает задержки при закрытии финансирования и претензии со стороны затронутых сообществ на этапе реализации.

С чего начать: практический ориентир

Секретариат НКЦ рекомендует следующую последовательность первых шагов, пропорциональную масштабу компании и характеру её деятельности:

- закрепить решением высшего руководства намерение следовать принципам ОВБ; назначить ответственное подразделение либо должностное лицо и определить порядок внутренней подотчётности;
- провести упрощённую оценку рисков по отрасли, странам присутствия и характеру деятельности (self-assessment); при наличии - использовать отраслевые руководства ОЭСР (минеральные ресурсы, лёгкая промышленность, сельское хозяйство, добывающая промышленность, финансовый сектор);
- пересмотреть договоры с ключевыми поставщиками и деловыми партнёрами: включить оговорки о соблюдении принципов ОВБ, права на аудит, порядок уведомления об инцидентах;
- создать канал подачи жалоб (внутренний и/или внешний), отвечающий критериям эффективности по Руководящим принципам ООН по предпринимательской деятельности и правам человека: легитимность, доступность, предсказуемость, справедливость, прозрачность, совместимость с правами, основанность на диалоге;
- предусмотреть периодический пересмотр политики и публичное раскрытие ключевых результатов - это создаёт базу для последующей ESG-отчётности.

Малым и средним предприятиям целесообразно опираться на специальный инструмент ОЭСР - OECD Practical Guide on Responsible Business Conduct for SMEs, доступный на официальном сайте Организации.

Базовые ресурсы ОЭСР

- OECD Guidelines for Multinational Enterprises on Responsible Business Conduct (ред. 2023 г.) - базовый документ;
- OECD Due Diligence Guidance for Responsible Business Conduct (2018) - методологическая основа процесса;
- OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas;
- OECD-FAO Guidance for Responsible Agricultural Supply Chains;
- OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains in the Garment and Footwear Sector;
- OECD Due Diligence Guidance for Meaningful Stakeholder Engagement in the Extractive Sector;
- Электронная платформа ОЭСР по ОББ - mneguidelines.oecd.org.

Поддержка Национального контактного центра

Секретариат НКЦ Республики Казахстан по вопросам ответственного ведения бизнеса оказывает следующие виды поддержки бизнесу и иным заинтересованным сторонам:

- консультации по применению Руководящих принципов ОЭСР для МНП и Руководства по должной осмотрительности;
- проведение разъяснительных мероприятий, семинаров и тренингов, в том числе совместно с отраслевыми объединениями;
- рассмотрение конкретных обращений (specific instances) в рамках установленной процедуры;
- содействие в коммуникации с Секретариатом ОЭСР и зарубежными НКЦ при трансграничных обращениях.

Обращения принимаются на казахском, русском и английском языках. Консультации предоставляются на безвозмездной основе.

КОНТАКТЫ СЕКРЕТАРИАТА НКЦ

Адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Темирказык, д. 65

Эл. почта: ncpkaz@eri.kz

Телефон: +7 7172 99 99 12

Веб-сайт: https://eri.kz/en/Nacionalnyj_kontaktnyj_centr/Ob_NKC/

LinkedIn: <https://www.linkedin.com/company/kazakhstan-ncp/>

Подготовлено Секретариатом НКЦ РК по ОББ в рамках государственного задания, 2026 г. Материалы настоящего бюллетеня носят информационно-разъяснительный характер и не являются официальным толкованием нормативных правовых актов или документов ОЭСР.