



**Отчет оценки соответствия Руководству  
LBMA по ответственному золоту**

**Для аудита третьего лица на основании  
ISO19011:2011**

<b>Название компании</b>	<b>Открытое Акционерное Общество «Кыргызалтын»</b>		
<b>Стандарт образца:</b> Руководство LBMA по ответственному золоту	Другой обр.: ISO 19011:2011		

<b>Руководитель команды</b>	<b>Команда аудитора</b>		
	<b>Член команды</b>		
<b>Бидибекова Гульжан (Кульжан) - BGA</b>	<b>Не доступно</b>		

<b>Тип аудита</b>	<b>Дата начала аудита</b>	<b>Дата завершения аудита</b>	<b>Всего количество чел/дней</b>
Полная оценка	30 Ноября, 2014	4 Декабря, 2014	2,5
Обзорная оценка	В течение того же периода	В течение того же периода	3,5

<b>Адрес(а) местоположения(ий):</b>	Аффинажный завод – Кыргызская Республика, Чуйская Область, Кара-Балта, Кожомбердиева 16
	Головной офис – Кыргызская Республика, Чуйская Область, Бишкек, Абдумомунова 195
<b>Контактное лицо:</b>	Элмурат Абдраимов
<b>Должность:</b>	Начальник отдела внешнеэкономических связей и инвестиций ОАО «Кыргызалтын» / "Лицо, ответственное за соответствие"
<b>Email:</b>	abdramov@kyrgyzaltyn.kg
<b>Телефон</b>	+996 312 66 67 01

	<b>Соответствует</b>	<b>Несоответствие – уровень риска</b>			
		<b>Низкий</b>	<b>Средний</b>	<b>Высокий</b>	<b>Нулевая терпимость</b>
<b>Основываясь на заключениях оценки компании, общий рейтинг выполнения требований:</b>			V		

<b>Сводка</b>
<b>Предоставление данных</b>
Данные, предоставленные на этапе заявки действительны.



**Отчет оценки соответствия Руководству  
LBMA по ответственному золоту Для аудита  
третьего лица на основании ISO19011:2011**

**Описание деятельности компании:**

Сфера деятельности компании была проверена и подтверждена, как «Обработка сырья, содержащего драгоценные металлы с последующим аффинированием золота и серебра».

Процесс состоит из следующих операций: 1. Прием сырья; 2. Процедура высокотемпературного хлорирования – Процесс Миллера; 3. Аффинирование золота и получение пробы 99,9%; 4. Восстановление серебра из шлака; 5. Аффинирование серебра и получение пробы 99,9%; 6. Изготовление банковских золотых слитков ( 11 кг), банковских серебряных слитков (22 кг), маленьких золотых слитков (1000,0 гр., 100,0 гр.)

**Соответствие Руководству:**

Положения Руководства LBMA по ответственному золоту охвачены и описаны в документах (инструкции, меморандумы, процедуры). Аудитор подтверждает, что многие процессы документированы.

Подтверждение всех установленных требований осуществлялись на основании проверки документов, представленных компанией. Все установленные требования соответствуют с документацией компании, представленные для аудита.

**Оценка уровня соответствия системы, процессов, процедур и практик Руководству LBMA по ответственному золоту.**

**Шаг 1: Установить твердую систему управления**

*Перечень аудита третьего лица был составлен на основании всех данных*

1. Компания утвердила политику должной проверки цепочки поставок золота и осуществила систему управления должной проверки цепочки поставок золота и опубликовала на веб - сайте. Письмо LBMA (от 27.01.12) и информация на веб - сайте под названием «политика» утверждена правлением компании. Также, в письме LBMA N02-5/143, 27.01.12 о "понимании и принятии ответственности исполнения требований Руководства по золоту, был утвержден в 2009 году с изменениями в 2011 году" указывалась, как "политика". См. NC Med шаг 1.1 in the Corrective Action Plan LBMA BGA.
2. Компания утвердила внутреннюю систему должной проверки, контроля и прозрачности в цепочке поставок золота, включая прослеживаемость и идентификацию контрагентов в цепочке поставок золота. Механизм проверки товара основан на контроле каждой партии, финансовые документы о золоте хранятся в файлах не менее 5 лет. См. Obs шаг 1.2
3. Укрепить сотрудничество компании с контрагентами, и где возможно, помогать им в создании политики должной проверки. Контрагенты оповещены о политике должной проверки через требования договоров и прослеживаемости партий товара. См. NC med/ шаг 1.3.
4. Компания установила механизмы коммуникации для содействия участия сотрудников и идентификации рисков. Внутренние механизмы коммуникации соответствуют организационным структурам и договорам с контрагентами. Однако механизмы выражения и реагирования на предложения и жалобы сотрудников о рисках должны быть усовершенствованы. См. NC medium шаг 1.4, 1.5

**Шаг 2: Идентификация и оценка рисков в цепочке поставок**

*Перечень аудита третьего лица был составлен на основании всех данных*

1. Компания идентифицировала некоторые риски в цепочке поставок золота и предоставила презентацию. Аудит политики оценки рисков ограничивается в связи со специфической политикой компании. См. NC шаг 2.1.
2. Аудитор рассмотрел договоры с контрагентами и поставщиками и подтверждает, что компания собирает необходимую информацию (лицензии, сертификаты, договоры). Оценка рисков в соответствии со стандартами должной проверки цепочки поставок должна быть усовершенствована. См. NC шаг 2.2.
3. Аудитор рассмотрел представленную документацию, устав компании, механизмы коммуникации и оценил оценку рисков механизмов отчетности как средний риск несоответствия. См. NC шаг 2.3.

**– Шаг 3: Разработать и внедрить стратегию управления для реагирования на идентифицированные риски**



## **Отчет оценки соответствия Руководству LBMA по ответственному золоту Для аудита третьего лица на основании ISO19011:2011**

*Перечень аудита третьего лица был составлен на основании всех данных*

1. Политика/Письмо в LBMA/информация на веб – сайте указывает на то, что компания осуществляет свою деятельность в соответствии с Законодательством КР, имеется неформализованная стратегия уменьшения рисков. *См. NC шаг 3.1*
2. Полное исполнение требований договоров принимается во внимание, однако указаны только технические требования, планы улучшения и управления не указаны: имеется стратегия по отношению к процедурам дополнительных усовершенствований. *См. NC шаг 3.2*

### **Шаг 4: Произвести аудит должной проверки цепочки поставок третьим лицом**

*Перечень аудита третьего лица был составлен на основании всех данных*

Это первый аудит соответствия требованиям Руководства LBMA по ответственному золоту. За 2012-2014 гг аудитов не проводилось, также как и внутренней оценки компанией по требованиям Руководства LBMA. Аудит соответствия требованиям Руководства LBMA по ответственному золоту должен проводиться ежегодно и покрывать 12 месяцев деятельности отчетного периода. Рекомендуется анализировать и публиковать Отчет аудита ежегодно, как этого требует LBMA. Полный аудит проводится для того, чтобы убедиться, что компания соответствует требованиям Руководства LBMA.

Не проведен аудит требований Шага 4 Руководства LBMA равнозначного аудиту третьим лицом. У аффинажного завода были тяжбы по вопросу качества золотых слитков, которые решились позже. Аудит покрыл, по крайней мере, период юридической силы. Аудитор рассмотрел всю представленную документацию. Отчет соответствия компании будет разработан и опубликован в течение 3 месяцев после завершения финансового года 2014. Тренинг для руководящего состава об отчетах будет проведен до мая 2015. *См. NC шаг 4.1*

### **Шаг 5: Отчет должной проверки цепочки поставок**

*Перечень аудита третьего лица был составлен на основании всех данных*

Информация /политика о цепочке поставок золота доступна, однако это не соответствует требованиям Руководства LBMA по ответственному золоту, это просто информация о сфере деятельности и короткая информация о социальной политике (здоровье, безопасность, окружающая среда) в компании. Не имеется никаких отчетов за 12 месяцев отчетного периода, самоотчетов в соответствии с Руководством LBMA по ответственному золоту и отчетов, политик, практик должной проверки цепочки поставок золота за 2012-2014 гг. *См. NC шаг 5.1.*



**Отчет оценки соответствия Руководству  
LBMA по ответственному золоту Для аудита  
третьего лица на основании ISO19011:2011**

Заключение аудита						
Категория	Подкатегория	Соответствует	Несоответствие – уровень риска			
			Низкий	Средний	Высокий	Нулевая терпимость
<b>Общая информация</b>						
<b>Шаг 1.</b> Установить твердую систему управления	1.1	✓		✓		
	1.2			✓		
	1.3			✓		
	1.4			✓		
	1.5			✓		
<b>Шаг 2.</b> Идентификация и оценка рисков в цепочке поставок	2.1			✓		
	2.2			✓		
	2.3			✓		
<b>Шаг 3.</b> Разработать и внедрить стратегию управления для реагирования на идентифицированные риски	3.1			✓		
	3.2			✓		
<b>Шаг 4.</b> Произвести аудит должной проверки цепочки поставок третьим лицом	4.1			✓		
<b>Шаг 5.</b> Отчет должной проверки цепочки поставок	5.1			✓		

**Методология оценки:**

Каждый пункт Руководства LBMA по ответственному золоту был оценен проверкой документаций и беседами с правлением/сотрудниками, а также поездкой на аффинажный завод в г. Кара-Балта (в большинстве) и в головной офис в г. Бишкек. Для проведения аудита соответствия аудитор:

- Посетил с выездной поездкой: Аффинажный завод (каб. 101, 102, 110, 119, 203, цех) производственный отдел по хлорированию (Процесс Миллер Доре), цех электролиз (Электрохимическое осаждение золота из раствора), плавка золота, Гидрометаллургическая переработка шлаков из блистерной плавки, обработка золота, катодное хранение золота, комната для взвешивания, склад, Центральная исследовательская лаборатория (ISO 17025).
- Провел беседу со следующими лицами  
 Зазулин Валерий – Главный бухгалтер аффинажного завода,  
 Мельников Владимир – Директор аффинажного завода,  
 Абдраимов Элмурат – Заместитель начальника отдела внешнеэкономических связей и инвестиций ОАО «Кыргызалтын»,  
 Шакиров Кылычбек – Заместитель Председателя Правления,  
 Ситникова Галина – начальник отдела планирования,  
 Зарыл Бекболотова – главный специалист маркетинга,  
 Жыпар Омуралиева – специалист отдела кадров,  
 Беккоенова Алинапа – заместитель директора центральной исследовательской лаборатории,  
 Саликов Алексей - метролог,  
 Караева Вера – инженер,  
 Владимиров Александр – главный специалист отдела,  
 Глушко Алексей - инженер,  
 Эсеналиева Айгул – начальник аналитического отдела,  
 Трофимова Любовь – Главный специалист безопасности аффинажного завода.



**Отчет оценки соответствия Руководству  
LBMA по ответственному золоту Для аудита  
третьего лица на основании ISO19011:2011**

**Значительные ограничения или районы, не охваченные в рамках оценки:**

Не имеется.

**Критерии оценки**

*Аудитор принимал во внимание все предоставленные количественные и качественные свидетельства. Соответствующие свидетельства – это достоверные и надежные свидетельства. Достаточное количество свидетельств – это то количество, которое необходимо для принятия решения аудитором. Фактические или потенциальные пробелы в системе компании оценены уровнем рисков согласно требованиям LBMA.*

Аудитор подтверждает, что:

- ✓ Информация, представленная компанией достоверное и точное.
- ✓ Результаты основаны на объективных свидетельствах, представленных на момент аудита.
- ✓ Аудитор действовал этично, правдиво, профессионально, независимо и объективно.
- ✓ Аудитор достаточно квалифицирован для проведения аудита.

Аудитор: Бидибеква Гульжан (Кульжан).

Дата: 29.12.14