

# Шаблон оценки индикаторов риска по методике ЛБМ

Шаблон предоставления отчетности для брендов, зарегистрированных на ЛБМ

**ШАБЛОН ОЦЕНКИ ИНДИКАТОРОВ РИСКА ПО МЕТОДИКЕ ЛБМ — РУКОВОДЯЩИЕ ПРИНЦИПЫ  
ОЭСР ПРОВЕДЕНИЯ КОМПЛЕКСНОЙ ПРОВЕРКИ ДЛЯ ОТВЕТСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ ЦЕПОЧКОЙ  
ПОСТАВОК ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ ИЗ РАЙОНОВ, ЗАТРОНУТЫХ КОНФЛИКТОМ, И РАЙОНОВ  
ПОВЫШЕННОГО РИСКА**

ВАЖНО! Обратите внимание на то, что все документы должны быть представлены ЛБМ на английском языке. Данный перевод предоставляется только для лучшего понимания оценки индикаторов риска и реализации политики ЛБМ по ответственному выбору поставщиков. В случае возникновения каких-либо споров на основании перевода преимущественную силу имеет версия документа на английском языке.

**Указания**

- Этот шаблон представляет собой шаблон оценки индикаторов риска («ОИР») ЛБМ для целей Политики ЛБМ по ответственному выбору поставщиков для брендов, зарегистрированных на ЛБМ (далее — «Политика»). Термины с заглавной буквы, определение которых не приводится в настоящем документе, имеют значение, указанное в Политике.
- Этот шаблон требуется только для Брендов, соблюдающих процедуру аудиторской проверки пути ОИР ЛБМ (с предоставлением аудитору заполненного шаблона) и процедуру публикации ОИР ЛБМ (с отправлением заполненного шаблона ЛБМ).
- Производители должны обращаться к Политике для получения информации о периодах отчетности, конечных сроках предоставления отчетности и другой информации
- Этот шаблон основан на «Дополнении по олову, танталу и вольфраму» к «Руководящим принципам ОЭСР проведения комплексной проверки для ответственного управления цепочкой поставок полезных ископаемых из районов, затронутых конфликтом, и районов повышенного риска». Ссылки на «Руководство ОЭСР» в контексте этого шаблона должны истолковываться соответствующим образом.

**1) ИНФОРМАЦИЯ О БРЕНДЕ**

<b>Название бренда</b>		<b>Код бренда на ЛБМ</b>	
<b>Название производителя</b>		<b>Адрес производителя</b>	
<b>Контактные данные</b>		<b>Отчетный период</b>	
<b>Дата предоставления отчетности</b>			

**2) СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИЕЙ**

- ЛБМ считает важным предоставление зарегистрированными на бирже Брендами отчетности (согласно А.1.1 Шага 5 Руководства ОЭСР) о своих системах управления компанией (согласно Шагу 1А и Шагу 1В Руководства ОЭСР). Это связано с тем, что данная информация необходима для того, чтобы убедить участников рынка в правильном выполнении анализа оценки индикаторов риска.
- a. **Системы управления компанией:** в отношении производства данного Бренда в течение данного Отчетного периода следует изложить политику комплексной проверки цепочки поставок Производителя; объяснить структуру управления, ответственную за проведение комплексной проверки у Производителя, и кто непосредственно несет за нее ответственность у Производителя; описать системы контроля цепочки поставок полезных ископаемых, установленные Производителем, разъясняя, как это работает и какие данные помогли



Производителю эффективнее провести комплексную проверку в данном Отчетном периоде; описать базу данных Производителя и систему учета.

Этот вопрос отражает те элементы пункта А.1.1 Шага 5 «Отчетность», которые сами по себе относятся к Шагу 1А и Шагу 1В. Обратите внимание на то, что требование «раскрывать информацию о платежах, осуществляемых в пользу правительства, в соответствии с критериями и принципами «Инициативы прозрачности добывающих отраслей» (ИПДО)» содержится в Разделе 6 данного шаблона, учитывая особое стремление ЛБМ к борьбе с финансовыми преступлениями и коррупционными рисками.

### 3) МЕСТА ПРОИСХОЖДЕНИЯ И ТРАНЗИТНАЯ ПЕРЕВОЗКА ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ

- Эффективная оценка индикаторов риска потребует четкого понимания условий в странах, (i) в которых осуществлялась добыча полезных ископаемых и (ii) через которые осуществлялась транзитная перевозка полезных ископаемых. Для целей настоящей Оценки индикаторов риска термины «транзитная перевозка внутри» и «транзитная перевозка через» могут расцениваться как взаимозаменяемые.
- a. На основании данных Систем управления компанией Производителя для целей отслеживания происхождения материалов, используемых и им в своей деятельности и в деятельности поставщиков, необходимо перечислить страны, в которых были добыты полезные ископаемые, используемые для данного Бренда, в течение Отчетного периода

Этот ответ может быть предоставлен в виде списка стран, и поставщику не нужно представлять его в разбивке. Тем не менее, ЛБМ может запросить эту информацию на конфиденциальной основе в случае, если потребуется дополнительная информация в отношении Оценки индикаторов риска.

- b. На основании данных Систем управления компанией Производителя для целей отслеживания происхождения материалов, используемых и им в своей деятельности и в деятельности поставщиков, необходимо перечислить страны транзитной перевозки, используемые для данного Бренда, в течение Отчетного периода

Этот ответ может быть предоставлен в виде списка стран, и поставщику не нужно представлять его в разбивке. Тем не менее, ЛБМ может запросить эту информацию на конфиденциальной основе в случае, если потребуется дополнительная информация в отношении Оценки индикаторов риска.

- c. Есть ли в цепочке поставок данного Бренда какая-либо компания, которая не может определить страны происхождения и транзитной перевозки полезных ископаемых данного Бренда в течение Отчетного периода?

### 4) ПОСТАВЩИКИ

- a. На основании Систем управления компанией Производителя с целью оценки поставщиков и других известных добывающих компаний составьте список компаний («Соответствующие компании»), в которых поставщики Производителя и другие добывающие компании имели участие в акционерном капитале и иную долю участия в течение Отчетного периода.



Перечислите страны, из которых Соответствующие компании поставляют полезные ископаемые, и страны, в которых Соответствующие компании осуществляют деятельность.

Этот ответ может быть предоставлен в виде списка стран, и Соответствующей компании не нужно представлять его в разбивке. Во избежание неоднозначного толкования не требуется раскрывать названия Соответствующих компаний; однако ЛБМ может запросить эту информацию на конфиденциальной основе в случае, если потребуется дополнительная информация в отношении Оценки индикаторов риска.

Для целей данного анализа термин «участие в акционерном капитале» может быть истолковано как контрольный пакет акций, а «иная доля участия» может быть истолкован как обеспечивающее контрольная доля, достигнутая иным способом, помимо участия в акционерном капитале.

- b. На основании Систем управления компанией Производителя с целью оценки поставщиков и других добывающих компаний перечислите страны, в которых такие поставщики и другие добывающие компании добывали полезные ископаемые в течение Отчетного периода

Этот ответ может быть предоставлен в виде списка стран, и поставщику/другой добывающей компании не нужно предоставлять разбивку. Тем не менее, ЛБМ может запросить эту информацию на конфиденциальной основе в случае, если потребуется дополнительная информация в отношении Оценки индикаторов риска.

### 5) ОЦЕНКА ГЕОГРАФИЧЕСКИХ РЕГИОНОВ (ПРОИСХОЖДЕНИЕ И ЦЕПЬ ПОСТАВОК)

- В основе Оценки индикаторов риска лежит определение районов, затронутых конфликтом, и районов повышенного риска («САНРА»)
  - ЛБМ считает, что за определение САНРА в конечном итоге отвечают производители.
  - ЛБМ установила, что определение САНРА, относящееся к брендам, зарегистрированным на ЛБМ, должно соответствовать расширенному определению, изложенному в разделе «Определения» в «Дополнении по золоту» к «Руководящим принципам ОЭСР проведения комплексной проверки для ответственного управления цепочкой поставок полезных ископаемых из районов, затронутых конфликтом, и районов повышенного риска». В частности, это включает злоупотребления, перечисленные в пункте 1 Приложения II Руководящих принципов ОЭСР в определении САНРА
  - ЛБМ также признает, что определение САНРА не соответствует точно государственным границам, и, по всей вероятности, в соответствии с Руководящими принципами ОЭСР некоторые регионы государства могут считаться САНРА, а другие — не считаться таковыми. Эта возможность отражена в представленной ниже методологии.
- a. Классифицируйте каждую страну, указанную в ответах на пункты 3)а, 3)б, 4)а и 4)б, по следующим категориям (на основании анализа Производителя, выполненного в течение Отчетного периода):
- (i) страна, в которой ни один регион не подпадает под определение САНРА;
  - (ii) страна, в которой все регионы подпадают под определение САНРА;
  - (iii) страна, в которой некоторые, но не все, регионы подпадают под определение САНРА. В этом случае укажите, подпадают ли регионы, к которым относятся ответы на пункты 3)а, 3)б, 4)а и 4)б, под определение САНРА.



Страны, подпадающие под определение CAHRA согласно пункту (ii), и регионы стран, подпадающие под определение CAHRA согласно пункту (iii), называются «регионами CAHRA».

- b. Для каждой из стран, указанных в ответах на пункты 3)а, 3)б, 4)а и 4)б, укажите, известно ли (на основании выявления риска Производителя в течение Отчетного периода), что через эту страну осуществляется транзитная перевозка полезных ископаемых из CAHRA.
- c. Для каждой из стран, указанных в ответах на пункты 3)а, 3)б, 4)а и 4)б, укажите, имеет ли (на основании выявления риска Производителя в течение Отчетного периода) такая страна (в отношении использования полезных ископаемых из этой страны в производстве Бренда) ограниченные известные ресурсы; вероятные ресурсы или ожидаемые уровни производства (т.е. соответствуют ли заявленные объемы полезных ископаемых из этой страны, используемые в производстве Бренда, известным запасам или ожидаемым уровням производства в этой стране)

## 6) РИСК ФИНАНСОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ И КОРРУПЦИИ

- ЛБМ считает, что финансовые преступления и коррупционные риски представляют собой важные проблемы для участников отрасли. Соответственно, ЛБМ, в частности, стремится обеспечить внедрение принципов «Инициативы прозрачности добывающих отраслей» (ИПДО), указанных в Руководящих принципах ОЭСР, в глобальные цепочки поставок. Таким образом, данный шаблон ссылается на конкретную формулировку ИПДО в Руководящих принципах ОЭСР. При этом дополнительно требуется, чтобы Производители более широко раскрывали информацию в зависимости от страны.

- a. **Выплаты правительственным органам:** подтвердите, что Производитель раскрывает информацию в отношении этого Бренда в течение данного Отчетного периода о платежах, произведенных в пользу правительственных органов в соответствии с критериями и принципами ИПДО, и предоставьте подробную информацию о том, где можно найти такую отчетность.

Этот вопрос частично отражает пункт А.1.1 Шага 5 «Отчетность».

- b. **Требования к прозрачности ИПДО в зависимости от страны:** для каждой из стран, указанных в ответах на пункты 3)а, 3)б, 4)а и 4)б, укажите:
- (i) является ли страна страной-участницей ИПДО;
  - (ii) если страна является страной-участницей ИПДО, то соответствует ли Производитель, его поставщики и/или другие добывающие компании требованиям к отчетности ИПДО этой страны. В соответствующих случаях (и если такое раскрытие не требует раскрытия конфиденциальной коммерческой информации), предоставьте ссылки на последний отчет ИПДО или на данные, представленные соответствующей компанией в рамках выполнения требований к отчетности ИПДО; или
  - (iii) если страна не является страной-участницей ИПДО, предпринимает ли Производитель, его поставщики и/или другие добывающие компании другие шаги для обеспечения прозрачности платежей и в отношении других вопросов в соответствии с целями ИПДО.



## 7) ОЦЕНКА ИНДИКАТОРОВ РИСКА

- a. Относится ли какая-либо из стран, указанных в пункте 3)а (происхождение полезных ископаемых) или 3)б (транзитная перевозка полезных ископаемых), к регионам САНРА, указанным в 5)а)?

Это обеспечивает охват первого индикатора риска ОЭСР.

- b. Входит ли какая-либо из стран, указанных в пункте 3)а (происхождение полезных ископаемых), в список стран с ограниченными ресурсами, указанных в пункте 5)с)?

Это обеспечивает охват второго индикатора риска ОЭСР.

- c. Входит ли какая-либо из стран, указанных в пункте 3)а (происхождение полезных ископаемых), в список транзитных стран, указанных в пункте 5)б)?

Это обеспечивает охват третьего индикатора риска ОЭСР.

- d. Входит ли какая-либо из стран, указанных в пункте 4)а (участие в акционерном капитале или иная доля участия), в регионы САНРА, указанные в пункте 5)а), или в список транзитных стран, указанных в пункте 5)б)?

Это обеспечивает охват четвертого индикатора риска ОЭСР.

- e. Входит ли какая-либо из стран, указанных в пункте 4)б (операционная деятельность поставщиков), в регионы САНРА, указанные в пункте 5)а), или в список транзитных стран, указанных в пункте 5)б)?

Это обеспечивает охват пятого индикатора риска ОЭСР.

- f. Является ли ответ на 3)с (неизвестный источник полезных ископаемых) положительным?

Таким образом обеспечивается выполнение инструкции по индикаторам риска ОЭСР, предусматривающей, что «если компания в цепочке поставок не может определить, происходят ли полезные ископаемые, находящиеся в распоряжении компании, из „места происхождения или транзитных перевозок полезных ископаемых с индикатором риска“, она должна перейти к Шагу 1 Руководства». Для целей данной Оценки индикаторов риска это считается эквивалентом активации индикатора риска ОЭСР.

- g. Производитель не выполняет требование по обязательной отчетности ИПДО в соответствии с пунктом 6)а)?

Это отражает заявленный акцент ЛБМ на финансовых преступлениях и коррупционных рисках.

- h. Является ли ответ на любой из вопросов 7)а – 7)г положительным?



Если да, то следует предположить, что есть один или несколько индикаторов риска ОЭСР, и, следовательно, необходимо соблюдать процедуру «Признанная стандартная процедура с оценкой согласованности».

В ином случае следует предположить, что индикаторы риска отсутствуют, и, следовательно, Бренд может выбрать любую процедуру: «Признанная стандартная процедура с оценкой согласованности», «Процедура аудиторской проверки пути ОИР ЛБМ» или «Процедура публикации ОИР ЛБМ».

- i. Считает ли Производитель, что Оценка индикаторов риска должна привести к результату, отличному от указанного в 7)h? Если да, то должно быть предоставлено полное пояснение.

В этом случае ожидается, что Производитель заранее обсудит этот вопрос с ЛБМ до направления этого шаблона (ЛБМ либо аудитору).

