

## **ПОЛОЖЕНИЕ О ПРОВЕРКЕ ОТЧЕТОВ, ПОДГОТОВЛЕННЫХ КОМПЕТЕНТНЫМИ ЛИЦАМИ ПО СТАНДАРТУ KAZRC, НА СООТВЕТСТВИЕ КОДЕКСУ KAZRC**

Положение утверждено протоколом заседания ИК ПОНЭН №6 от 02.07.2022 г., с уточнениями согласно Протоколу №7 от 16.07.2022 г., Протоколу №2 от 20.02.2023 г., Протоколу №4 от 26.04.2023 г., Протоколу №8 от 26.06.2024 г.

### **ПРЕАМБУЛА.**

Настоящее Положение разработано на основании Протокола № 4 от 13.11.2021 г. заседания Исполнительного Комитета ПОНЭН, с учетом рекомендаций консультантов Министерства Индустрии и Инфраструктурного Развития по гранту EBRD - Phoenix Mining Consultants Ltd., изложенных в Дорожной карте CRIRSCO, для перехода от системы ГКЗ к системе на основе CRIRSCO, разработанной Джоном Ворвиком в июле 2017 года.

Первоначальная версия «Положения...» была принята решением ИК ПОНЭН (протокол №6 от 02.07.2022 г.) и направлена всем членам ПОНЭН и в Комитет геологии МЭГПР. Решением ИК ПОНЭН (протокол №7 от 16.07.2022 г.) были учтены предложения по доработке этого документа от Комитета геологии и членов Исполнительного Комитета ПОНЭН. Решением ИК ПОНЭН (протокол №2 от 20.02.2022 г.) уточнен порядок проведения проверки отчетов KAZRC. Решением ИК ПОНЭН (протокол №4 от 26.04.2022 г.) расширен список лиц, которые могут заключить договор с ридером на проведение проверки отчета KAZRC. Отчеты о результатах геологоразведочных работ, оценке Минеральных Ресурсов и Запасов месторождений твердых полезных ископаемых по Кодексу KAZRC составляются Компетентными Лицами (КЛ), членами ПОНЭН (или членами РРО). Профессиональные и этические требования к КЛ изложены в соответствующих разделах Кодекса KAZRC, Устава, Этического Кодекса и других документах ПОНЭН. Кодексом KAZRC определены требования к составлению отчетности в соответствии со стадией развития горного проекта:

«3. Основными принципами, регулирующими действие и применение Кодекса KAZRC, являются прозрачность представляемой информации, ее значимость для потребителя и компетентность составителей отчетов.

Принцип **Прозрачности** предполагает представление Пользователям Публичных Отчетов (инвесторам, их профессиональным консультантам и др.) достаточного количества ясной и однозначно понимаемой информации, не допускающей многовариантного ее толкования. **Значимость** представляемой информации требует, чтобы Публичный Отчет содержал всю существенную информацию, которую Пользователь обоснованно может требовать и обоснованно ожидать в Публичном Отчёте, с целью формирования на ее основе, обоснованных и взвешенных суждений относительно представленных в Публичном Отчете результатах геологоразведочных работ, оцененных Минеральных Ресурсов либо Минеральных Запасов.

Принцип **Компетенции** предполагает, что к составлению Публичного Отчета привлекаются специалисты, имеющие надлежащую квалификацию и опыт, и на которых распространяются положения и обязанности профессиональных Кодексов этики и правил поведения.»

**Согласно кодексу KAZRC, Компетентное Лицо – это профессионал в горнорудной промышленности, являющийся профессиональным членом признанной профессиональной организации, которая предусматривает дисциплинарные процедуры, включающие возможность приостановления членства либо исключения.**

**Компетентное лицо обязано обладать не менее, чем пятилетним опытом работы на объектах тех же геолого-промышленных типов месторождений/типов оруденения и по тому же профилю работ, которые ему предстоит выполнять**

Отчеты KAZRC – это публичные отчеты, подготовленные с целью информирования государственных органов, фондовых бирж, банков, частных инвесторов или потенциальных инвесторов и их советников о:

- Результаты Геологоразведочных работ,
- Минеральных Ресурсах (МР),
- Минеральных Запасах (МЗ), по конкретному участку (или объекту).

Основной задачей КЛ, при составлении отчета по стандарту Кодекса KAZRC, является изучение и раскрытие информации по объекту, используя соответствующие разделы Таблицы 1 KAZRC в отчете. Этот подход требует обсуждения каждого пункта, указанного в таблице и если какой-либо пункт не раскрывается в отчете, то КЛ должно объяснить его отсутствие, придерживаясь подхода «если нет, то почему». Такое требование Кодекса повышает прозрачность выводов КЛ и гарантирует, что публичный отчет будет однозначно понятен пользователю и что все вопросы были рассмотрены и учтены. Пользователь должен быть уверен в том, что сообщаемая информация актуальна, фактически правильна, обеспечивает полное раскрытие информации и позволяет сформировать адекватное мнение о жизнеспособности проекта и его дальнейшего развития.

На данный момент в Казахстане количество специалистов, имеющих достаточный опыт в составлении публичных отчетов и продемонстрировавших свою компетентность в использовании стандартов CRIRSCO/KAZRC, весьма ограничено. В связи с этим, государственные органы, компании-недропользователи, фондовые биржи, банки, инвесторы нуждаются в инструменте для подтверждения качества и достоверности публичных отчетов. **Цель данного Положения** - обеспечение надлежащей практики составления отчетности в соответствии с кодексом KAZRC и повышение качества и достоверности отчетов Компетентных лиц, в том числе для включения в государственный учет запасов твердых полезных ископаемых сведений о количестве и качестве основных и совместно с ними залегающих полезных ископаемых, содержащихся в них компонентах. Проверка осуществляется до представления отчета в Уполномоченный орган. Кроме этого, направить отчет КЛ члена ПОНЭН на проверку, по своему усмотрению, могут недропользователи, инвесторы, банки, другие финансовые институты и иные заинтересованные лица.

Отчет будет принят на проверку в случае, если Компетентное Лицо, его подписавшее, имеет достаточный уровень членства и аккредитацию, требуемую RPO в которой он состоит. Для членов ПОНЭН требования по аккредитации определяются положением об аккредитации QMR. Для членов других RPO ПОНЭН признает RPO и их аккредитации в соответствии с приложением 1 к настоящему Положению.

### **КТО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ ПРОВЕРКУ ОТЧЕТОВ.**

Для осуществления настоящего Положения при ИК ПОНЭН создается Группа ридеров, в которую привлекаются специалисты с опытом работы по международным стандартам, являющиеся членами ПОНЭН или RPO. Группа ридеров работает под руководством Комиссии ИК ПОНЭН по подготовке отчетов KAZRC. Результатом работы ридера является письменное Заявление о соответствии (или не соответствии) отчета требованиям KAZRC.

### **ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРКИ ОТЧЕТОВ НА СООТВЕТСТВИЕ КОДЕКСУ KAZRC.**

С целью соблюдения принципа независимости КЛ, а также соблюдения условий конфиденциальности, проведение проверки происходит в следующем порядке:

1. КЛ, подписавшее отчет, отправляет на [info@ponen.kz](mailto:info@ponen.kz) извещение о подготовленном отчете.
2. Комиссия по подготовке отчетов KAZRC проверяет уровень членства Компетентного Лица и его аккредитацию в RPO и определяет достаточность уровня членства и аккредитации для подписания им отчета. Для членов ПОНЭН комиссия руководствуется положением об аккредитации QMR, а

для не членов ПОНЭН руководствуется приложением 1 к настоящему Положению. В случае несоответствия уровня членства и аккредитации или отсутствия требуемой аккредитации, комиссия отклоняет отчет от ридерства.

3. Комиссия ИК ПОНЭН по подготовке отчетов KAZRC определяет ридера в зависимости от типа полезного ископаемого и вида отчета, о чем извещает КЛ электронным письмом, отправленным с [info@ponen.kz](mailto:info@ponen.kz).
4. Недропользователь или Компетентное лицо или компания, подготовившая отчет заключает договор с ридером на проведение проверки, в котором, помимо прочего также прописываются условия конфиденциальности.
5. После заключения договора КЛ (или недропользователь) передают отчет ридеру.
6. Ридер, в срок не более двух недель проводит проверку качества отчета, составляет рабочий вариант письменного Заявления о соответствии (или не соответствии) отчета требованиям KAZRC с перечнем рекомендуемых исправлений.
7. Детальность рассмотрения отчета определяется ридером на основании рабочего варианта Заявления ридера по отчету.
8. Ридер направляет рабочий вариант письменного Заявления КЛ, которое либо вносит исправления в отчет, либо оспаривает предлагаемые замечания в дискуссии с ридером.
9. Ридер составляет окончательное письменное Заявление о том, насколько представленный данным КЛ отчет, составлен в соответствии с Кодексом KAZRC и при наличии спорных вопросов к Заявлению прилагается их перечень.
10. Окончательное Заявление и перечень спорных вопросов с подписью ридера направляются ридером КЛ, а копия направляется электронным письмом на [info@ponen.kz](mailto:info@ponen.kz) в Комиссию по подготовке отчетов KAZRC при ИК ПОНЭН.

В случае, если от ридера могут потребоваться знания в области попутных полезных ископаемых, геотехнической инженерии, горного строительства, вентиляции, металлургических процессов, экологических, инфраструктурных, маркетинговых, государственных и социальных аспектов, а также оценки проектов по добыче полезных ископаемых, целесообразно привлекать более одного ридера для рассмотрения отчета, тем самым улучшив общий процесс рассмотрения.

В случае, если Компетентное Лицо несогласно с выводами и рекомендациями ридера, вопрос может быть рассмотрен на заседании комиссии по подготовке публичных отчетов. При этом Заказчик отчета и КЛ должны заключить с лицами, которые участвуют в решении вопроса, соглашение о конфиденциальности. При этом срок предоставления финального Заключения сдвигается на разумное время, необходимое для работы комиссии.

В случае, если нерешенные спорные вопросы относятся к базовым (Прозрачность, Значимость и Компетентность) и являются критическими для результатов оценки, ридер, равно как и КЛ, вправе выходить с инициативой рассмотрения спорных вопросов на заседание Комиссии ИК ПОНЭН по подготовке отчетов КЛ.

В случае обнаружения грубых нарушений Кодекса KAZRC, Комиссия ИК ПОНЭН по подготовке отчетов KAZRC выносит вопрос о компетенции КЛ на рассмотрение ИК ПОНЭН.

При обнаружении признаков нарушения КЛ требований Этического кодекса эти факты передаются на рассмотрение в Комитет по Этике и жалобам.

В случае, если возникает конфликт интересов между ридером и КЛ ПОНЭН, входящим в состав любой из вышеуказанных комиссий ИК ПОНЭН, вопросы рассматриваются на заседании ИК ПОНЭН.

- Заключение ридера должны быть рассмотрены в Комиссии по подготовке отчетов KAZRC при ИК ПОНЭН, независимо от того отрицательные они или положительные, чтобы исключить условия для потенциальных злоупотреблений.
- После внесения изменений и дополнений в отчет по замечаниям ридера, обновленный отчет вновь предоставляется для повторного рассмотрение ридером.
- Финальное заключение ридера ИК ПОНЭН отправляет КЛ или Заказчику проверки.
- Если Заказчик отчета KAZRC отказывается принимать отчет, при наличии положительного заключения ридера и отсутствии замечаний со стороны ИК ПОНЭН, данное КЛ и ридер не несут ответственности перед ПОНЭН за такое решение. В случае возникновения судебных разбирательств по вопросам касательно полноты и качества такого отчета KAZRC, ИК ПОНЭН будет выступать свидетелем на стороне КЛ и ридера. Ко всем остальным спорным вопросам ИК ПОНЭН не будет иметь отношения.
- Если ридер составил некачественное заключение, то он будет отстранен от ридерства на 1 год (или больше) по решению ИК ПОНЭН. Оценка качества заключения ридера производится Комиссией по подготовке отчетов KAZRC.

## Приложение 1

## К Положению о проверке отчетов KAZRC

Список RPO и их аккредитаций, признаваемых ПОНЭН для цели проверки отчетов KAZRC, направляемых в Уполномоченный орган РК или на биржу.

№ п/п	Название RPO	Название требуемой аккредитации	Web-сайт	Примечание
1	Australasian Institute of Mining and Metallurgy (AusIMM)	Chartered Professional	<a href="http://www.ausimm.com">www.ausimm.com</a>	
2	Australian Institute of Geoscientists (AIG)	RPGEO (Mineral Resource Estimation)	<a href="http://www.aig.org.au">www.aig.org.au</a>	Признается только для оценки Минеральных Ресурсов
3	Institute of Materials, Minerals & Mining (IoM3)	QMR	<a href="http://www.iom3.org">www.iom3.org</a>	
4	Geological Society of London	Chartered Geologist	<a href="http://www.geolsoc.org.uk">www.geolsoc.org.uk</a>	Признается только для оценки Минеральных Ресурсов