

Отчет Аффинажного Предприятия о Соблюдении Требований

Таблица 1 - Информация об Аффинажном предприятии	
Наименование Аффинажного предприятия	ТОО «Тау-Кен Алтын»
Местонахождение	Республика Казахстан, Z00T4Y9, г. Астана, ул. А194, здание 1
Окончание отчетного периода	31.12.2023
Дата составления отчета	12.03.2024
Руководитель, ответственный за настоящий отчет	Тлеулин А.С., директор Тлеуберген С., руководитель коммерческой службы, тел. +7 (7172) 30-94-70, e-mail: s.tleubergen@taukenaltyn.kz

Оценка соответствия ТОО «Тау-Кен Алтын»

Таблица 2 - Краткая информация о действиях, предпринятых для соблюдения требований
Этап 1: Организация надежных систем управления
Подтверждение соблюдения требований: ТОО «Тау-Кен Алтын» (далее – «Предприятие», «Товарищество» или «Аффинажное предприятие») выполнило требования Этапа 1 «Организация надежных систем управления».
Есть ли у Аффинажного предприятия политика в отношении проверки соответствия цепочки поставок золота? ТОО «Тау-Кен Алтын» приняло Политику по ответственному отношению к цепочкам поставок золота (далее – «Политика»), соответствующую требованиям Руководства по Ответственной Работе с Золотом Лондонской Ассоциации Участников Рынка Драгоценных Металлов (далее – «LBMA») (далее – «Руководство LBMA») 23 октября 2018 г., последняя актуализированная редакция была утверждена 5 января 2022 года. Цепочки поставки золота также регулируются следующими документами, принятыми Предприятием: <ul style="list-style-type: none">• Правила подготовки, согласования, заключения, хранения, мониторинга исполнения договоров;• Инструкция о порядке учета и хранения драгоценных металлов, отбора и подготовки проб, снятия фактических остатков драгоценных металлов и проведения инвентаризации;• Комплаенс-политика;• Правила по комплаенс-проверке контрагентов;• Политика противодействия коррупции;• Политика в области безопасности труда и охраны здоровья;• Политика в области окружающей среды. Перечисленные выше политики и положения соответствовали требованиям Руководства LBMA в части ответственного отношения к поставкам золота и были достаточны для предотвращения работы с поставщиками, которым присущ высокий уровень риска. Предприятие оценивает уровень риска в цепочке поставок золота как низкий, так как основной объем золотосодержащего сырья добывается на территории Республики Казахстан поставщиками, зарегистрированными в Республике Казахстан (далее – «РК»), имеющими контракты и лицензии на недропользование с Министерством Индустрии и Инфраструктурного развития РК и деятельность которых регулируется Законом Республики Казахстан от 28 августа 2009 года

№ 191-IV «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 12.09.2023 г.) (далее – Закон о ПОД/ФТ).

Согласно Комплаенс-политике, комплаенс-офицер Товарищества обеспечивает соблюдение всех имеющихся обязательств или соответствий, а также требований, которые необходимо исполнять в соответствии с законодательством и требованиям LBMA. Мерами, используемыми комплаенс-офицером для минимизации рисков неисполнения Товариществом или контрагентом своих обязательств, а также вовлечения в коррупционную деятельность при установлении деловых отношений с клиентами и контрагентами являются:

- комплексная проверка благонадежности и деловой репутации потенциальных контрагентов, их акционеров и бенефициарных владельцев в соответствии с Правилами по проведению комплексной проверки контрагентов;
- включение антикоррупционных и санкционных оговорок в заключаемые договоры, требующих от контрагентов соблюдения, установленных в Товариществе комплаенс и антикоррупционных политик, а также право на аудит при выявлении нарушений или при наличии достаточных оснований;
- информирование потенциальных контрагентов о принципах и требованиях компании в области комплаенс путем размещения информации на корпоративном сайте и проведения соответствующих информационных сессий для контрагентов.

Проверки благонадежности подлежат проведению с определенной частотой так, чтобы изменения и новая информация о контрагентах могли быть соответствующим образом учтены. Согласно Комплаенс-политике и Правилам комплаенс-проверки контрагентов, при отсутствии положительного заключения комплаенс-офицера Товарищество не может заключать сделки с данным поставщиком. Решение о продолжении отношений с поставщиками ежегодно принимается Наблюдательным советом Товарищества, после проведения всех процедур проверок на соответствие Руководству LBMA. Таким образом, по окончании года или при исполнении условий контракта (объем поставки золота) Товарищество возобновляет процесс проверки контрагента на благонадежность согласно Руководству LBMA с учетом актуализации всех документов контрагента.

В 2022 году, принимая во внимание сложившуюся геополитическую обстановку, вызванную санкциями против Российской Федерации, включая вводимый запрет на импорт российского золота, Товарищество было вынуждено приостановить сотрудничество с АО «ФИК «Алел», с целью минимизации риска исключения аффинажного завода из списка Good Delivery поставщиков Лондонской бирже драгоценных металлов (LBMA), до тех пор, пока конечные бенефициары и/или юридическое лицо в целом находятся в санкционных списках.

Данные изменения геополитической ситуации в мире оказало влияние на поставку золотосодержащего сырья также в 2023 году. Таким образом, с 22 мая 2023 года Товарищество приостановило работу с ООО «АГМК», в связи с введением санкций в отношении российской компании АО «Полиметалл» и компаний, в которых доля АО «Полиметалл» прямо или косвенно составляет 50 и более процентов. При этом, сырье ООО «АГМК» добывается на Бакырчикском месторождении (РК), золотосодержащие концентраты которого экспортируются в Российскую Федерацию с последующим возвратом на аффинаж в ТОО «Тау-Кен Алтын» в виде сплава Доре. Однако, в сентябре 2023 года Товарищество заключило договор на поставку золотосодержащего сырья с ТОО «Бакырчикское горнодобывающее предприятие».

Все отечественные контрагенты Товарищества являются субъектами финансового мониторинга, и их деятельность регулируется действующим Законодательством РК. Кроме того, все договоры ТОО «Тау-Кен Алтын» включают пункт о соблюдении руководства LBMA и немедленном уведомлении в случае включения бенефициарных владельцев в санкционные списки. По всем контрагентам ведется постоянный мониторинг на предмет обнаружения в санкционных списках. В 2023 году не было выявлено поставщиков с высоким уровнем риска в цепочке поставок золотосодержащего сырья.

Политика размещена на официальном сайте Предприятия: <https://taukenaltyn.kz/good-delivery>.

На сегодняшний день, в Товариществе внедрены принципы ESG по экологии согласно Политике в области окружающей среды, на основании которой Товарищество обязуется - пункт 3.4. Контролировать и обеспечивать рациональное использование природных, материальных и энергетических ресурсов на всех этапах производственной деятельности Представительства. Поскольку, контрагентами являются недропользователи, которые имеют Экологическое разрешение на воздействие для объектов I категории, выданного Министерством Экологии и природных ресурсов РК, данный пункт соблюдается компанией, так как для получения данного разрешения контрагенты должны соблюдать все требования, применять технологию и проводить мероприятия согласно вышеуказанному пункту в том числе с учетом рационального использования водных ресурсов, согласно статье 106 главы 9 Экологического кодекса РК (далее - ЭК). Контрагенты, имеющие Экологическое разрешение, не ведут несанкционированное использование объектов всемирного наследия и охраняемых территорий. Так как это запрещено Законом Республики Казахстан от 7 июля 2006 года № 175-III «Об особо охраняемых природных территориях» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 07.03.2023 г.), данное требование учитывается Министерством Экологии и природных ресурсов при выдаче Экологического разрешения. В связи с этим, ТОО "Тау-Кен Алтын" не ведет деятельность с контрагентами, у которых отсутствует Экологическое разрешение. Так как, нарушение выше указанных требований влечет за собой приостановление действия и лишение (отзыв) экологического разрешения (пункт 1 статья 109 ЭК РК), запрет на деятельность и уголовную ответственность.

Данная Политика в области окружающей среды отражает приверженность ТОО "Тау-Кен Алтын" относительно вопросов охраны окружающей среды, безопасности труда, здоровья персонала и местных жителей. Методы и фактические мероприятия прописаны в планах охраны окружающей среды и других нормативных документах, разрабатываемых на основе данной политики.

Вместе с тем, в Товариществе разработаны и внедрены Правила обращения с отходами и Программа управления отходами, которые регламентируют требования к порядку обращения, хранения и утилизации отходов, в том числе опасных химических веществ.

Программа управления отходами предусматривает меры по обеспечению постепенного сокращения объемов отходов путем:

- совершенствования производственных процессов;
- повторного использования отходов либо их передачи заинтересованным в их использовании лицам;
- переработки отходов с использованием наилучших доступных технологий.

В Товариществе применяется Реестр экологических требований. Согласно п.12 и13 Реестра Товарищество применяет экологические нормы, утвержденные Министерством экологии.

Дополнительно, в целях профилактики и снижения возможного неблагоприятного влияния ртути и ее соединений на организм человека и окружающую среду путем проведения мероприятий демеркуризации загрязненных ртутью помещений и оборудования (в случае поступления в переработку ртутьсодержащего сырья) Товариществом внедрена Инструкция по оперативной и профилактической демеркуризации помещений, систем пылегазоочистки и систем вытяжной вентиляции.

В Инструкции по демеркуризации представлены предельно-допустимые уровни загрязненности ртутью и ее парами. В соответствии с Отчетом о проведении профилактической демеркуризации на аффинажном заводе за 2023 год было установлено, что:

- содержание опасных химических отходов не превышает предельно-допустимые нормы;
- содержание остатков паров ртути в воздухе рабочей зоны не превышает предельно-допустимые нормы;
- опасные жидкие и твердые отходы были утилизированы согласно паспорту утилизации отходов.

Кроме того, в 2024 году Аффилированное предприятие планирует утвердить Политику в области устойчивого развития, а также Дорожную карту по исполнению мероприятий в целях ее эффективного внедрения.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Политика по ответственному отношению к цепочкам поставок золота была утверждена Директором Товарищества и вступила в силу 23 октября 2018 г. Последняя актуализированная редакция была утверждена 5 января 2022 года, после публикации обновленной версии LBMA.

Товарищество систематически отслеживает обновления руководящих инструкций, опубликованных на официальном веб-сайте Лондонской ассоциации торговли золотом (LBMA), и вносит необходимые корректировки в свою Политику по мере необходимости.

Все ключевые структурные подразделения внимательно изучили вебинары, посвященные внедрению новых политик RGG и руководств по раскрытию информации.

Вместе с тем, для достижения полного соответствия требованиям Руководства LBMA, Товариществом утвержден План корректирующих действий по соответствию требованиям Руководства LBMA.

Таблица 1.

**План корректирующих действий
по соответствию требованиям Руководства LBMA TOO «Тау-Кен Алтын»**

№	Краткое содержание несоответствия	Рекомендации аудита	Планируемые корректирующие действия	Срок исполнения
1	Внутренние политики Предприятия не содержат детальных инструкций в отношении процесса выявления стран и районов с повышенным уровнем риска (CAHRA). (LBMA RGG, step 1, p. 1.1)	Учитывая изменения, произошедшие в структуре контрагентов-поставщиков Предприятия в течение отчетного периода, рекомендуем обратить внимание на необходимость приведения внутренних политик Предприятия в	Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в части выявления и оценки странового риска в цепочке поставок золота.	01.07.2024г.
2	Внутренние политики Предприятия не содержат положений в отношении экологического менеджмента, в части требований о несанкционированном использовании объектов всемирного наследия и охраняемых территорий. (LBMA RGG, step 1, p. 1.1)	полное соответствие с требованиями Руководства LBMA.	Актуализация Политики в области охраны окружающей среды TOO «Тау-Кен Алтын» в части требований о несанкционированном использовании объектов всемирного наследия и охраняемых территорий.	01.07.2024г.
3	Внутренние политики Предприятия не содержат положений в отношении идентификации рисков местоположения в части проверки на предмет того, не находятся ли рудники на территориях, признанных объектами всемирного наследия. (LBMA RGG, step 2, p. 2.1)		Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в части выявления и оценки риска по местоположению рудников контрагентов на территориях, признанных объектами всемирного наследия в цепочке поставок золота.	01.07.2024г.
4	Во внутренних политиках также отсутствуют положения о нулевой толерантности в отношении золота, добытого на территориях, признанных объектами всемирного наследия. (LBMA RGG, step 2, p. 2.2)		Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в части нулевой толерантности в отношении золота, добытого на территориях, признанных объектами всемирного наследия.	01.07.2024г.

5	Внутренние политики Предприятия не содержат положений в отношении рисков милитаризации минных полей и транспортных путей. (LBMA RGG, step 2, p. 2.3)		Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в части выявления и оценки риска милитаризации минных полей и транспортных путей в цепочке поставок золота.	01.07.2024г.
6	Внутренние политики Предприятия не содержат положений в отношении действий, направленных на мониторинг исполнения контрагентами-поставщиками плана улучшений в случае принятия решения о продолжении отношений. (LBMA RGG, step 3, p. 3.2)		Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в отношении действий, направленных на мониторинг исполнения контрагентами плана улучшений в случае принятия решения о продолжении отношений.	01.07.2024г.

Сформировало ли Предприятие структуру внутреннего управления для поддержания экспертизы соответствия цепочки поставок?

На Предприятии сформирована официальная структура внутреннего управления для поддержания экспертизы соответствия цепочки поставок золота. Описание структуры отражено в Инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, отбора и подготовки проб, снятия фактических остатков драгоценных металлов и проведения инвентаризации.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

С вступлением в действие Политики процессы управления, составления отчетности, процедуры внутреннего аудита и подобные механизмы, которые использовались для проведения комплексной проверки цепочек поставок золота, были разработаны в соответствии с Руководством LBMA. При этом Товариществом отслеживаются изменения, вносимые LBMA в политику Responsible Gold Guidance (далее – «RGG»), и проводятся соответствующие мероприятия.

Коммерческая служба Товарищества осуществляет мониторинг рынка и привлечение новых контрагентов / мониторинг действующих контрактов, сбор и актуализацию документов для проведения процедуры КУС и необходимых комплаенс-проверок.

С 2021 года в Товариществе функционирует должность комплаенс-офицера.

В целях обеспечения надежной цепочки поставок и предотвращения нарушений принципов LBMA комплаенс-офицер анализирует предоставленные документы, изучает информацию о контрагенте, его руководителе, акционерах (участниках) и конечных владельцах в информационных базах данных, веб-ресурсах (официальные сайты бирж, компаний и т.д.) и в дополнительных источниках информации.

В соответствии с установленными процедурами закупок, юридическая служба и комплаенс-офицер Товарищества занимаются вопросами соблюдения законодательства по противодействию отмывания денег путем рассмотрения/согласования контрактов, участия в процедуре проведения комплаенс-проверок, выполнения процедур «знай своего контрагента».

По итогам проведенных проверок, вопрос об одобрении сделок по приобретению золотосодержащего сырья направляется на рассмотрение Наблюдательного совета Товарищества с заключением комплаенс-офицера и комментариями юридической службы и службы экономики и управления рисками.

Ответственным по вопросам соответствия назначена коммерческая служба Товарищества, которая управляет процессом с непосредственной подотчетностью высшему руководству компании. Вся информация о контрагенте, включая операции по приобретению сырья подвергается мониторингу на предмет соответствия требованиям в отношении должной осмотрительности по цепочкам поставок золота. Информация о всех подозрительных операциях передается коммерческой службе, которая в свою очередь докладывает высшему руководству Товарищества.

В контракты включены положения практического руководства о соответствии деятельности контрагентов принципам и процедурам LBMA. Также коммерческой службой осуществляется информационная поддержка контрагентов с целью обеспечения соответствия их деятельности целям и принципам LBMA.

Должностными инструкциями ответственных структурных подразделений предусмотрены требованиями к наличию соответствующих компетенций, необходимых для обеспечения качественного отбора поставщиков золотосодержащего сырья.

В рамках отчетного периода, нарушений в процессах внутреннего комплексной проверки не наблюдалось.

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

Да, Предприятие разработало надежную внутреннюю систему экспертизы, контроля и прозрачности в отношении цепочек поставок золота.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

На Предприятии налажен процесс управления поставками сырья, внедрены систематические процессы приемки партий первичного и вторичного золота, его обследования для того, чтобы удостовериться, что необходимая документация получена, а соответствующие записи внесены до начала переработки материалов. Процесс документального оформления, передачи и хранения золотосодержащего сырья регламентирован Инструкцией о порядке учета и хранения драгоценных металлов, отбора и подготовки проб, снятия фактических остатков драгоценных металлов и проведения инвентаризации. Предприятием разработана надежная внутренняя система экспертизы, контроля и прозрачности в отношении цепочек поставок золота.

Перед тем, как начать переработку золотосодержащего сырья, Предприятие получает документы, в число которых входит контракт (или другой правоустанавливающий документ) на недропользование по поставляемым золотосодержащим материалам, уставные документы и другие документы, рекомендованные к проверке LBMA. Документируются все подробности сделки, такие как информация о поставщике, информация по типу и весу золотосодержащего сырья. Каждая поставляемая партия сопровождается необходимыми документами в соответствии с условиями контрактов. До начала переработки сырья проводятся специальные процедуры контроля, предписанные внутренними инструкциями Предприятия.

Также, отмечаем, в соответствии с пп. 15) п. 1 ст. 3 Закона о ПОД/ФТ, индивидуальные предприниматели и юридические лица, осуществляющие операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, ювелирными изделиями из них являются субъектами финансового мониторинга (СФМ). С 2022 года, в соответствии со ст. 4 Закона о ПОД/ФТ, купля-продажа (операция) драгоценных металлов и драгоценных камней, ювелирных изделий из них в наличной или безналичной форме подлежит финансовому мониторингу если сумма операции равна или превышает 5 000 000 тенге, либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной 5 000 000 тенге или превышающей ее. В соответствии со ст. 10 Закона о ПОД/ФТ СФМ предоставляют в уполномоченный орган (Агентство) сведения и информацию об операциях, подлежащих финансовому мониторингу, которые содержат информацию о СФМ, информацию об операции, включая информацию об участниках операции, и при необходимости, признак определения подозрительной операции, дополнительную информацию по операции, подлежащей финансовому мониторингу.

Таким образом, все операции Товарищества и его контрагентов с драгоценными металлами являются субъектами отчетности в уполномоченный орган в соответствии с действующим Законодательством.

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

ТОО «Тау-Кен Алтын» укрепило взаимодействие с поставщиками золотосодержащего сырья и сообщило им о необходимости соблюдения требований Руководства LBMA.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Процедуры по проверкам «дью дилидженс» («Due Diligence») регулируются Правилами подготовки, согласования, заключения, хранения, мониторинга исполнения договоров и подкрепляются Порядком осуществления закупок АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия), которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления (утвержденного решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» №193 от 03.03.2022г.), действующими на ТОО «Тау-Кен Алтын».

Товарищество осуществляет комплексную проверку контрагентов, с целью минимизации риска сотрудничества с лицами, причастными к какой-либо незаконной деятельности. Комплаенс-проверка направлена на обеспечение разумной уверенности в том, что Товарищество «знает» своих контрагентов и что все они соблюдают действующее законодательство Республики Казахстан и этические нормы, а также имеют безупречную репутацию и не находятся под международными санкциями.

В этих целях, Товариществом разработана и внедрена Комплаенс-политика и Правила по комплаенс-проверке контрагентов. Правила по комплаенс-проверке контрагентов устанавливают порядок проведения проверки благонадежности контрагентов перед установлением с ними каких-либо отношений, а также предполагают оценку контрагентов на предмет потенциальных комплаенс рисков, в том числе на предмет соблюдения ими Руководства LBMA.

Комплаенс-проверка контрагентов осуществляется до заключения договора/соглашения с контрагентом, либо принятия соответствующего решения уполномоченным органом Товарищества, а также по истечении двенадцати месяцев с момента выполнения проверки (в случае продолжения сотрудничества).

При проведении комплаенс-проверки комплаенс-офицер направляет рекомендации по соответствию и/или запрос на предоставление дополнительных сведений (или устранения иных замечаний) необходимых для выполнения комплаенс-проверки. Коммерческая служба проводит мониторинг контрагентов по своевременному исполнению рекомендаций для эффективного продолжения и развития сотрудничества.

Результатом проведения комплаенс-проверки является отчет комплаенс-офицера, срок действия которого составляет двенадцать календарных месяцев. Проверки благонадежности подлежат проведению с определенной частотой так, чтобы изменения и новая информация о деловых партнёрах могли быть соответствующим образом учтены.

Каждый контрагент проходит идентификацию, а каждый договор проходит внутреннюю процедуру согласования. Кроме того, наличие процедур проверки поставщиков является требованием Закона о ПОД/ФТ, которому обязаны следовать все предприятия на территории Республики Казахстан, работающие с драгоценными металлами. Все сырье, поставленное в адрес ТОО «Тау-Кен Алтын» в течение 2023 года, имеет преимущественное происхождение на территории Республики Казахстан. Руководство постоянно взаимодействует с поставщиками золота с целью обеспечения соответствия цепочки поставок Закону о ПОД/ФТ.

Соответствующие требования по обязательствам поставщиков о соблюдении требований Руководства LBMA и разработке политик согласно Приложению II Руководства ОЭСР по комплексной проверке внесены в условия контрактов с поставщиками.

Республика Казахстан входит в список ЕІТІ и Товарищество готово раскрыть всю необходимую информацию по поставкам при необходимости.

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

ТОО «Тау-Кен Алтын» сформировало механизм корпоративной коммуникации для поддержания всеобъемлющего участия сотрудников Предприятия о донесения информации руководству Предприятия о выявленных рисках.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Функции по соблюдению Руководства LBMA, отслеживанию цепочек сырья и сопровождению деятельности по привлечению сырья в Товариществе выполняются коммерческой службой Предприятия. Функции по выявлению и управлению рисками относятся к компетенции ведущего менеджера по аналитике и рискам.

На Предприятии разработаны процедуры внутренней коммуникации, позволяющие сотрудникам озвучивать свою обеспокоенность в отношении цепочки поставок драгоценных металлов или вновь выявленных рисков.

На Предприятии назначено ответственное лицо («Специальное должностное лицо по борьбе с отмыванием денежных средств»), которое отчитывается непосредственно перед директором Предприятия о соблюдении требований Правил внутреннего контроля. Также был назначен Представитель руководства по Политике («Специалист по входящему контролю») в соответствии с Политикой.

В случае выявления признаков совершения контрагентом операции (сделки), подлежащей обязательному контролю в соответствии с требованиями Закона о ПОД/ФТ, или признака сделки «необычная», предусматривается составление сообщения о сделке сотрудником Предприятия и его отправка Представителю руководства по Политике, принимающему дальнейшее решение о признании или непризнании выявленных операций необычными или подлежащими документальному фиксированию в соответствии с Законодательством.

В группе компаний АО "Самрук-Казына" внедрена и используется единая горячая линия, контакты которой отражаются во всех договорах ДЗО АО "Самрук-Казана" и на сайтах данных компаний. Кроме того, имеется "обратная связь" на сайте Товарищества, установлен ящик обратной связи на контрольно-пропускном пункте, по территории Товарищества размещены контакты горячей линии".

Все вышеуказанные инструменты обращений и обратной связи доступны как для внутреннего доступа, также и для третьих сторон. За время отчетного периода жалоб/обращений не поступало.

Этап 2: Выявление и оценка рисков в цепочке поставок

Подтверждение соблюдения требования:

Предприятием соблюдены требования Этапа 2 «Выявление и оценка рисков в цепочке поставок».

Есть ли у Предприятия процесс выявления рисков в цепочке поставок?

Да, на Предприятии организован процесс выявления рисков в цепочке поставок в соответствии с требованиями Руководства LBMA и Закона о ПОД/ФТ. Предприятие утвердило Политику 23 октября 2018 году, последняя актуализированная редакция была утверждена 5 января 2022 года.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

На Предприятии проводится идентификация рисков по всем контрагентам до вступления в любые деловые отношения с ними посредством договорных процедур и процедур «знай своего контрагента».

Кроме того, на территории РК действует единая электронная база, позволяющая сотрудникам Предприятия проверить наличие/отсутствие налоговой задолженности по всем юридическим лицам, зарегистрированным на территории РК, а также электронные судебные базы, позволяющие, при подозрении в наличии рисков, осуществить дополнительную проверку путем поиска/анализа реестра судебных дел, в которых была задействована компания, по тому или иному судебному органу.

Вместе с тем, в соответствии с рекомендациями RGG, Политикой предусмотрено осуществление инспекционных визитов сотрудниками Товарищества к компаниям-контрагентам (на выборочной основе) для

осмотра золотодобывающих предприятий и обеспечения должной уверенности в соответствии предприятий принципам RGG. По итогам визитов составляются соответствующие акты.

При этом необходимо отметить, что основная часть поставщиков Товарищества являются резидентами РК и сотрудничают с Товариществом не первый год. В 2023 году сотрудниками Товарищества были осуществлены выезды для проведения выездного мониторинга, потенциально рискованных поставщиков не наблюдалось.

В связи с этим объем процедур по выявлению рисков в цепочках поставок был достаточным для обеспечения должной уверенности в соответствии поставок требованиям Политики. Для рассмотрения заявок на сотрудничество, при необходимости, привлекался комплаенс-офицер единственного участника Товарищества, имеющий доступ к расширенным базам данных.

Наблюдательным советом не рассматриваются вопросы об одобрении сделок с потенциальными поставщиками до предоставления соответствующего заключения от комплаенс-офицера.

На Предприятии имеются процессы идентификации рисков в цепочке поставок на основании оценок страновых рисков, рисков компании и товарных рисков, также внедрена Комплаенс-политика. В данных ВНД описаны процессы и периодичность проведения идентификации рисков, анализа и оценки рисков. Идентификация рисков, в том числе коррупционного характера, включает в себя выявление источников риска, процессов и процедур, в которых риски могут реализоваться, таким образом:

Страновой риск: возникает в результате высокого уровня коррупции в определенной стране или регионе, в том числе по причине отсутствия законодательства, а также неспособности местного делового сообщества, СМИ и гражданского общества разработать прозрачные правила торговли и инвестирования. На наш взгляд, данный риск является минимальным, так как в 2023 г. все золотосодержащее сырье поставлялось поставщиками из РК. Кроме того, в практике Товарищества никогда не имело место приобретение сырья так или иначе имеющее отношение к зонам САНРА.

Риск компании: контракты с поставщиками заключаются на ежегодной основе. С 2015 г. Предприятие учитывает требования Руководства LBMA во всех заключаемых контрактах. Кроме того, согласно условиям контрактов, поставщики должны предоставлять полный пакет документов для целей подтверждения происхождения золотосодержащего сырья в соответствии с требованиями Руководства по ответственным поставкам золота, в том числе:

- государственную лицензию/контракт на добычу;
- свидетельство о государственной регистрации;
- устав и учредительные документы
- финансовые документы и тд.

По завершении сроков действия действующих договоров, в случае намерения в продолжении сотрудничества, запрашиваются все необходимые документы, требующие актуализации.

Для получения лицензии на добычу/контракта на недропользование полезных ископаемых в РК потенциальный недропользователь проходит проверку сведений о компании и ее директорах, финансовом и налоговом состоянии в уполномоченных государственных органах и ежегодно, в последующем, предоставляет отчетности в соответствующие государственные органы, является субъектом государственного мониторинга.

В рамках проведения процедур по проверке поставщиков Предприятие проверяет наличие действующих лицензий на добычу у поставщиков добытого золота, а также получает документы, подтверждающие информацию о руководителях и конечных бенефициарах поставщиков как добытого, так и вторичного золота.

Товарный риск: поставленное сырье проверяется на предмет соответствия стандартам Предприятия по количеству и качеству при оформлении актов приемки. Предприятием согласовываются с поставщиками условия по надежной транспортировке и по надлежащей упаковке золотосодержащего сырья.

По результатам проверки цепочки поставок за 2023 г. контрагентов с высоким риском не выявлено.

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

Да, Предприятие производит оценку рисков участников цепочки поставок золота в соответствии с требованиями Руководства LBMA. Для целей приема поставок в 2023 году была проведена полная оценка рисков по всем поставщикам. Контрагенты с высоким риском (связанным с введенными санкциями) к работе не привлекались, при этом сотрудничество с уже имеющимися поставщиками, попавших под санкции в адрес РФ, было немедленно прекращено.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Предприятие выполняет оценку рисков в рамках комплексной проверки цепочки поставок золота. Комплексная проверка цепочки поставок выполняется до начала деловых взаимоотношений с любой третьей стороной согласно требованиям Руководства по ответственным поставкам золота. Мониторинг поставщиков ведется на постоянной основе. Предприятие не работает с контрагентами с высокой степенью риска.

Положения Предприятия по оценке рисков основаны на Законе РК о ПОД/ФТ (которое в большей части соответствует Руководству LBMA, но имеет некоторые отличия в области определения уровней риска и правил идентификации конечного бенефициара/акционера), Политике и Руководстве LBMA. В отношении поставок за 2023 год Предприятием не выявлены контрагенты с высокой степенью риска.

В 2023 году Предприятие выполняло требования Этапа 2 в отношении процедур, направленных на выявление рисков в цепочке поставок золота.

Для целей подтверждения соблюдения поставщиками требований ПОД/ФТ были получены соответствующие документы и комментарии, а также в случае отсутствия формализованной политики ПОД/ФТ у контрагентов выполнен поиск информации из открытых источников (картотека арбитражного суда, сайты прокуратуры, службы судебных приставов) и проведены переговоры с поставщиками, подтверждающие, что, несмотря на то, что процедуры не формализованы, нарушений требований ПОД/ФТ не выявлено. Также в договоры с поставщиками включен раздел «Гарантии соблюдения руководящих указаний LBMA», обязывающий поставщиков соблюдать требования ПОД/ФТ и раздел «Санкционная оговорка» оставляющие за Товариществом право в одностороннем расторжении договор в случае выявления несоответствий требованиям Политики и международных санкций.

Предприятие провело проверку всех прямых и косвенных контрагентов на предмет включения в международные санкционные списки. Компаниям, в отношении которых были применены международные санкции было отказано в сотрудничестве, в связи с чем, дополнительные процедуры оценки (проведение выездного мониторинга и др) не потребовались.

Все контрагенты-резиденты РК должны осуществлять свою деятельность в соответствии с Законом о ПОД/ФТ. Большинство контрагентов, сотрудничество с которыми осуществлялось в 2023 году, не являются новыми для Предприятия.

Направляет ли Предприятие отчет об оценке рисков ответственному руководителю?

Предприятие информирует высшее руководство обо всех случаях выявления операций повышенного риска.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Руководство Предприятия обеспечивает полный контроль над цепочкой поставок путем утверждения всех новых договоров и ежегодного анализа существующих. Перед заключением договора каждый потенциальный партнер проходит процедуру согласования с коммерческим, финансовым и юридическим отделами.

Затем информация направляется на рассмотрение комплаенс-офицеру, а также проводятся дополнительные мероприятия по оценке рисков при взаимодействии с государственными органами. При подтверждении низкого уровня риска комплаенс-офицером материалы передаются на рассмотрение Наблюдательного совета Товарищества.

Любые спорные вопросы тщательно исследуются и передаются на рассмотрение высшего руководства Предприятия. Анкета оценки рисков отправляется ответственному руководителю по Политике.

Этап 3: Разработка и реализация системы управления реагирования на выявленные риски.

Подтверждение соблюдения Требования:

Предприятием соблюдаются требования Этапа 3 «Разработка и реализация системы управления реагированием на выявленные риски».

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?

На Предприятии налажен процесс выявления рисков в цепочке поставок золота в соответствии с требованиями Закона о ПОД/ФТ, Политики и Руководства LBMA.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Идентификация рисков основана на строго структурированных процедурах контроля, которые гарантируют, что поставщики, не соответствующие установленным контрактным условиям или требованиям по документации, автоматически исключаются из числа потенциальных поставщиков золотосодержащего сырья для Предприятия. В 2023 году Предприятие строго соблюдало принцип не взаимодействия с поставщиками, характеризующимися высоким уровнем риска, что исключило необходимость принятия дополнительных мер по снижению риска.

При выявлении потенциальных рисков сотрудничества с новыми контрагентами Предприятие проводит целый ряд аналитических мероприятий, направленных на идентификацию рисков. В случае подтверждения или даже подозрения на наличие рисков, Предприятие без колебаний прекращает коммерческие отношения с такими субъектами.

Важно отметить, что Предприятие прошло через тщательную проверку всех своих контрагентов с целью выявления их принадлежности к международным санкционным спискам. Те компании, которые попали под действие международных санкций, были немедленно отклонены в качестве потенциальных партнеров для сотрудничества, что избавило Предприятие от необходимости проведения дополнительных процедур оценки.

Предприятие внедрило ряд соответствующих процедур, включая систему непрерывного мониторинга и наблюдения, которые применяются по мере необходимости для обеспечения наилучшего управления рисками.

23 октября 2018 г. Предприятие утвердило Политику, соответствующую требованиям Руководства LBMA, в которой отражено распределение поставщиков по категориям: Низкий, Средний или Высокий риск. Операции с Высоким риском относятся к тем, которые имеют признак сомнительных сделок, приостанавливаются до выполнения дополнительного анализа, позволяющего снизить риск, и подлежат информированию в регулирующий орган. Деятельность Предприятия в 2023 г. основывалась на актуализированной в 2022 году Политике и, Руководстве LBMA, а также требованиях Законодательства РК.

Случаев существенных нарушений социального и экологического законодательства поставщиками Предприятия в 2023 году не выявлено. Случаев повышенного риска в связи с действующими в отношении поставщиков Предприятия, их руководителей и владельцев санкциями также не выявлено.

Действия Предприятия по реагированию на риски основаны на Политике, которая определяет условия, когда Предприятие должно либо заморозить, либо прекратить торговые операции с контрагентами со средним или высоким уровнем риска. Существующие регламенты покрывают требования Руководства по Этапу 3.

В случае обнаружения рисков, Товариществом незамедлительно приостанавливается работа с контрагентом для проведения соответствующей оценки и необходимых мероприятий по оценке и

нивелированию рисков. Так, после повторных введенных санкций, вызванных сложившейся геополитической ситуацией, в отношении РФ и некоторых ее лиц, Товарищество было вынуждено прекратить сотрудничество с многолетним партнером ООО «АГМК».

Ответственными структурными подразделениями Товарищества на постоянной основе отслеживаются вводимые международные санкции, изменения, вносимые в действующее законодательство, а также регламентирующие документы и руководства, применяемые сотрудниками Товарищества в рамках своей деятельности. На протяжении 2023 года существенные изменения в Закон о ПОД/ФТ не вносились. Все мероприятия по отслеживанию вводимых санкций были своевременны.

Все сотрудники, связанные с операциями с золотосодержащим сырьем, были ознакомлены с последними редакциями законов, прошли дополнительное необходимое внутреннее обучение путем ознакомления с Руководством LBMA и Политикой. В 2023 г. сотрудники ответственных структурных подразделений также приняли участие в вебинарах LBMA. При этом сотрудниками ответственных структурных подразделений было пройдено обучение по теме в сфере ПОД/ФТ, экономической безопасности и иным темам. Данный набор мероприятий по обучению был оценен Предприятием как достаточный для целей соблюдения требований Руководства LBMA и Политики в текущих условиях. Таким образом, существующие положения и процессы были эффективны для того, чтобы обезопасить предприятие от работы с поставщиками с высоким уровнем риска.

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

Идентификация рисков основана на внутренних процедурах контроля рисков. В 2023 году действующих поставщиков с высокой степенью риска выявлено не было, следовательно, меры по снижению риска не потребовались. Договоры на сотрудничество с компаниями с потенциально высоким риском не были заключены.

После введения соответствующих санкций, Товариществом было прекращено сотрудничество с ООО «АГМК» ввиду внедрения санкций на конечного бенефициара.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Поставщики, представляющие потенциально высокий риск, не привлекались к сотрудничеству. Существующая на Предприятии регулярная процедура согласования договоров и практика ограничения срока действия договоров одним годом обеспечивают высшему руководству Предприятия уверенность в регулярной переоценке контрагентов и связанных с ними рисков, а также принятии необходимых мер для их снижения. Оценка контрагентов по цепочке поставок золота за 2023 год показала отсутствие поставщиков, чья деятельность связана с высоким риском.

Сотрудничество с компаниями, изначально оцененными как низко рисковые, но впоследствии переоцененными как высоко рисковые из-за введения санкций, было немедленно прекращено.

Этап 4: Проведение независимой стороной аудита экспертизы соответствия цепочек поставок золота

Подтверждение соблюдения требования:

Предприятие полностью соблюдает требования Этапа 4 «Проведение независимой стороной аудита экспертизы соответствия цепочек поставок золота».

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Предприятие привлекло независимую компанию-аудитора Товарищество с ограниченной ответственностью "BDO Qazaqstan", аккредитованной LBMA на оказание услуг, чье заключение о результатах

проверки, обеспечивающей разумную уверенность, в отношении нашего отчета будет доступно на нашем интернет-сайте после выпуска.

Закупки проведены в соответствии с Порядком осуществления закупок АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия), которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления (утвержденного решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» №193 от 03.03.2022г.), действующими на ТОО «Тау-Кен Алтын».

Этап 5: Отчет о проведении экспертизы соответствия цепочки поставок

Подтверждение соблюдения требования:

Предприятие полностью соблюдает требования Этапа 5 «Отчет о проведении экспертизы соответствия цепочки поставок».

Комментарии и подтверждение соблюдения:

На Предприятии внедрены эффективные системы управления, процедуры, процессы и практики, обеспечивающие соответствие требованиям Руководства LBMA.

Предприятие придерживается политики непрерывного совершенствования, при этом осуществляется постоянный внутренний мониторинг любых мероприятий, осуществляемых с целью устранения выявленных недостатков.

В 2018 г. на Предприятии была разработана и внедрена Политика по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в соответствии с требованиями Руководства LBMA. Последняя актуализированная редакция была утверждена 5 января 2022 года.

Более подробная информация о том, как системы, процедуры, процессы и механизмы контроля Предприятия внедрены и использованы для соблюдения специальных требований Руководства LBMA, представлена в нашей Политике, доступной на интернет-сайте Предприятия (www.taukenaltyn.kz).

Для подачи отзывов в адрес ТОО «Тау-Кен Алтын» в отношении данного отчета, пользователи отчета могут направить нам электронное сообщение на адрес: sm@taukenaltyn.kz; s.tleubergen@taukenaltyn.kz.

Вывод ТОО «Тау-Кен Алтын»

Таблица 3: Оценка руководством выполнения всех пяти этапов Руководства LBMA

Этап	Рейтинг	Комментарии
Этап 1 - Создать надежные системы управления цепочками поставок	Соблюдается	<p>В 2023 г. Предприятие осуществляло работу с цепочкой поставок в соответствии с требованиями:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота; • Правила подготовки, согласования, заключения, хранения, мониторинга исполнения договоров; • Инструкция о порядке учета и хранения драгоценных металлов, отбора и подготовки проб, снятия фактических остатков драгоценных металлов и проведения инвентаризации; • Комплаенс-политика; • Правила по комплаенс-проверке контрагентов; • Политика противодействия коррупции; • Политика в области безопасности труда и охраны здоровья;

		<ul style="list-style-type: none"> • Политика в области окружающей среды; • Закона о ПОД/ФТ. <p>В отношении поставок за 2023 год Предприятием не выявлены контрагенты с высокой степенью риска.</p>
<p>Этап 2 - Выявление и оценка рисков в цепочке поставок</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>В ТОО «Тау-Кен Алтын» разработана Политика по ответственному отношению к цепочкам поставок золота. Политика регламентирует деятельность всех сотрудников Предприятия, связанную с проведением мероприятий по проверке поставщиков золотосодержащего сырья.</p> <p>За 2023 год была проведена полная оценка рисков по всем поставщикам. Также Предприятие провело проверку поставщиков на предмет включения в международные санкционные списки. Контрагентов с высоким риском выявлено не было.</p> <p>На Предприятии проводится идентификация рисков по всем контрагентам до вступления в любые деловые отношения с ними посредством договорных процедур и процедур «знай своего контрагента» («ЗСК»).</p> <p>Кроме того, на территории РК действует единая электронная база, позволяющая сотрудникам Предприятия проверить наличие/отсутствие налоговой задолженности по всем юридическим лицам, зарегистрированным на территории РК, а также электронные судебные базы, позволяющие, при подозрении в наличии рисков, осуществить дополнительную проверку путем поиска/анализа реестра судебных дел, в которых была задействована компания, по тому или иному судебному органу.</p> <p>Вместе с тем, в соответствии с рекомендациями RGG, Политикой предусмотрено осуществление инспекционных визитов сотрудниками Товарищества к компаниям-контрагентам (на выборочной основе) для осмотра золотодобывающих предприятий и обеспечения должной уверенности в соответствии предприятий принципам RGG. По итогам визитов составляются соответствующие акты. При этом необходимо отметить, что основная часть поставщиков Товарищества являются резидентами РК и сотрудничают с Товариществом не первый год. В 2023 году сотрудниками Товарищества были осуществлены выезды для проведения выездного мониторинга, потенциально рискованных поставщиков не наблюдалось. В связи с этим объем процедур по выявлению рисков в цепочках поставок был достаточным для обеспечения должной уверенности в соответствии поставок требованиям Политики. С 2021 года в Товариществе функционирует должность комплаенс-офицера. В целях обеспечения надежной цепочки поставок и предотвращения нарушений принципов LBMA комплаенс-офицер анализирует</p>

		<p>предоставленные документы, изучает информацию о контрагенте, его руководителе, акционерах (участниках) и конечных владельцах в информационных базах данных, веб-ресурсах (официальные сайты бирж, компаний и т.д.) и в дополнительных источниках информации. Наблюдательным советом не рассматриваются вопросы об одобрении сделок с потенциальными поставщиками до предоставления соответствующего заключения от комплаенс-офицера. По итогам проведенных процедур Руководство Предприятия сделало вывод о невысоком риске недобросовестности всех поставщиков.</p>
<p>Этап 3 - Разработка и реализация системы управления реагированием на выявленные риски</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>23 октября 2018 г. Предприятие утвердило Политику, соответствующую требованиям Руководства LBMA, в которой отражено распределение поставщиков по категориям: Низкий, Средний или Высокий риск. Операции с Высоким риском относятся к тем, которые имеют признак сомнительных сделок, приостанавливаются до выполнения дополнительного анализа, позволяющего снизить риск, и подлежат информированию в регулирующий орган. Деятельность Предприятия в 2023 г. основывалась на Политике, актуализированной в 2022 году, Руководстве LBMA, а также требованиях законодательства РК.</p> <p>Случаев существенных нарушений социального и экологического законодательства поставщиками Предприятия в 2023 году не выявлено.</p> <p>Действия Предприятия по реагированию на риски основаны на Политике, которая определяет условия, когда Предприятие должно либо заморозить, либо прекратить торговые операции с контрагентами со средним или высоким уровнем риска. Существующие регламенты покрывают требования Руководства по Этапу 3. Ввиду того, что в 2023 г. в адрес Предприятия поступало сырье, местом происхождения которого являлась РК, Товариществом не описывались мероприятия по реагированию на риск, связанный с поставками импортного материала.</p> <p>В случае обнаружения рисков, Товарищество незамедлительно приостанавливается работа с контрагентом для проведения соответствующей оценки и необходимых мероприятий по оценке и нивелированию рисков. Так, после повторных введенных санкций, вызванных сложившейся геополитической ситуацией, в отношении РФ и некоторых ее лиц, Товарищество было вынуждено прекратить сотрудничество с многолетним партнером ООО «АГМК» ввиду попадания одного из конечных бенефициаров в санкционные списки.</p>

		<p>Ответственными структурными подразделениями Товарищества на постоянной основе отслеживаются вводимые международные санкции, изменения, вносимые в действующее законодательство, а также регламентирующие документы и руководства, применяемые сотрудниками Товарищества в рамках своей деятельности. На протяжении 2023 года существенные изменения в Закон о ПОД/ФТ не вносились. Все мероприятия по отслеживанию вводимых санкций были своевременны. Все сотрудники, связанные с операциями с золотосодержащим сырьем, были ознакомлены с последними редакциями законов, прошли дополнительное необходимое внутреннее обучение путем ознакомления с Руководством LBMA и Политикой. В 2023 г. сотрудники ответственных структурных подразделений также приняли участие в вебинарах LBMA. При этом сотрудниками ответственных структурных подразделений были пройдены обучение в сфере ПОД/ФТ, экономической безопасности и иным темам. Данный набор мероприятий по обучению был оценен Предприятием как достаточный для целей соблюдения требований Руководства LBMA и Политики в текущих условиях. Таким образом, существующие положения и процессы были эффективны для того, чтобы обезопасить предприятие от работы с поставщиками с высоким уровнем риска.</p>
<p>Этап 4 - Проведение независимой стороной аудита экспертизы соответствия цепочек поставок золота</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>Предприятие привлекло независимую компанию-аудитора Товарищество с ограниченной ответственностью "BDO Qazaqstan", аккредитованной LBMA на оказание услуг, чье заключение о результатах проверки, обеспечивающей разумную уверенность, в отношении нашего отчета будет доступно на нашем интернет-сайте после выпуска.</p> <p>Закупки проведены в соответствии с Порядком осуществления закупок АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия), которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления (утвержденного решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» №193 от 03.03.2022г.), действующими на ТОО «Тау-Кен Алтын».</p>
<p>Этап 5 - Отчет о проведении экспертизы соответствия цепочки поставок</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>Предприятие подготовило все необходимые отчеты. Отчет Аффилированного предприятия о соблюдении требований и Заключение независимого аудитора доступны на интернет-сайте Предприятия (www.taukenaltyn.kz).</p>

Таблица 4 - Заключение руководства

Соблюдало ли Предприятие требования Руководства LBMA в отчетном периоде?

Соблюдало

В течение отчетного периода аффинажный завод строго соблюдал требования Руководства по ответственным поставкам золота в своей операционной деятельности.

В 2023 году Предприятие строго следило за тем, чтобы не участвовать в коммерческих сделках с контрагентами, отмеченными высоким уровнем риска. Это подтверждает эффективность текущих стратегий и процессов, направленных на защиту предприятия от потенциальных угроз, связанных с работой с рискованными поставщиками.

В заключение, важно отметить, что Предприятие успешно реализовало эффективные системы управления, процедуры и методы, чтобы соответствовать требованиям, предъявляемым Руководством LBMA, за отчетный год, завершившийся 31 декабря 2023 года. Была проведена значительная работа по укреплению контроля над цепочками поставок и предотвращению рисков. Мы продолжаем активно развиваться в этом направлении, предпринимая все возможные меры для улучшения. Любые необходимые корректирующие действия будут проводиться и регулярно контролироваться внутри Предприятия, чтобы обеспечить надежное функционирование системы управления рисками и соответствие высоким стандартам.

Таблица 5 - Прочие комментарии по отчету

Если пользователи настоящего отчета хотят предоставить нам какой-либо отзыв или комментарии в отношении отчета, они могут связаться с нами по электронному адресу: s.tleubergen@taukenaltyn.kz.

УТВЕРЖДАЮ

Директор ТОО «Тау-Кен Алтын»



Тлеулин А.С.

Лицо, ответственное за заполнение данной анкеты:

Руководитель коммерческой службы ТОО «Тау-Кен Алтын»

Тлеуберген С.

«29» марта 2024 г.

М.П.

Приложение к Отчету Аффинажного Предприятия о Соблюдении
Требований – Информация о Стране происхождения
перерабатываемого сырья

Таблица 1 - Информация об Аффинажном предприятии	
Наименование Аффинажного предприятия	ТОО «Тау-Кен Алтын»
Местонахождение	Республика Казахстан, Z00T4Y9, г. Астана, ул. А194, здание 1
Отчетный период	31.12.2023
Дата составления отчета	12.03.2024
Руководитель, ответственный за настоящий отчет	Тлеулин А.С., Директор Тлеуберген С. Руководитель коммерческой службы тел. +7 (7172) 30-94-70, e-mail: s.tleubergen@taukenaltyn.kz

Таблица 2 – Страны происхождения добытого и перерабатываемого сырья	
Страна	Количество (г)
Республика Казахстан:	50 480 536,90
первичное сырье	25 674 843,17
вторичное сырье, в том числе:	24 805 693,73
<i>Аффинированное золото от Национального Банка РК (толлинг)</i>	<i>21 970 298,80</i>
Итого	50 480 536,90

Таблица 3 – Прочая информация				
<p>Для достижения полного соответствия требованиям Руководства LBMA, Товариществом утвержден План корректирующих действий по соответствию требованиям Руководства LBMA.</p> <p>Таблица 1.</p> <p style="text-align: center;">План корректирующих действий по соответствию требованиям Руководства LBMA ТОО «Тау-Кен Алтын»</p>				
№	Краткое содержание несоответствия	Рекомендации аудита	Планируемые корректирующие действия	Срок исполнения
1	Внутренние политики Предприятия не содержат детальных инструкций в отношении процесса выявления стран и районов с повышенным уровнем риска (CAHRA). (LBMA RGG, step 1, p. 1.1)	Учитывая изменения, произошедшие в структуре контрагентов-поставщиков Предприятия в	Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в части выявления и оценки странового риска в цепочке поставок золота.	01.07.2024г.

2	Внутренние политики Предприятия не содержат положений в отношении экологического менеджмента, в части требований о несанкционированном использовании объектов всемирного наследия и охраняемых территорий. (LBMA RGG, step 1, p. 1.1)	течение отчетного периода, рекомендуем обратить внимание на необходимость приведения внутренних политик	Актуализация Политики в области охраны окружающей среды ТОО «Тау-Кен Алтын» в части требований о несанкционированном использовании объектов всемирного наследия и охраняемых территорий.	01.07.2024г.
3	Внутренние политики Предприятия не содержат положений в отношении идентификации рисков местоположения в части проверки на предмет того, не находятся ли рудники на территориях, признанных объектами всемирного наследия. (LBMA RGG, step 2, p. 2.1)	Предприятия в полное соответствие с требованиями Руководства LBMA.	Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в части выявления и оценки риска по местоположению рудников контрагентов на территориях, признанных объектами всемирного наследия в цепочке поставок золота.	01.07.2024г.
4	Во внутренних политиках также отсутствуют положения о нулевой толерантности в отношении золота, добытого на территориях, признанных объектами всемирного наследия. (LBMA RGG, step 2, p. 2.2)		Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в части нулевой толерантности в отношении золота, добытого на территориях, признанных объектами всемирного наследия.	01.07.2024г.
5	Внутренние политики Предприятия не содержат положений в отношении рисков милитаризации минных полей и транспортных путей. (LBMA RGG, step 2, p. 2.3)		Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в части выявления и оценки риска милитаризации минных полей и транспортных путей в цепочке поставок золота.	01.07.2024г.
6	Внутренние политики Предприятия не содержат положений в отношении действий, направленных на мониторинг исполнения контрагентами-поставщиками плана улучшений в случае принятия решения о продолжении отношений. (LBMA RGG, step 3, p. 3.2)		Актуализация Политики по ответственному отношению к цепочкам поставок золота в отношении действий, направленных на мониторинг исполнения контрагентами плана улучшений в случае принятия решения о продолжении отношений.	01.07.2024г.

Директор ТОО «Тау-Кен Алтын»



Тлеулин А.С.

Лицо, ответственное за заполнение данной анкеты:

Руководитель коммерческой службы ТОО «Тау-Кен Алтын»

Тлеуберген С.

М.П.

«29» марта 2024 г.