



**Отчет оценки соответствия Руководству LBMA по  
ответственным сделкам с золотом**

**Для аудита третьей стороной на основании ISO19011:2011**

*В соответствии с положением ЛБМА данный документ должен быть  
доведен до общего сведения аффинажным заводом.*

Название компании

**Открытое Акционерное Общество «Кыргызалтын»**

Стандарт образца: Руководство LBMA по ответственному золоту

Другой обр.: ISO 19011:2011

Команда аудитора Руководитель команды	Член команды
Бидибекова Гульжан (Кульжан) - BGA	Не доступно

Тип аудита	Дата начала аудита	Дата завершения аудита	Всего количество чел/дней
Последующая Оценка	25 мая 2016 год	26 мая 2016 год	2,0

Адрес(а) местоположения(ий):	Кыргызская Республика, Чуйская Область, Бишкек, Абдумомунова 195 Кыргызская Республика, Чуйская Область, Кара-Балта, Кожомбердиева 16
	Азат Джеенбеков Главный Специалист / Заместитель начальника отдела внешнеэкономических связей и инвестиций ОАО «Кыргызалтын» / "Специалист по обеспечению соответствия"
Контактное лицо на аффинажном заводе :	<a href="mailto:Jeenbekov@kyrgyzaltyn.kg">Jeenbekov@kyrgyzaltyn.kg</a> +996 312 666 670 внт. 20-27 1 ноября 2014 год – 31 декабря 2015 год
Должность:	
Email:	Ул. Абдумомунова 195, Бишкек, Кыргызская Республика, 720040
Телефон	Чуйская Область, Кара-Балта, ул. Кожомбердиева 16

	Соответствует	Несоответствие - уровень риска			
		Низкий	Средний	Высокий	Нулевая терпимость
Основываясь на заключениях оценки Аффинажного завода, общий рейтинг показателей на настоящее время:	√				

Требуется ли контрольный визит? (в случае несоответствия)	-	-
---	---	---

высокого риска)			
Даты контрольного визита:	-	Назначенный аудитор:	[подпись]



## Отчет оценки соответствия Руководству LBMA по ответственному золоту

Для аудита третьей стороной на основании ISO19011:2011

### ОБЩИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ АУДИТА

#### **Предоставление данных**

Данные, предоставленные на этапе заявки, действительны.

#### **Описание деятельности компании [обязательно для всех аудитов]:**

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. Электролиз золота и получение пробы 99,9%; 4. Восстановление серебра из хлоридного шлака; 5. Электролиз серебра и получение пробы 99,9%; 6. Изготовление банковских золотых слитков (~400 унций), банковских серебряных слитков (~800 унций), мерных золотых слитков (1000,0 гр., 100,0 гр.)

#### **Соответствие Руководству:**

- Предоставлена пересмотренная Инструкция и все процессы, касающиеся положений Руководства ЛБМА по Ответственным Сделкам с золотом, охвачены и четко описаны (Стратегия по Усовершенствованию, подход к оценке и переоценке риска и анализ – некоторые из них упоминаются в разных документах, ссылки включены).
- Подтверждение всех применимых установленных требований осуществлялось на основании проверки документов, представленных Компанией. Все применимые установленные требования соответствуют документации компании, представленной для аудита.

#### **Оценка уровня соответствия системы, процессов, процедур и практик Аффинажного Завода в соответствии с Руководством ЛБАМ по Ответственным Сделкам с Золотом:**

#### **Шаг 1: Установить твердые системы управления Аффинажного Завода**

*Проверочный список аудита третьей стороной был составлен на основании всех данных:*

1. Компания приняла политику должной проверки цепочки поставок Золота и внедрила системы управления должной проверки цепочки поставок Золота, и опубликовала на веб - сайте. Политика требует, чтобы контрагенты, поставляющие Золото, не участвовали ни в какой из следующих деятельности в любой точке их цепочки поставок: Финансирование конфликта, Нарушение прав человека, отмывание денег, финансирование терроризма, в том числе все необходимая информация, была заново пересмотрена и установлена 20.02.2016 и имеется на веб-сайте: <http://kyrgyzaltyn.kg> . «Критерий для цепочки поставок золота высокого риска» упоминался в Политике.
2. Компания утвердила хорошую внутреннюю систему должной проверки, контроля и прозрачности в цепочке поставок Золота, включая прослеживаемость и идентификацию других участников в цепочке поставок золота. Механизм проверки товара: механизм проверки товара основан на строгом контроле каждой партии, всех финансовых документов о золотосодержащем материале, хранящихся в файлах не менее 5 лет.
3. Укрепить сотрудничество Аффинажного завода с контрагентами, поставляющими Золото, и где возможно, помогать им в создании возможностей для проведения должной проверки. Контрагенты оповещены о политике должной проверки через требования договоров и прослеживаемости каждой партии товара. В 1 части Политике указывается ссылка на <http://www.oecd.org/corporate/mne/Esition2.pdf>. стр.20)
4. Компания установила механизмы коммуникации Аффинажного Завода для способствования участия сотрудников и сообщения некоторых выявленных рисков руководству. Внутренние механизмы коммуникации соответствуют организационным структурам и договорам с контрагентами.
5. Установить механизм коммуникации по Аффинажному заводу для содействия широкому участию служащих и идентификации риска руководству. Изучение внутренних механизмов коммуникации на Аффинажном Заводе, сосредотачиваясь на механизме озвучивания обеспокоенности в отношении цепочки поставок золота. Концентрация внимания Аффинажного Завода на механизме озвучивания обеспокоенности в отношении цепочки поставок золота в соответствии с «Руководством по должной проверке (Инструкция) п.5.3, информация должна направляться непосредственно на адрес: [priemnaya@kyrgyzaltyn.kg](mailto:priemnaya@kyrgyzaltyn.kg) - в ходе

пост-аудиторского контроля: процедура ведется

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

*Проверочный список аудита третьей стороной был заполнен на основании всех данных*

1. У Аффинажного Завода имеется система для оценки риска среди контрагентов, поставляющих золото, в соответствии с Руководством ЛБМА по Ответственным Сделкам с Золотом в соответствии с п. 4.3 – 4.7 «Инструкции» (Изучение форм Заявок Контрагентов, проверка, «Приложения 1,2,3,4»). НС закрыто.
2. Аудитор рассмотрел файлы «Контрагентов, поставляющих золото» - договоры с поставщиками и проверил, что Аффинажный завод собирает необходимую основную информацию для всех юридических лиц (лицензии, сертификаты и договоры), «Инструкция» была пересмотрена и п.4.4 и 4.6, Приложение 4 («Вопросник по Оценке Риска/Форма Заявки»). Оценка рисков в соответствии со стандартами должной проверки цепочки поставок усовершенствована в части методов оценки риска. Все новые контрагенты были оценены, как контрагенты «высокого риска». Для всех контрагентов ведутся Папки, как того требует «Инструкция» Компании, включая компании Кумтор и «Break». Полностью закрыты несоответствия по предыдущему аудиту.
3. Аудитор рассмотрел всю представленную документацию, новый устав компании, механизмы коммуникации и оценил оценку рисков механизмов отчетности как действующую и соответствующую требованиям ЛБМА. НС полностью закрыто.

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

*Проверочный список аудита третьей стороной был составлен на основании всех данных*

1. Обновленная Политика на веб – сайте представляет всю информацию, в том числе ту, что компания осуществляет свою деятельность строго в соответствии с Законодательством КР, договорами и официальной стратегией уменьшения рисков, это также упоминается в обновленной Инструкции компании. Тем не менее, объект формализовал политику стратегии снижения риска. Имеется документ (конфиденциальный) с наименованием «Оценка и развитие корпоративного управления Компании» (05.2015), описаны риски и определены меры по снижению некоторых рисков (в т.ч. финансовых и экономических, коррупционных и др.), запланированы действия. Инструкция по Управлению Риском (вопрос 1, 31.12.15) обновлена в мае 2016 года, «Руководство по должной проверке». «Инструкция» (11.05.15) и оба документа описывают управление риском и процедуру оценки/анализа риска и снижения риска, требуемую Руководством ДД (ЛБМА), стратегия снижения риска описывается в новой обновленной Инструкции в четкой и понятной форме. Риски оцениваются на основе документов контрагентов и информации из различных источников, и сокращение риска «включает: продление, консультации по сокращению риска, временную остановку и прекращение любого сотрудничества» и т.д. НС закрыто.
2. План по усовершенствованию был представлен для аудита, как план Корректирующих Мероприятий для компании и улучшение в качестве риск-ориентированного решения руководства, также упомянутого в «Инструкции». Представленный для аудита документ «Выполненные мероприятия» - 4.01.16 -, подготовленный для высшего руководства, включает информацию о «результатах плана действий по Несоответствиям предыдущего аудита», в нем было упомянуто, что Стратегия Развития для Кыргызалтына подтверждена. Документ «Отчет представителя Высшего Руководства о разработке и внедрении Управления риска ЛБМА в соответствии с ISO 31000:2009 и Должной проверки ЛБМА «дью дилиженс» за период с 2015 – январь 2016» был обновлен и документ определен (посредством дат, подписи и проверки). Стратегия по усовершенствованию и «Конкретные определенные цели и План по Усовершенствованию» были представлены для аудита, исполнение требований договоров рассматривалось руководством, как усовершенствование, включая не только технические требования, но совершенствование управления в соответствии с договорами, процедурами и Инструкциями: имеется стратегия в отношении процедур для дальнейших планов по усовершенствованию. Персонал был проинформирован. Несоответствие предыдущего аудита (высокое) закрыто.

## **Шаг 4: Произвести аудит должной проверки цепочки поставок третьей стороной**

*Проверочный список аудита третьей стороной был составлен на основании всех данных*

Предыдущая оценка проводилась в ноябре 2014 года.

Инспекционный аудит 1-го года был проведен 26 февраля 2016 года

Пост-аудиторский контроль был проведен 26 мая 2016 года

## **Шаг 5: Отчет по должной проверке цепочки поставок**

*Проверочный список аудита третьей стороной был составлен на основании всех данных*

Отчеты Аффинажного Завода по соответствию находятся на вебсайте компании за 2015 год, но только на русскоязычной странице. Англоязычные страницы вебсайта не работают надлежащим образом. **НОВОЕ НАБЛ – В ходе**

*пост-аудиторского контроля было поднято новое НАБЛ\_01: Веб-сайт Компании предоставляет информацию на русском и английском языках. Некоторые англоязычные страницы не открываются/работают надлежащим образом, например, отчет ЛБМА об оценке, составленный в феврале 2016 года, имеется только на русскоязычной странице веб-сайта, на англоязычной странице данный Отчет не упоминается.*

март 2013



Отчет оценки соответствия Руководству LBMA по  
ответственному золоту

Для аудита третьей стороной 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	√				
<b>На основании вышеизложенных заключений по оценке, общий рейтинг показателей Аффинажного завода определяется на настоящее время, как:</b>		√				

<b>Область оценки:</b>	
<b>Местоположение(я) Аффинажного Завода, включенное в область оценки</b>	Ул. Кожомбердиева 16, г. Кара-Балта, Чуйская Область – Аффинажный Завод Ул. Абдумомунова 195, 720040, Бишкек, Кыргызская Республика – головной офис
<b>Период Оценки</b>	30.11.2014 – 31.12.2015

#### Методология оценки:

Каждая область (в которой были выявлены риски) Руководства LBMA по ответственным сделкам с золотом была проверена проверкой документации и беседами с правлением/сотрудниками, а также наблюдением во время поездки на Аффинажный завод в г. Кара-Балты и в головном офисе в г. Бишкек.

Доказательства соответствия, которые были изучены, включают:

- Следующие участки объекта были посещены в ходе поездки: кабинеты и цеха Аффинажного завода.

Были проведены беседы со следующими лицами из

руководства:

Мельников Владимир – Директор Аффинажного завода,

Азат Джеенбеков - Заместитель начальника отдела внешнеэкономической деятельности ОАО

«Кыргызалтын»/ Сотрудник по обеспечению соответствия,

Юлия Кобоева – Специалист по маркетингу, Ответственное лицо за поддержание требований ЛБМА на заводе

Султанова Алия – Главный специалист Отдела Внешнеэкономической деятельности

Кыргызалтына

Какие-либо значительные или неотъемлемые ограничения или области, не охваченные в рамках оценки:

Не было никаких значительных или неотъемлемых ограничений или областей, не охваченных в рамках оценки.

#### Критерии оценки

*Аудитор принимал во внимание все соответствующие объективные свидетельства, предоставленные Аффинажным Заводом. Соответствующие свидетельства были либо качественные, либо количественные, для соответствующего и достаточного подтверждения заключений аудитора.*

*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 Аффинажного завода в отношении требований ЛБМА оценены уровнем риска, который каждый представляет для надежности и целостности Программы ЛБМА по ответственным сделкам с золотом для ответственных поставок золотосодержащих материалов.*

Аудитор подтверждает, что:

- √ Информация, представленная Аффинажным Заводом, достоверная и точная, по имеющимся у аудитора (ов), готовящего отчет, сведениям.
- √ Результаты основаны на проверенных Объективных Свидетельствах, представленных на момент аудита, прослеживаемые и однозначные.
- s Аудитор(ы) действовал этично, правдиво, профессионально, независимо и объективно.
- s Аудитор(ы) достаточно квалифицирован для проведения оценки на объекте Аффинажного Завода.

Ведущий Аудитор: Бидибеква Гульжан (Кульжан)

[подпись]

Дата: 30.05.16



