

**Отчет по аудиту системы управления цепочкой поставок серебросодержащих 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*](mailto: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** | *27.05.2019 - 31.05.2019*  *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 Руководству LBMA по ответственным поставкам серебра (LBMA Responsible Silver Guidance)* | |
|  | **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 Руководстве LBMA по ответственным поставкам серебра. Каждая область Руководства LBMA по ответственным поставкам серебра 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;* * *Изучение внутренних нормативных документов Общества, регламентирующих систему управления поставками серебросодержащих материалов, а также учетной документации по поставщикам и партиям серебросодержащих материалов;* * *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., сотрудники бухгалтерии, склада неопробованного сырья, участка аффинажа серебра, центральной заводской лаборатории аффинажного производства.* | |
|  | **Подтверждение конфиденциальности:** | |
|  | *Все данные, содержащиеся в отчете об аудите, а также вся информация, полученная в ходе проведения аудита, носит частный и конфиденциальный характер, что учитывается аудитором и аффинажером.* | |
|  | **Значительные или неотъемлемые ограничения или области, не затронутые оценкой:** | |
|  | *В ходе проведения аудита не возникло существенных / неотъемлемых ограничений или областей, не охваченных аудитом. Деятельность аффинажера соответствует требованиям ЛБМА по ответственным поставкам серебра.* | |
|  | **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 последние 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 LBMA по ответственным поставкам серебра и для законного получения серебросодержащих 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:** | + |  |  |  |  |

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: