

**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*](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** | *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)