

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	31.12.2024
Дата составления отчета	27.03.2025
Руководитель, ответственный за настоящий отчет	Айдарханов А.Е., 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 ответственной цепочки поставок золота (далее — «Политика»), соответствующую требованиям Руководящих принципов Лондонской ассоциации рынка драгоценных металлов (далее — «LBMA») по ответственному обращению с золотом (далее — «Руководство») от 23 октября 2018 года, последняя обновленная версия утверждена 28 июня 2024 года. Цепочка поставок золота также регулируется следующими внутренними документами Товарищество:

- Инструкция по учету и хранению драгоценных металлов, отбору и подготовке проб, снятию фактических остатков и проведению инвентаризации;
- Правила внутреннего контроля по должной проверке контрагентов, осуществляющих операции с драгоценными металлами;
- Политика комплаенса;
- Правила проверки контрагентов на соответствие требованиям;
- Правила подготовки, согласования, заключения, хранения и мониторинга исполнения договоров;
- Антикоррупционная политика;
- Кодекс деловой этики;
- Политика в области охраны труда и промышленной безопасности;
- Экологическая политика;
- Политика в области устойчивого развития.

Перечисленные выше политики и нормативные акты соответствуют требованиям Руководства LBMA и достаточны для предотвращения взаимодействия с контрагентами высокого риска. Аффинажный завод оценивает уровень риска в цепочке поставок золота как низкий, поскольку основная часть золотосодержащего сырья добывается на

территории Казахстана поставщиками, зарегистрированными в Казахстане, которые имеют контракты и лицензии на недропользование, выданные Министерством промышленности и строительства, и деятельность которых регулируется Законом Казахстана 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 сентября 2023 года) (далее — Закон о ПОД/ФТ).

В соответствии с Политикой комплаенса, Офицер по комплаенсу Товарищества отвечает за соблюдение всех применимых юридических обязательств и требований, включая положения, установленные Руководством LBMA. С целью снижения риска несоблюдения как со стороны Товарищества, так и со стороны его контрагентов, а также для предотвращения вовлечения в коррупционные практики при установлении деловых отношений, Офицер по комплаенсу применяет следующие меры:

- Проведение комплексной проверки добросовестности и деловой репутации потенциальных контрагентов, включая их акционеров и бенефициарных владельцев, в соответствии с внутренними Правилами должной проверки контрагентов;
- Включение в договоры антикоррупционных и санкционных положений, обязывающих контрагентов соблюдать Политику комплаенса и антикоррупционную политику Товарищества, а также предоставляющих право на проведение аудита при выявлении нарушений или обоснованных подозрений;
- Информирование потенциальных контрагентов о требованиях по комплаенсу через размещение соответствующей информации на корпоративном сайте, а также в рамках целевых информационных сессий.

Процедуры должной проверки проводятся на регулярной основе, чтобы учесть любые изменения или новую информацию, связанную с контрагентами. Согласно Политике комплаенса и Правилам проверки контрагентов, Товариществу запрещено заключать договорные отношения с любыми поставщиками без положительного заключения Офицера по комплаенсу.

Решение о продолжении сотрудничества с существующими поставщиками ежегодно рассматривается Наблюдательным советом на основании полной комплаенс-проверки, соответствующей требованиям Руководства LBMA. Таким образом, после исполнения договора (например, поставки объемов золота) или по окончании отчетного периода, процедура должной проверки проводится повторно с учетом актуализированных данных и документации контрагента.

Все резидентные контрагенты Товарищества подлежат финансовому мониторингу и осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством Казахстана. Кроме того, все договоры, заключенные ТОО «Тау-Кен Алтын», содержат положения, обязывающие соблюдать Руководство LBMA, включая требование о немедленном уведомлении в случае включения бенефициарного владельца в санкционные списки. Контрагенты находятся под постоянным мониторингом на предмет санкционных рисков. По состоянию на 2024 год в цепочке поставок золота не было выявлено поставщиков с высоким уровнем риска.

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

В соответствии с вышеуказанным, Товарищество внедрило экологические принципы ESG, предусмотренные Экологической политикой, в рамках которой Товарищество берет на себя обязательства согласно пункту 3.4: «Осуществлять контроль и обеспечивать рациональное использование природных, материальных и энергетических ресурсов на всех этапах производственной деятельности Представительства».

Поскольку контрагенты являются недропользователями и имеют экологическое разрешение на воздействие для объектов I категории, выданное Министерством экологии и природных ресурсов Казахстана, данное условие соблюдается. Получение этого разрешения возможно только при соблюдении всех требований, использовании

соответствующих технологий и ведении деятельности с учетом рационального использования водных ресурсов, в соответствии со статьей 106 главы 9 Экологического кодекса Казахстана (далее – ЭК).

Контрагенты, имеющие экологическое разрешение, не осуществляют несанкционированное использование объектов Всемирного наследия и охраняемых природных территорий, так как это запрещено Законом Казахстана от 7 июля 2006 года №175-III «Об особо охраняемых природных территориях» (в редакции от 7 марта 2023 года). Этот аспект учитывается Министерством экологии и природных ресурсов при выдаче экологического разрешения.

В связи с этим ТОО «Тау-Кен Алтын» не осуществляет деловые отношения с контрагентами, не имеющими экологического разрешения. Нарушение вышеуказанных требований влечет приостановление или аннулирование экологического разрешения (пункт 1 статьи 109 ЭК), запрет на деятельность и уголовную ответственность.

Экологическая политика отражает приверженность ТОО «Тау-Кен Алтын» вопросам охраны окружающей среды, обеспечения промышленной безопасности, а также охраны здоровья персонала и местного населения. Методы и конкретные мероприятия определены в экологических планах и других нормативных документах, разработанных на основании данной политики.

Вместе с тем Товарищество разработало и внедрило Правила управления отходами и Программу по управлению отходами, которые регулируют требования к обращению, хранению и утилизации отходов, включая опасные химические вещества.

Программа по управлению отходами предусматривает мероприятия по постепенному сокращению объёмов отходов за счёт:

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

Товарищество использует Реестр экологических требований. Согласно пунктам 12 и 13 Реестра, Товарищество применяет экологические нормативы, утвержденные Министерством экологии.

Дополнительно, в целях предотвращения и снижения возможного негативного воздействия ртути и её соединений на организм человека и окружающую среду путём проведения демеркуризации помещений и оборудования (в случае поступления ртутьсодержащего сырья в переработку), Товарищество внедрило Инструкции по экстренной и профилактической демеркуризации помещений, систем пыле- и газоочистки, а также вытяжной вентиляции.

Инструкция по демеркуризации содержит нормативы максимально допустимых уровней загрязнения ртутью и её парами. В соответствии с Отчётом о проведении профилактической демеркуризации на Аффинажном заводе за 2024 год установлено, что:

- содержание опасных химических отходов не превышает максимально допустимых нормативов;
- содержание паров ртути в воздухе рабочей зоны не превышает максимально допустимых концентраций и подтверждено независимой аккредитованной лабораторией;
- опасные жидкие и твёрдые отходы были утилизированы в соответствии с паспортом утилизации отходов.

Аффинажный завод утвердил Политику в области устойчивого развития 23 апреля 2024 года, а также План мероприятий по устойчивому развитию и ESG.

Подход Товарищества к устойчивому развитию основан на следующих принципах: открытость, подотчётность, прозрачность, соблюдение норм корпоративной этики, уважение интересов заинтересованных сторон, законность, защита прав человека, нулевая толерантность к коррупции и недопущение конфликта интересов.

Эти принципы полностью интегрированы в ключевые бизнес-процессы Товарищества, включая: управление рисками, стратегическое планирование, управление

человеческими ресурсами, инвестиционную деятельность, отчетность, операционную деятельность, стратегию развития и процессы принятия решений.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Политика ответственной цепочки поставок золота была утверждена Директором Товарищества и вступила в силу 23 октября 2018 года. В целях достижения полного соответствия требованиям Руководства LBMA, 28 июня 2024 года были утверждены изменения в Политику — в соответствии с корректирующим планом действий, принятым по итогам комплаенс-аудита за 2024 год.

Товарищество систематически отслеживает обновления Руководства, публикуемые на официальном сайте Лондонской ассоциации рынка драгоценных металлов (LBMA), и своевременно вносит необходимые изменения в свою Политику.

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 принятием Политики на Предприятии были установлены управленческие процессы, системы отчетности, процедуры внутреннего аудита и соответствующие механизмы проведения должной проверки цепочки поставок золота, разработанные в соответствии с Руководством LBMA. Одновременно ведется постоянный мониторинг обновлений Руководства LBMA (Responsible Gold Guidance, RGG) и внедрение необходимых мер реагирования.

Коммерческий департамент отвечает за мониторинг рынка, взаимодействие с новыми контрагентами, сопровождение текущих договорных отношений, а также сбор и актуализацию документов, необходимых для процедур КУС и комплаенс-проверок.

С 2021 года в Товариществе введена должность Специалиста по комплаенсу. Для обеспечения безопасной и этичной цепочки поставок, а также предотвращения нарушений принципов LBMA, он проверяет всю поданную документацию и проводит проверку контрагентов, включая руководство, акционеров (участников) и бенефициаров с использованием официальных баз данных, корпоративных сайтов, списков бирж и других надежных источников.

В соответствии с процедурами закупок, юридический отдел и Специалист по комплаенсу совместно несут ответственность за соблюдение законодательства в сфере ПОД/ФТ, включая проверку договоров, участие в аудите и выполнение КУС процедур.

После завершения проверки контрагентов предложения о заключении сделок на поставку золотосодержащего сырья выносятся на рассмотрение Наблюдательного совета, с включением заключения Специалиста по комплаенсу, а также выводов юридического отдела и отдела экономики и управления рисками.

Коммерческий департамент является ответственным подразделением по вопросам соблюдения требований, ведет мониторинг и обеспечивает выполнение процедур комплаенса с подчинением непосредственно высшему руководству. Все данные по контрагентам и операциям по закупке отслеживаются на предмет соответствия требованиям должной проверки цепочек поставок золота. Любая подозрительная активность направляется в коммерческий департамент и далее передается на рассмотрение руководству.

В договорах, заключаемых Предприятием, содержатся положения, обязывающие контрагентов соблюдать принципы и процедуры LBMA. Коммерческий департамент также предоставляет разъяснения и информационную поддержку контрагентам в части приведения их деятельности в соответствие с целями и стандартами LBMA.

Должностные инструкции соответствующих подразделений содержат четкие требования к компетенциям, необходимым для обеспечения ответственного и квалифицированного отбора поставщиков золотосодержащего сырья.

Структурные подразделения предприятия осуществляют постоянный мониторинг изменений в международных санкциях, национальном законодательстве и применимых нормативных руководствах для обеспечения полного соответствия действующим стандартам. Все сотрудники, задействованные в операциях с золотосодержащим сырьём, были ознакомлены с последними изменениями законодательства и прошли внутреннее обучение по Руководству LBMA и Политикам предприятия. Из 80 сотрудников Товарищества 18 человек непосредственно задействованы в операциях с золотосодержащим сырьём. Все 18 сотрудников ознакомились с последними изменениями в законодательстве и прошли внутреннее обучение в соответствии с Руководством LBMA и внутренними Политиками предприятия. Таким образом, доля прошедших внутреннее обучение в 2024 году составила 100%. Кроме того, Руководство LBMA и Политики предприятия размещены во внутренней корпоративной сети и доступны всем сотрудникам.

В 2024 году сотрудники ответственных подразделений прошли дополнительное обучение по темам ПОД/ФТ, экономической безопасности и другим смежным вопросам. Предприятие оценило реализованную программу обучения как достаточную для соблюдения требований Руководства LBMA и внутренних политик в текущих условиях деятельности. В течение отчетного периода нарушений процедур внутренней должной проверки не выявлено.

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:

Предприятие внедрило структурированный процесс управления поставками сырья, включая установленные процедуры приема как первичного, так и вторичного золотосодержащего сырья. Эти процедуры обеспечивают наличие всей необходимой документации до начала переработки.

Документооборот, передача и хранение золотосодержащего сырья регулируются Инструкцией по учету и хранению драгоценных металлов, которая также включает процедуры по отбору проб, подготовке, проведению инвентаризации и сверке остатков. Товарищество разработало надежную внутреннюю систему для обеспечения контроля и прозрачности цепочек поставок золота.

Перед переработкой любого золотосодержащего сырья Товарищество проверяет наличие полного комплекта требуемых документов. В их числе: действующий контракт на недропользование (или аналогичный документ, подтверждающий право собственности на сырье), регистрационные документы компании и иные сведения, рекомендованные LBMA для проведения должной проверки.

Каждая сделка документируется в полном объеме, включая данные о поставщике, типе и весе поставленного материала. Все партии сопровождаются соответствующим пакетом документов, предусмотренным договором. Кроме того, до начала переработки Товарищество проводит контрольные процедуры.

Согласно п. 15) ч. 1 ст. 3 Закона о ПОД/ФТ, индивидуальные предприниматели и юридические лица, осуществляющие операции с драгоценными металлами и камнями, а также изделиями из них, являются субъектами финансового мониторинга. С 2022 года, в соответствии со ст. 4 этого закона, такие сделки подлежат мониторингу при сумме, равной или превышающей 5 000 000 тенге (в нац. или эквиваленте в иностранной валюте).

В соответствии со ст. 10 Закона о ПОД/ФТ, субъекты финансового мониторинга обязаны предоставлять в уполномоченный орган информацию о контролируемых сделках, включая сведения об участниках и, при необходимости, признаки подозрительности.

Таким образом, все сделки Товарищества и её контрагентов с драгоценными металлами подлежат 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».

Предприятие проводит комплексную проверку контрагентов с целью минимизации риска взаимодействия с лицами, вовлечёнными в незаконную деятельность. Данный процесс обеспечивает достаточную уверенность в том, что Товарищество осведомлено о своих контрагентах, которые, в свою очередь, должны соблюдать законодательство Казахстана, придерживаться этических стандартов, иметь положительную репутацию и не находиться под международными санкциями.

Для этих целей Товарищество разработало и внедрило Политику комплаенса и Правила проверки контрагентов. Эти документы описывают процедуры начальной и последующей оценки на этапе до заключения деловых отношений. Они также предусматривают анализ потенциальных рисков несоответствия, включая соответствие Руководству LBMA.

Проверка обязательна до подписания договора или принятия решения о сотрудничестве. Контрагенты также проходят повторную проверку каждые 12 месяцев при продолжении деловых отношений.

В рамках проверки специалист по комплаенсу вправе запрашивать дополнительные документы или рекомендовать корректирующие меры. Коммерческий департамент отвечает за контроль своевременного исполнения таких мер со стороны контрагента.

По итогам комплаенс-проверки специалист составляет заключение, действующее в течение 12 календарных месяцев. Регулярная проверка необходима для учета любых изменений в деятельности контрагента или появления новой информации.

Все контрагенты проходят процедуру идентификации, а заключаемые договоры подлежат внутреннему согласованию.

Кроме того, должная проверка поставщиков регламентируется Законом Казахстана о ПОД/ФТ и обязательна для всех компаний, осуществляющих операции с драгоценными металлами.

Весь золотосодержащий материал, поставленный в ТОО «Тау-Кен Алтын» в 2024 году, происходил на территории Казахстана. Товарищество ведёт постоянное взаимодействие с поставщиками для обеспечения соответствия требованиям ПОД/ФТ на всех этапах поставок.

Условия договоров с поставщиками включают обязательные положения о соблюдении Руководства LBMA и необходимости разработки внутренних политик в соответствии с Приложением II Руководства ОЭСР по должной проверке.

Казахстан входит в список EITI 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. Товарищество требует от работников и поощряет иных ассоциированных лиц выражать свою обеспокоенность о несоблюдении Кодекса деловой этики, требований по борьбе с коррупцией, мошенничеством и взяточничеством и иных нарушений.

В Товариществе разработана политика инициативного информирования, в которой сообщается, что Любому работнику и/или иному ассоциированному лицу, имеющему обеспокоенность в отношении вопросов, охваченных в вышеуказанных сферах.

Сотрудники могут сообщить о такой обеспокоенности в разумно короткие сроки, используя пути инициативного информирования. Также этот процесс предполагается и для внешних сторон. При этом важно обеспечить, чтобы такая обеспокоенность выражалась добросовестно, достоверно и без злого умысла. Инициативное информирование осуществляется следующим образом:

1) внешнему оператору, по линиям связи, оговоренным на сайте Товарищества, Общества и/или Фонда в качестве горячей линии (информация принимается на конфиденциально и анонимной основе);

2) комплаенс-офицеру Товарищества в удобной форме (устно и/или письменно, в том числе посредством электронных сообщений на конфиденциально и анонимной основе);

3) первому руководителю Товарищества, при этом предпочтительно, чтобы вопрос и причины, вызвавшие обеспокоенность, были изложены четко в письменной форме;

4) курирующему руководителю, в этом случае сообщение может быть сделано при личной встрече или в письменной форме.

Товарищество признает, что важно повышать доверие к линии инициативного информирования, для того чтобы работники и иные ассоциированные лица могли быть уверены, что их сообщения будут должным образом рассмотрены и будут предприняты соответствующие меры реагирования без негативных последствий для самих работников и/или ассоциированных лиц.

В этой связи, Товарищество обязано обеспечить и гарантировать должный уровень конфиденциальности в работе внешнего оператора и комплаенс-офицера, а также возможность приема ими информации на анонимной основе.

Внешний оператор должен обеспечить выполнение следующих функций:

1) получает обращения (сообщения) от работников Товарищества и ассоциированных лиц на конфиденциальной и анонимной основе;

2) обрабатывает все поступившие обращения (сообщения) по телефону, вебсайту или электронной почте в режиме 24 часа 7 дне в неделю с обеспечением полной конфиденциальности и анонимности;

3) коммуницирует с лицами, выражающими обеспокоенность, где это возможно и способствуют в предоставлении максимально релевантной информации;

4) классифицирует все обращения (сообщения) и направляет их лицам, которые расследуют нарушения.

Комплаенс-офицер Товарищества:

1) обеспечивает получение сообщений о возможных нарушениях на конфиденциальной и анонимной основе;

2) определяет порядок проведения расследований, в случае необходимости;

3) информирует лицо, выразившее обеспокоенность, о ходе проведения расследования, если это необходимо;

4) взаимодействует с руководителями подразделений и руководством Товарищества в целях формирования специально создаваемых комитетов по расследованию, в случае необходимости;

5) на ежеквартальной основе информирует членов Наблюдательного совета Товарищества о поступивших заявлениях (обращениях), с обеспечением при необходимости анонимности авторов таких заявлений, с кратким описанием и статусом о предпринятых мерах по каждому такому обращению.

В случае, когда в результате предварительной проверки доводов по поступившим обращениям (сообщениям и/или жалобам) усматриваются признаки уголовного или административного правонарушения в отношении работников Товарищества (за исключением первого руководителя Товарищества), материалы проверки направляются председателю Наблюдательного совета и первому руководителю Товарищества для принятия решения о дальнейшем направлении материалов в уполномоченные правоохранительные органы по компетенции в соответствии с требованиями законодательства.

В случае если признаки уголовного или административного правонарушения усматриваются в отношении первого руководителя Товарищества (директор) – материалы также направляются в подразделения безопасности и комплаенс - офицеру Общества.

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 28 июня 2024 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 Казахстана действует единая электронная база, позволяющая сотрудникам Предприятия проверить наличие/отсутствие налоговой задолженности по всем юридическим лицам, зарегистрированным на территории Казахстана, а также электронные судебные базы, позволяющие, при подозрении в наличии рисков, осуществить дополнительную проверку путем поиска/анализа реестра судебных дел, в которых был задействован потенциальный контрагент, 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.

Следует отметить, что все поставщики Товарищества являются резидентами Казахстана и имеют с предприятием долгосрочные деловые отношения. В 2024 году представители предприятия провели мониторинговые визиты на места деятельности поставщиков, при этом ни одного поставщика с высоким уровнем риска выявлено не было. Таким образом, объем процедур по идентификации рисков, применяемых предприятием, был признан достаточным для обеспечения разумной уверенности в том, что поставки соответствуют требованиям Политики. Также отмечаем, что в отчетный период ТОО «Тау-Кен Алтын» не закупало золото, добытое у государственного предприятия (ГП).

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.

В ТОО «Тау-Кен Алтын» функционирует внутренний реестр рисков, который подлежит регулярному обновлению и содержит критерии оценки рисков, соответствующие требованиям LBMA Responsible Gold Guidance.

В рамках управления рисками Товарищество:

- определяет и документирует критерии для классификации цепочек поставок в зависимости от наличия тех или иных факторов риска (географическое происхождение, вид поставщика, характер операций, объем и условия сделок и др.);
- использует методику, позволяющую отнести цепочку поставок к низкой, средней или высокой категории риска на основании количественных и качественных индикаторов;
- в случае выявления факторов, указывающих на высокую категорию риска (например, работа с поставщиками из зон конфликтов, вовлечённость в государственные
- предприятия высокого риска, атипичные условия оплаты или логистики), инициирует углублённую проверку (Enhanced Due Diligence) и фиксирует это в реестре;

- закрепляет ответственность за ведение и актуализацию реестра рисков за соответствующим подразделением, с процедурой эскалации информации на уровень руководства и в комитет по управлению рисками.

Подтверждение соответствия этим принципам осуществляется путём анализа самого реестра, сопоставления его структуры и содержания с установленными в ВНД критериями, а также проверки документированных примеров классификации цепочек поставок по уровню риска и факторов, приведших к присвоению высокой категории риска. 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 2024 году все золотосодержащее сырьё поставлялось поставщиками из К. 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.

Перед их продлением проводится плановая ежегодная оценка рисков в соответствии с внутренними процедурами Товарищества и требованиями LBMA Responsible Gold Guidance.

Помимо этого, условия договоров обязывают всех контрагентов своевременно уведомлять Товарищество о любых существенных изменениях в своём финансовом или юридическом статусе, объёмах поставок, источниках сырья или иных значимых обстоятельствах. Данное требование позволяет своевременно обновлять профиль риска контрагента и, при необходимости, инициировать внеплановую проверку, не дожидаясь очередного ежегодного цикла. Таким образом, оценка рисков фактически проводится не реже одного раза в год, но может осуществляться чаще — по мере поступления новой информации или выявления обстоятельств, способных повлиять на уровень риска. 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.

Вместе с тем, в Политике по ответственному отношению к цепочкам поставок золота прямо указано, что Товарищество обязуется в полной мере и прозрачным образом сотрудничать с государственными органами. В случае необходимости и при получении соответствующего запроса, Товарищество обеспечивает полный доступ к отчетности, информации о поставщиках и операционной деятельности. Хотя в отчетном периоде такие случаи не имели места, предусмотрены процедуры для надлежащего реагирования, если такая необходимость возникнет.

Любое решение о приостановлении или прекращении деловых отношений должно быть согласовано с Директором Товарищества и комплаенс-офицером в соответствии с внутренними процедурами управления. В отчетном периоде такие случаи не имели места.

Для получения лицензии на добычу/контракта на недропользование полезных ископаемых в Казахстане 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 2024 год 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 2024 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 проводит оценку рисков как неотъемлемую часть процедуры должной проверки, связанной с цепочкой поставок золота. В соответствии с Руководством по ответственной поставке золота, проверка цепочки поставок осуществляется до установления любых деловых отношений с третьими сторонами. Поставщики находятся под постоянным мониторингом, и предприятие не вступает в деловые отношения с контрагентами, отнесенными к категории высокого риска.

Система оценки рисков, применяемая предприятием, основана на Законе Казахстана о ПОД/ФТ, который в целом соответствует Руководству LBMA, но имеет отличия в отдельных аспектах — таких как классификация уровней риска и правила идентификации бенефициарных владельцев и акционеров.

Оценка рисков также проводится с учётом внутренних политик предприятия и Руководства LBMA. В рамках отчётного периода 2024 года предприятием не было выявлено ни одного контрагента с высоким уровнем риска.

В 2024 году Предприятие выполняло требования Этапа 2 в отношении процедур, направленных на выявление рисков в цепочке поставок золота.

В отчётном периоде формальное проведение процедуры расширенной должной осмотрительности (EDD) в отношении контрагентов не требовалось, поскольку по результатам оценки рисков аффилированным предприятием не было выявлено поставщиков, отнесенных к категории высокого или среднего риска. Тем не менее, в целях усиления текущего контроля и проверки информации, представленной в рамках стандартной процедуры due diligence, были проведены выездные мониторинговые визиты сотрудниками Товарищества.

- Один из визитов был обусловлен началом сотрудничества с новым поставщиком, присоединившимся в 2024 году.

- Другие визиты проводились в отношении действующих контрагентов в связи с существенным увеличением объёмов поставок.

Данные проверки носили проактивный характер, были направлены на подтверждение достоверности информации, ранее предоставленной поставщиками, и не были связаны с выявлением признаков повышенного риска.

Во время выездных проверок сотрудники Товарищества используют утверждённую форму LBMA. Данная процедура детализирует порядок планирования, проведения и документирования визитов, а использование формы LBMA обеспечивает полное соответствие требованиям Руководства по ответственным поставкам.

Выездные проверки проводятся уполномоченными сотрудниками Товарищества — комплаенс-офицером и руководителем коммерческой службы. Компетентность указанных специалистов обеспечивается за счёт прохождения официального обучения по Руководству LBMA по ответственным поставкам, изучения внутренних процедур и методик оценки рисков. Кроме того, часть сотрудников имеет опыт проведения проверок благонадежности и выездных оценок в рамках цепочек поставок с повышенным риском. В ходе внутреннего контроля и внешнего аудита проверяются документы, подтверждающие обучение и квалификацию этих сотрудников.

В Товариществе установлено обязательное проведение физических выездных проверок, которые не могут быть заменены дистанционными альтернативами. Случаев полного отказа от визита не было. В отдельных случаях визит может быть перенесён на более поздний срок по объективным причинам, связанным с сезонностью деятельности поставщика. Например, отдельные поставщики работают только с мая по конец осени, и в первом квартале года предприятие может быть временно неактивно. В таких ситуациях выездная проверка откладывается до начала активной работы, но не отменяется и не заменяется другими мерами контроля.

В отчетном периоде в цепочке поставок не было выявлено промежуточных переработчиков. Все поставки осуществлялись напрямую от добывающих предприятий или первичных поставщиков, поэтому проведение аудита, соответствующего Руководству ОЭСР, в отношении других переработчиков не требовалось.

В отчетный период было проведено 7 выездных проверок. Эти визиты осуществлялись в рамках процедур проверки благонадежности и мониторинга перерабатывающего предприятия, в соответствии с Руководством LBMA по ответственным поставкам.

Отбор осуществлялся на основе риск-ориентированного подхода с учетом таких факторов, как объем поставляемых материалов, результаты предыдущей проверки благонадежности. По результатам выездов на места в 2024 году замечания к поставщикам не обнаружены.

В целях подтверждения соблюдения поставщиками требований законодательства в сфере ПОД/ФТ, предприятием были собраны соответствующие документы и заверения. В случаях, когда у контрагентов отсутствовали формализованные политики в области ПОД/ФТ, осуществлялся анализ открытых источников информации (например, арбитражные дела, базы данных прокуратуры, службы судебных исполнителей), а также проводились прямые переговоры с поставщиками. Эти обсуждения подтвердили, что несмотря на отсутствие формализованных политик, нарушений требований ПОД/ФТ выявлено не было.

Дополнительно, все договоры с поставщиками содержат специальный раздел «Соблюдение Руководства LBMA», предусматривающий обязательства по соблюдению требований ПОД/ФТ, а также «Санкционную оговорку», предоставляющую предприятию право в одностороннем порядке расторгнуть договор в случае нарушения внутренней политики или международных санкций.

Все прямые и косвенные контрагенты были проверены на предмет включения в международные санкционные списки. Компании, в отношении которых применяются международные санкции, были исключены из рассмотрения как потенциальные партнёры, что сделало проведение дополнительных процедур (например, выездных проверок) необязательным.

Все контрагенты-резиденты Казахстана должны осуществлять свою деятельность в соответствии с Законом о ПОД/ФТ. Большинство контрагентов, сотрудничество с которыми осуществлялось в 2024 году, не являются новыми для Предприятия.

В ТОО «Тау-Кен Алтын» процессы мониторинга транзакций интегрированы в постоянную процедуру оценки и управления рисками, что соответствует принципам безопасности, ликвидности и доходности, закреплённым во внутренних Правилах

согласования и осуществления платежей, управления временно свободными денежными средствами.

Мониторинг транзакций осуществляется на всех этапах — от формирования заявки на платеж до исполнения платежного поручения — с обязательной проверкой:

- обоснованности и целесообразности платежа;
- соответствия условиям договора и требованиям законодательства Казахстана;
- наличия и корректности полного пакета первичных документов;
- соответствия платежа статьям и лимитам утвержденного бюджета;
- соблюдения приоритетов оплаты, определенных Финансовым директором.

Каждая заявка на платеж проходит согласование с профильными службами (экономика и управление рисками, юридическая служба, коммерческая служба, бухгалтерия) и фиксируется в информационной системе Asrans.

Далее формируется Реестр планируемых платежей, утверждаемый Директором, на основании которого ответственное лицо готовит платежные поручения.

В процессе внутреннего аудита и комплаенс-проверок подтверждается, что указанные процедуры выполняются на постоянной основе и являются элементом непрерывной оценки рисков, включая предотвращение проведения сомнительных или несогласованных транзакций.

Направляет ли Предприятие отчет об оценке рисков ответственному руководителю?

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

Комментарии и подтверждение соблюдения:

В соответствии с Правилами управления рисками ТОО «Тау-Кен Алтын», все существенные риски, выявленные в ходе процедур проверки благонадежности контрагентов (due diligence) или в процессе текущего мониторинга, подлежат обязательной эскалации на уровень высшего руководства.

Отчётность формируется ответственным подразделением и направляется в Совет директоров в порядке и сроки, установленные внутренними регламентами. При этом акцент делается на:

- описание выявленного риска, его потенциальное влияние и вероятность наступления;
- применённые и планируемые меры по снижению риска;
- рекомендации по принятию управленческих решений.

Данный механизм обеспечивает постоянную информированность органов управления о случаях высокого риска и критически важных мерах по их минимизации, а также позволяет Совету директоров участвовать в принятии решений по ключевым вопросам управления рисками.

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.

После завершения первичной проверки информация направляется Офицеру по комплаенсу для дальнейшей

При необходимости проводятся дополнительные процедуры по оценке рисков в сотрудничестве с соответствующими государственными органами.

В случае, если Офицер по комплаенсу подтверждает низкий уровень риска, документы направляются на окончательное утверждение Наблюдательному совету Товарищества.

Любые спорные или неясные вопросы подлежат детальному рассмотрению и передаются на рассмотрение высшего руководства. 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 в предприятии основана на строго регламентированных контрольных процедурах, направленных на то, чтобы любые поставщики, не соответствующие установленным договорным условиям или требованиям к документации, автоматически исключались из числа потенциальных поставщиков золотосодержащего сырья.

При оценке потенциальных рисков, связанных с новыми контрагентами, предприятие проводит комплекс аналитических мероприятий, направленных на выявление и оценку таких рисков. В случаях, когда риски подтверждаются или даже только предполагаются, предприятие без колебаний прекращает деловые отношения с такими контрагентами.

Следует отметить, что предприятием была проведена всесторонняя проверка всех контрагентов с целью выявления их возможного присутствия в международных санкционных списках. Любая компания, в отношении которой действуют международные санкции, немедленно исключалась из числа потенциальных партнёров, что исключало необходимость проведения дополнительных процедур должной проверки.

Предприятием создана чётко выстроенная и эффективная система управления рисками, включающая инструменты постоянного мониторинга, активируемые по мере необходимости для управления и снижения потенциальных рисков.

23 октября 2018 года предприятием была принята Политика, соответствующая Руководству LBMA, устанавливающая систему классификации поставщиков по уровням риска: низкий, средний и высокий. Сделки, отнесённые к категории высокого риска — то есть содержащие признаки сомнительной активности — подлежат немедленной приостановке до завершения дополнительного анализа и подлежат обязательному уведомлению соответствующих надзорных органов. В 2024 году вся деятельность предприятия осуществлялась в соответствии с обновлённой Политикой и Руководством LBMA, а также с применимым законодательством Казахстана.

В течение 2024 года не было зафиксировано случаев существенных нарушений поставщиками требований экологического и социального законодательства. Также не было выявлено увеличения рисков, связанных с санкциями, применяемыми к поставщикам их руководству или бенефициарным владельцам.

Меры реагирования на риски регулируются внутренней Политикой предприятия, в которой предусмотрены условия, при которых требуется приостановка или прекращение сотрудничества с контрагентами, отнесёнными к категории среднего или высокого риска. Эти меры полностью соответствуют требованиям Шага 3 Руководства LBMA.

При выявлении любых признаков риска Товарищество незамедлительно приостанавливает взаимодействие с контрагентом для проведения углублённой оценки и внедрения соответствующих мер по снижению риска.

Структурные подразделения предприятия осуществляют постоянный мониторинг изменений в международных санкциях, национальном законодательстве и применимых нормативных руководствах для обеспечения полного соответствия действующим

стандартам. Все сотрудники, задействованные в операциях с золотосодержащим сырьём, были ознакомлены с последними изменениями законодательства и прошли внутреннее обучение по Руководству LBMA и Политикам предприятия. Из 80 сотрудников Товарищества 18 человек непосредственно задействованы в операциях с золотосодержащим сырьём. Все 18 сотрудников ознакомились с последними изменениями в законодательстве и прошли внутреннее обучение в соответствии с Руководством LBMA и внутренними Политиками предприятия. Таким образом, доля прошедших внутреннее обучение в 2024 году составила 100%. Кроме того, Руководство LBMA и Политики предприятия размещены во внутренней корпоративной сети и доступны всем сотрудникам.

В 2024 году сотрудники ответственных подразделений прошли дополнительное обучение по темам ПОД/ФТ, экономической безопасности и другим смежным вопросам. Предприятие оценило реализованную программу обучения как достаточную для соблюдения требований Руководства LBMA и внутренних политик в текущих условиях деятельности.

Таким образом, действующая нормативная база и внутренние процессы оказались эффективными в части предотвращения взаимодействия предприятия с поставщиками, представляющими высокий уровень 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 2024 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.

Комментарии и подтверждение соблюдения:

Поставщики, потенциально относящиеся к категории высокого риска, не привлекались. Действующая в Предприятии регулярная процедура согласования договоров, а также практика ограничения срока действия договоров одним годом, обеспечивают высшему руководству Предприятия уверенность в систематической переоценке контрагентов и связанных с ними рисков, а также в принятии необходимых мер по их минимизации.

Оценка контрагентов в цепочке поставок золота за 2024 год показала отсутствие поставщиков, чья деятельность связана с высоким уровнем риска.

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:

Предприятием внедрены эффективные системы управления, процедуры, процессы и практики, обеспечивающие полное соответствие требованиям Руководства LBMA.

ТОО «Тау-Кен Алтын» привержено политике постоянного совершенствования, что подтверждается регулярным внутренним мониторингом, направленным на устранение и предотвращение любых выявленных несоответствий.

В 2018 году Предприятием была разработана и внедрена Политика ответственной цепочки поставок золота, соответствующая требованиям Руководства LBMA. Последняя актуализированная версия данной Политики была утверждена 28 июня 2024 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	В 2024 году Товарищество работало с цепочкой поставок в соответствии с требованиями: • Политика в области ответственной цепочки поставок золота; • Правила внутреннего контроля по проверке контрагентов, осуществляющих операции с драгоценными металлами; • Политика комплаенса; • Правила проверки контрагентов; • Правила подготовки, согласования, заключения, хранения и контроля исполнения договоров; • Антикоррупционная политика; • Кодекс деловой этики; • Политика в области охраны труда и здоровья; • Экологическая политика; • Политика в области устойчивого развития; • Закон о ПОД/ФТ. По поставкам за 2024 год не выявлено контрагентов с высоким уровнем риска.
тап 2: Выявление и оценка рисков в цепочке поставок	Соблюдается	ТОО «Тау-Кен Алтын» разработало Политику ответственного отношения к цепочке поставок золота. Данная Политика регулирует деятельность всех сотрудников Предприятия, связанную с проверкой поставщиков золотосодержащего сырья.

		Кроме того, на территории Республики Казахстан функционирует централизованная электронная база, позволяющая сотрудникам Предприятия проверять наличие или отсутствие налоговой задолженности у всех юридических лиц, зарегистрированных в стране. Также доступны электронные судебные базы данных, позволяющие при наличии признаков риска проводить дополнительную проверку путём анализа реестров судебных дел, в которых участвовал контрагент, с привязкой к конкретным судебным органам. В соответствии с рекомендациями Руководства по ответственной поставке золота (RGG), Политикой Предприятия предусмотрены выборочные выездные проверки контрагентов, осуществляемые сотрудниками Товарищества. Эти инспекционные визиты в золотодобывающие компании проводятся для обеспечения достаточного уровня уверенности в соответствии контрагентов принципам, изложенным в RGG. По результатам проверок оформляются соответствующие отчёты. Важно отметить, что все поставщики Товарищества являются резидентами Республики Казахстан и сотрудничают с Товариществом в течение ряда лет. В 2024 году сотрудниками Товарищества были проведены выездные мониторинговые визиты, в ходе которых не было выявлено ни одного поставщика с потенциально высоким уровнем риска. В результате объем применяемых процедур должной проверки и идентификации рисков в цепочке поставок был признан достаточным для обеспечения разумной уверенности в том, что поставки соответствуют требованиям Политики. С 2021 года в Товариществе функционирует отдельная должность Офицера по комплаенсу. С целью обеспечения прозрачности и надёжности цепочки поставок, а также недопущения нарушений принципов LBMA, Офицер по комплаенсу отвечает за анализ представленных документов, сбор информации о контрагентах, их руководителях, акционерах (участниках) и конечных бенефициарных владельцах с использованием официальных баз данных, государственных реестров и других авторитетных источников (включая сайты бирж, компании и т.п.). Наблюдательный совет Товарищества не рассматривает и не утверждает сделки с потенциальными поставщиками без официального заключения Офицера по комплаенсу. На основании проведённых процедур руководство Предприятия пришло к выводу, что риск недобросовестных действий со стороны поставщиков или несоблюдения ими требований является низким.
--	--	--

Этап 3: Разработка и реализация системы управления реагированием на выявленные риски	Соблюдается	23 октября 2018 года Предприятием была утверждена Политика, соответствующая требованиям Руководства LBMA, предусматривающая классификацию поставщиков по уровням риска: низкий, средний и высокий. Сделки, отнесённые к категории высокого риска, то есть содержащие признаки сомнительных операций, подлежат немедленной приостановке до завершения дополнительного анализа с целью снижения риска и подлежат обязательной отчётности в уполномоченный государственный орган. Деятельность Предприятия в 2024 году осуществлялась на основании обновлённой редакции Политики, Руководства LBMA, а также требований законодательства Казахстана. В 2024 году не было выявлено случаев существенного нарушения социального или экологического законодательства со стороны поставщиков Предприятия. 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 2024 году в адрес Предприятия поступало сырьё, местом происхождения которого является Казахстан, Товариществом не описывались мероприятия по реагированию на риск, связанный с поставками импортного материала. В случае обнаружения рисков, Товариществом незамедлительно приостанавливается работа с контрагентом для проведения соответствующей оценки и необходимых мероприятий по оценке и нивелированию рисков. 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 2024 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 сырьём, были ознакомлены с последними редакциями законов, прошли дополнительное необходимое внутреннее обучение путем ознакомления с Руководством LBMA и Политикой. В 2024 году 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.
Этап 4: Проведение независимой стороной аудита соответствия цепочек поставок золота	Соблюдается	Предприятие привлекло независимую компанию-аудитора ТОО «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».
Этап 5: Отчет о соответствии цепочки поставок	Соблюдается	Предприятие подготовило все необходимые отчеты. Отчет Аффинажного предприятия о соблюдении требований и Заключение независимого аудитора доступны на интернет-сайте Предприятия (www.taukenaltyn.kz).

Таблица 4 - Заключение руководства

Соблюдало ли Предприятие требования Руководства LBMA в отчетном периоде?

Соблюдало	В течение отчетного периода Аффинажный завод в полном объеме соблюдал требования Руководства по ответственной поставке золота во всех аспектах своей деятельности. В 2024 году Предприятие приняло жесткие меры, чтобы не вступать в какие-либо коммерческие сделки с контрагентами, отнесенными к категории высокого риска. Этот результат свидетельствует об эффективности действующих стратегий и процедур Предприятия, направленных на снижение потенциальных угроз, связанных с взаимодействием с недобросовестными или высоко рисковыми поставщиками. В заключение следует отметить, что Предприятие успешно внедрило и поддерживало эффективные системы управления, процедуры и практики, обеспечивающие соблюдение требований. В заключение следует отметить, что Предприятие успешно внедрило и поддерживало эффективные системы управления, процедуры и практики, обеспечивающие соблюдение требований LBMA за отчетный год, завершившийся 31 декабря 2024 года. Были предприняты значительные усилия для усиления контроля в цепочке поставок и повышения эффективности мер по предотвращению рисков. Предприятие остаётся приверженным принципу постоянного совершенствования в данной области и продолжит предпринимать все необходимые шаги для усиления своей системы комплаенса. Все необходимые корректирующие действия будут своевременно реализованы и находиться под постоянным мониторингом, чтобы система управления рисками оставалась устойчивой и соответствовала самым высоким отраслевым 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»

Лицо, ответственное за заполнение данной анкеты:

Руководитель коммерческой службы
ТОО «Тау-Кен Алтын»

15 августа 2025 г.

анкету.

Айдарханов А.Е.

Тлеуберген С.

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

Таблица 1 - Информация об Аффинажном предприятии		
Наименование предприятия	Аффинажного	ТОО «Тау-Кен Алтын»
Местонахождение	Республика Казахстан, Z00T4Y9, г. Астана, ул. А194, здание 1	
Отчетный период	31.12.2024	
Дата составления отчета	27.03.2025	
Руководитель, ответственный за настоящий отчет	Айдарханов А.Е., 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:	56,294,318.05	
первичное сырье	30,348,804.93	
вторичное сырье, в том числе:	25,945,513.12	
Аффинированное золото от Национального Банка РК (толлинг)	21,938,882.02	
Итого	56,294,318.05	

Таблица 3 – Прочая информация	
Дополнительной информации не приложено.	

Директор ТОО «Тау-Кен Алтын»



Айдарханов А.Е.

Лицо, ответственное за заполнение данной анкеты

Руководитель коммерческой службы
ТОО «Тау-Кен Алтын»

Тлеуберген С.

15 августа 2025 г.