

**Отчет по аудиту системы управления цепочкой поставок золотосодержащих материалов на АО «Щелковский завод ВДМ» за 12 месяцев 2018 года
(в соответствии с требованиями LBMA)**

**Заключение**

**Договор № 01-02017/19**

**МОСКВА**

**2019**

|  |
| --- |
| **Информация для аудита:** |
| **Наименование аффинажера/Refiner Name:** | *Акционерное общество «Щелковский завод вторичных драгоценных металлов» / SOE Shyolkovsky Factory of Secondary Precious Metals* |
| **Адрес аффинажера/Refiner Location:** | *Россия, 141100, Московская область, г. Щелково, ул. Заречная, д.103А* |
| **Контактное лицо/Refiner Contact Person:**ФИО, должность/Name, Title:Email:Тел./Phone: | *Кириллова Мария Юрьевна, старший инженер отдела заготовки сырья и материально-технического снабжения**info@zavodvdm.ru**8(496 56) 2 12 66* |
| **Ведущий аудитор и члены рабочей группы** | *Яковлева Мария Игоревна**Плескова Елена Анатольевна* |
| **Даты и место проведения аудита** | *20.05.2019 - 24.05.2019**Россия, 141100, Московская область, г. Щелково, ул. Заречная, д.103А* |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Отчет об аудите аффинажного завода / LBMA** **Refiner Assessment Report** |
|  | **Цели аудита:** |
|  | *Целями аудита являлась оценка соответствия процедур, процессов и практики управления аффинажера Правилам законного золота LBMA* |
|  | **Объем аудита:** |
|  | *В объем оценки входят места нахождения предприятия аффинажера* | *Россия, 141100, Московская область, г. Щелково, ул. Заречная, д.103А* |
|  | *Период аудита:* | *01.01.2018 - 31.12.2018* |
|  | **Методология аудита:** |
|  | *Аудитор использовал полученные результаты для оценки наличия и реализации соответствующих систем в компании-аффинажере, обращая внимание на все области, затронутые в Правилах законного золота LBMA. Каждая область Правил законного золота LBMA была проверена путем анализа документации и опроса руководства/сотрудников, а также наблюдениями в ходе осмотра предприятия.**В ходе проведения аудита были проведены следующие мероприятия:** *Визуальное наблюдение в структурных подразделениях Общества: отдел заготовки сырья и материально-технического снабжения, склад неопробованного сырья, центральная заводская лаборатория;*
* *Интервью с менеджментом Общества: генеральный директор Шмидт Е.В.;*
* *Интервью с сотрудниками Общества: старший инженер* *отдела заготовки сырья и материально-технического снабжения Кириллова М.Ю., инженер отдела заготовки сырья и материально-технического снабжения Ермильчева М.А.*
 |
|  | **Подтверждение конфиденциальности:** |
|  | *Все данные, содержащиеся в отчете об оценке, а также вся информация, полученная в ходе проведения аудита, носит частный и конфиденциальный характер, что должны учитывать аудитор и аффинажер.* |
|  | **Значительные или неотъемлемые ограничения или области, не затронутые оценкой:** |
|  | *Положения, соответствующие требованиям ЛБМА по ответственным поставкам золота, содержатся во внутренних нормативных документах Общества. Поэтому аудитор высоко оценивает рейтинг деятельности аффинажного завода.* |
|  | **Критерии аудита:**  |
|  | * *Аудиторская группа принимала во внимание все соответствующие и объективные доказательства, предоставленные аффинажером. Соответствующие доказательства носили как количественный, так и качественный характер (при условии, что они являются приемлемыми и достаточными для подтверждения выводов аудиторской или оценочной группы). Приемлемыми доказательствами являются доказательства, которые относятся к рассматриваемому вопросу и являются надежными. Достаточность доказательств определяется суммой предоставленных доказательств, которые позволяют аудиторской группе сделать определенные выводы.*
* *Фактические или потенциальные пробелы в системе аффинажера в отношении требований LBMA оцениваются в соответствии с уровнем риска, который каждый из них предоставляет для репутации и целостности Программы законного золота LBMA и для законного получения золотосодержащих материалов.*
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Недостатки, выявленные в результате аудита:** |  |
| *Категория / подкатегория* | *Выявленные недостатки / несоответствия* | *Рекомендуемые действия по устранению замечаний* | *Сроки устранения замечаний* | *Комментарии аффинажера* |
| - | - | - | *-* | - |

|  |  |
| --- | --- |
| **Заключение по итогам проведения аудита:** | Уровень риска - несоответствие |
| Соответствует | Низкое | Среднее | Высокое | Недопустимо |
| **На основании выше обозначенных выводов по оценке, общий рейтинг деятельности аффинажера предоставляет:** | + |  |  |  |  |

|  | **ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОЦЕНКИ/ASSESSMENT CONCLUSIONS***Для Определения уровня соответствия по каждой подкатегории см. Правила законного золота LBMA***[[1]](#footnote-1)***.* |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Уровень риска - несоответствие |
|  | КАТЕГОРИЯ | ПОДКАТЕГОРИЯ | Соответствует | Низкое | Среднее | Высокое | Недопустимо |
|  | **Общая информация** |  |  |  |  |  |  |
|  | **Этап 1:** Установите надежную систему управления в компании-аффинажере | **1.1:**  | + |  |  |  |  |
| **1.2** | + |  |  |  |  |
| **1.3** | + |  |  |  |  |
| **1.4** | + |  |  |  |  |
| **1.5** | + |  |  |  |  |
|  | **Этап 2:** Выявите и оцените риск в цепи поставок |  **2.1** | + |  |  |  |  |
|  **2.2** | + |  |  |  |  |
|  **2.3** | + |  |  |  |  |
|  | **Этап 3:** Разработайте и внедрите стратегию управления в соответствии с выявленными рисками |  **3.1** | + |  |  |  |  |
|  **3.2** | + |  |  |  |  |
|  | **Этап 4:** Организуйте независимый внешний аудит экспертизы цепи поставок |  **4.1** | + |  |  |  |  |
|  | **Этап 5:** Предоставьте заключение о проведенной экспертизе цепи поставок |  **5.1** | + |  |  |  |  |
|  **5.2** | + |  |  |  |  |
|  **5.3** | + |  |  |  |  |

Аудитор подтверждает, что:

* + Информация, предоставленная аффинажером, является достоверной и точной, насколько известно Аудитору при подготовке заключения.
	+ Результаты основаны на проверенных объективных доказательствах, относящихся к временному периоду, в котором проводилась оценка. Их возможно отследить, и они не носят двусмысленный характер.

 Аудитор осуществлял свою деятельность в соответствии с нормами этики, достоверности, профессиональной точности, независимости и объективности.

 Аудитор обладает соответствующей квалификацией для проведения оценки предприятия аффинажера.

Руководитель аудиторской проверки:

Подпись:

Дата:

1. LBMA Responsible Gold Programme-Third Party Audit Guidance. Appendix 1: Definitions of Нетn-compliances. Pg. 42. [↑](#footnote-ref-1)