

Отчет о соблюдении требований аффинажного предприятия

Таблица 1 – Информация об аффинажном предприятии	
Наименование аффинажного предприятия	Открытое акционерное общество «Приокский завод цветных металлов»
Местонахождение	391303, РФ, Рязанская область, г. Касимов, мкр. Приокский
Окончания отчетного периода	31 декабря 2014 г.
Дата составления отчета	30 апреля 2015 г.
Директор/уполномоченное им должностное лицо, ответственный за настоящий отчет	Коммерческий директор Тимофеев М.А.

Таблица 2 – Краткая информация о действиях, предпринятых для соблюдения требований

Этап 1: Организация надежной системы управления цепочками поставок

Подтверждение соблюдения требований:
 ОАО «Приокский завод цветных металлов» (далее – «Предприятие» / «Аффинажное предприятие»/ «ПЗЦМ») полностью соблюдало требования по Этапу 1 «Организация надежной системы управления цепочками поставок».

Есть ли у Аффинажного предприятия политика в отношении проверки соответствия цепочки поставок золота?

Комментарии и подтверждение соблюдения:
 Аффинажным предприятием в июле 2013 года была утверждена Политика по ответственному обращению с золотом, согласующаяся с Руководством Лондонской ассоциации участников рынка драгоценных металлов («LBMA») об ответственной практике в области поставок золота (далее – «Руководство LBMA»).
 Руководство об организации и контроле системы ответственного обращения с золотом в ОАО «Приокский завод цветных металлов» (далее – «Руководство ПЗЦМ»), утвержденное 30 июля 2013 года, охватывает основные области ответственного обращения с золотом, в том числе должную осмотрительность к цепочкам поставок, оценку рисков и стратегию по снижению рисков или уходу от риска.

Сформировало ли Предприятие структуру внутреннего управления для поддержания должной осмотрительности (надлежащей проверки) в отношении цепочки поставок?

Комментарии и подтверждение соблюдения:
 В течение 2014 года на Предприятии имела место официальная структура внутреннего управления для поддержания должной осмотрительности (надлежащей проверки) в отношении цепочки поставок.
 Все подразделения, относящиеся к цепочке поставок, выполняли свои должностные обязанности в соответствии с существующими политиками и процедурами в течение 2014 года в рамках соблюдения Руководства ПЗЦМ. В соответствии с Приказом №253 от 25.06.2012 было назначено лицо, ответственное за соблюдение требований Руководства ПЗЦМ, докладывающее непосредственно генеральному директору.

Сформировало ли Предприятие надежную внутреннюю систему экспертизы, контроля и прозрачности в отношении цепочек поставок золота и драгоценных металлов, включая отслеживаемость и идентификацию других участников цепочки поставок?

Комментарии и подтверждение соблюдения:
 У нас надежный процесс приемки партий сырья и вторичных драгоценных металлов, в рамках которого мы получаем необходимые документы и регистрируем детали сделки перед началом переработки золотосодержащего сырья. Выполняются специальные процедуры контроля в

соответствии с внутренними регламентами в отношении полученного сырья до его переработки. Данные процедуры существовали и соблюдались в 2014 году.

Укрепило ли Предприятие взаимоотношения с поставщиками и (если возможно) оказало ли содействие поставщикам в построении необходимой процедуры экспертизы?

Комментарии и подтверждение соблюдения:

В 2014 году Предприятие следовало регламентированному процессу идентификации поставщиков, включавшему в себя предварительную тщательную проверку поставщика. Все поставщики предоставляли заверения о соответствии их деятельности требованиям LBMA, в том числе о том, что они не вовлечены в деятельность, связанную с отмыванием денег, финансированием терроризма и нарушением прав человека.

С 2015 года во вновь заключаемые договоры с поставщиками был включен пункт о соблюдении поставщиком требований LBMA, в том числе подтверждение того, что он не участвует в деятельности, связанной с отмыванием денег, финансированием терроризма и нарушением прав человека.

Сформировало ли Предприятие механизм корпоративной коммуникации для поддержания всеобъемлющего участия сотрудников и донесения информации о выявленных рисках до сведения руководства?

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Предприятие разработало механизм корпоративной коммуникации для поддержания всеобъемлющего участия сотрудников и донесения информации о выявленных рисках до сведения руководства.

На Предприятии действует система внутренней коммуникации, позволяющая сотрудникам озвучивать свою обеспокоенность в отношении цепочки поставок драгоценных металлов или вновь установленного фактора риска. В офисе установлен рабочий почтовый ящик, и попадающие в него сообщения о соблюдении требований Руководства ПЗЦМ просматриваются ответственным лицом, назначенным Приказом от 25 июня 2012 г. № 253.

Этап 2: Выявление и оценка рисков в цепочке поставок

Подтверждение соблюдения требования:

Предприятие частично выполнило требования по Этапу 2 «Выявление и оценка рисков в цепочке поставок».

Есть ли у Предприятия процесс выявления рисков в цепочке поставок?

Комментарии и подтверждение соблюдения:

В соответствии с утвержденным Руководством ПЗЦМ, которое было разработано в духе требований LBMA, мы идентифицируем и оцениваем риски в системе поставок золота. По каждому поставщику мы создали базу данных и определили профиль риска в соответствии с нашими критериями профиля риска. Этот процесс теперь является обязательным требованием при вступлении в любые деловые отношения с контрагентом-поставщиком золота.

Оценивает ли Предприятие риски в отношении участников цепочек поставки золота в соответствии с принятой системой оценки рисков?

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Процесс должной осмотрительности (надлежащей проверки) и идентификации контрагента, утвержденный в Руководстве ПЗЦМ, осуществлялся перед вступлением в деловые отношения с любым контрагентом-поставщиком золота. Дополнительно проводилась тщательная проверка документов поставщиков и мониторинг всех транзакций, совершаемых в ходе деловых отношений. Тем не менее, процедура выявления бенефициаров цепочки поставок, предусмотренная требованиями LBMA для оценки рисков, в 2014 году выполнялась ограничено, это было обусловлено в том числе особенностями российского законодательства, позволяющего компаниям не раскрывать информацию в отношении бенефициара.

В апреле 2015 года процедура определения бенефициара была доработана и закреплена в новой

редакции Руководства ПЗЦМ, утвержденного 20 апреля 2015 года. Предприятие осуществило ретроспективный анализ цепочек поставок золота за весь 2014 год, включая определение бенефициаров и проверку их в списках правительства по розыску в связи с отмыванием денег, известных мошенников и террористов. Также были проведены все необходимые процедуры по определению происхождения золота на основе разумных и добросовестных усилий, было подтверждено, что всё золото было добыто на территории Российской Федерации, импортное сырье в течение 2014 года не использовалось. В результате проведенного анализа Предприятие пришло к выводу, что в течение 2014 года операции с высоким и средним уровнем риска отсутствовали, конфликтного золота выявлено не было. Таким образом, политики и процедуры, существовавшие в 2014 году, были достаточными для предотвращения сотрудничества с поставщиками с высокой степенью риска.

Налажена ли на Предприятии система предоставления отчетности об оценке рисков уполномоченному руководителю?

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Ответственное лицо, назначенное приказом завода от 25 июня 2012 г. № 253, осуществляет контроль соблюдения требований Руководства ПЗЦМ и представляет ежегодный отчет генеральному директору. Отчет содержит информацию о соответствии системы управления цепочками поставок золота установленным требованиям LBMA и принятых мерах.

Высшее руководство осуществляет конечный контроль и несет ответственность за цепочку поставок золота.

Этап 3: Разработка и реализация плана по снижению рисков/ управления рисками

Подтверждение соблюдения требования:

Предприятие полностью выполнило требования по Этапу 3 «Разработка и реализация плана по снижению рисков/ управления рисками».

Разработало ли Предприятие стратегию по управлению выявленными рисками посредством (I) снижения риска при продолжении операций, (II) снижения риска при временной приостановке операций или (III) прекращения сотрудничества с поставщиками, деятельность которых сопряжена с риском?

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Согласно требованиям Руководства LBMA на предприятии действует система оценки степени риска по каждому поставщику, закреплённая Руководством ПЗЦМ и включающая в себя детальную оценку риска и механизмы по управлению им: (I) снижения риска при продолжении операций, (II) снижения риска при временной приостановке операций или (III) прекращения сотрудничества с поставщиками, деятельность которых определена как сопряжённая с повышенным риском.

Осуществление стратегии по управлению рисками и их снижению предполагает выполнение конкретных корректирующих действий, мониторинг результатов, периодическую переоценку рисков и предоставление регулярных отчетов ответственному руководителю.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Полноценная стратегия по управлению рисками и их снижению действует на Предприятии с момента утверждения Руководства ПЗЦМ (от 30.07.2013).

В 2014 году поставщиков с высокой степенью риска выявлено не было.

Этап 4: Организация независимой третьей стороной аудита должной осмотрительности цепочки поставок золота

Подтверждение соблюдения требования:

Предприятие частично выполнило требования по Этапу 4 «Организация независимой третьей стороной аудита должной осмотрительности цепочки поставок золота».

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Согласно требованию LBMA отчет по результатам проведения аудита независимой третьей стороной должен был быть предоставлен не позднее 31 марта 2015 года. Предприятие заключило договор с аудиторской фирмой ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» 20 марта 2015

года. В виду того, что Отчет о соблюдении требований аффинажного предприятия нами своевременно подготовлен не был, ЗАО «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит» проинформировало нас о невозможности проведения аудита в срок до 31 марта 2015 года. В свою очередь Предприятие запросило LBMA о продлении сроков проведения аудиторских процедур до 30 апреля 2015. Руководство LBMA рассмотрело данный запрос и одобрило перенос срока предоставления аудиторского заключения на 30 апреля 2015 года. Отчет по результатам аудита независимой третьей стороной должной осмотрительности цепочки поставок будет размещен на сайте <http://www.zvetmet.ru/> по мере готовности.

Этап 5: Отчет о должной осмотрительности (надлежащей проверке) в отношении цепочки поставок

Подтверждение соблюдения требования:

Предприятие частично выполнило требования по Этапу 5 «Отчет о должной осмотрительности (надлежащей проверке) в отношении цепочки поставок».

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Отчет о должной осмотрительности (надлежащей проверке) в отношении цепочек поставок (Отчет о соблюдении требований аффинажного предприятия) был подготовлен с задержкой срока, установленного LBMA. Тем не менее, руководством Предприятия был заблаговременно направлен запрос в LBMA на продление срока проведения аудиторских процедур и выпуска данного отчета. Руководство LBMA рассмотрело данный запрос и одобрило перенос срока на 30 апреля 2015 года.

Подробная информация о том, какие системы, процедуры, процессы и элементы управления внедрены и использованы на Предприятии для обеспечения выполнения требований Руководства LBMA, приведена в нашей Политике по ответственному обращению с золотом, которая размещена на веб-странице нашего предприятия www.zvetmet.ru.

Таблица 3 – Оценка руководством выполнения всех пяти этапов Руководства LBMA

Этап	Рейтинг	Комментарии
Этап 1: Организация надежной системы управления цепочками поставок	Полное соблюдение	В течение 2014 года Предприятие действовало в соответствии с «Руководством об организации и контроле системы ответственного обращения с золотом в ОАО «ПЗЦМ», утвержденным 30 июля 2013 года, в котором формализовано управление цепочками поставок золота и драгоценных металлов в соответствии с требованиями LBMA.
Этап 2: Выявление и оценка рисков в цепочке поставок	Соблюдение с отклонением с низкой степенью риска	Мы идентифицируем и оцениваем риски в системе поставок в соответствии с Руководством ПЗЦМ, которое было разработано в духе требований Руководства LBMA. По каждому поставщику мы создали базу данных и определили профиль риска в соответствии с нашими критериями профиля риска. При этом выявление бенефициарных владельцев в 2014 году было проведено не по всем поставщикам. В апреле 2015 года процедура определения бенефициаров была доработана и закреплена в новой редакции Руководства ПЗЦМ, утвержденного 20 апреля 2015 года. В результате проведенного ретроспективного анализа цепочек поставок золота за весь 2014 год, включая определение бенефициаров и проверку их в списках правительства по розыску в связи с отмыванием денег, известных мошенников и террористов, а также

		определение происхождения золота на основе разумных и добросовестных усилий. Было подтверждено отсутствие среди поставщиков золотосодержащего сырья контрагентов с высоким уровнем риска, всё золото было добыто на территории Российской Федерации, импортное сырье в течение 2014 года не использовалось.
Этап 3: Разработка и реализация плана по снижению рисков/управления рисками	Полное соблюдение	На предприятии действует система оценки степени риска по каждому поставщику, а также разработаны мероприятия по снижению степени риска. Поставщиков со средней и высокой степенью риска в 2014 году выявлено не было.
Этап 4: Проведение независимой стороной аудита экспертизы соответствия цепочек поставок золота	Соблюдение с отклонением с низкой степенью риска	Предприятие заключило договор с аудиторской фирмой ЗАО «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит».
Этап 5: Отчет о проведении экспертизы соответствия цепочки поставок	Соблюдение с отклонениями с низкой степенью риска	Все требуемые отчеты подготовлены с задержкой установленного LBMA срока.

Таблица 4 – Заключение руководства

Соблюдало ли Предприятие требования Руководства LBMA в отчетном периоде?

Соблюдало с низкой степенью риска отклонений от полного соответствия

В течение отчетного года, завершившегося 31 декабря 2014 года, Предприятие действовало в соответствии с Политикой по ответственному обращению с золотом и Руководством об организации и контроле системы ответственного обращения с золотом, утвержденными в июле 2013 года. На предприятии была разработана и внедрена эффективная система управления цепочками поставок, включая процедуры, политики и процессы, с целью соблюдения требований Руководства LBMA.

В ходе проведения независимого аудита было выявлено, что существующий процесс должной осмотрительности в отношении цепочек поставок не в полной мере охватывает меры по надлежащей проверке цепочки поставок, описанные в Руководстве LBMA. Был проведен критический анализ существующей на Предприятии системы управления цепочками поставок золота, доработаны процедуры, с целью приведения их в соответствие с требованиями LBMA, которые были закреплены в новой редакции Руководства ПЗЦМ, утвержденной 20 апреля 2015 года.

После утверждения новой редакции Руководства ПЗЦМ Предприятие осуществило ретроспективный анализ цепочек поставок золота за весь 2014 год, и пришло к выводу, что в течение 2014 года операции с высоким и средним уровнем риска отсутствовали. Таким образом, политики и процедуры, существовавшие в 2014 году, были достаточными для предотвращения сотрудничества с поставщиками с высокой степенью риска. А значит, недостатки, указанные выше, являются сугубо документарными, то есть низкорисковыми с точки зрения требований LBMA.

Предприятие постоянно совершенствует свою деятельность в отношении цепочек поставок золота. Осуществление всех требуемых корректирующих действий будут подвергаться внутреннему мониторингу на регулярной основе.

Таблица 5 – Прочие комментарии к отчету

Если пользователи настоящего отчета хотят донести до ОАО «ПЗЦМ» свои отзывы и комментарии в отношении отчета, они могут направить их по электронному адресу pzcm@zvetmet.ru.

Коммерческий директор



М.А. Тимофеев

Генеральный директор



М.П.



В.С. Сонькин