



**Что делает Компетентных Лиц
компетентными и какова их
ответственность?**

*Москва, Minex Club
Май 2010 г.*

Обзор

- Определение и руководящие принципы CRIRSCO (Комитет по Запасам и Международным Стандартам Отчетности)
- Подход SRK
- Подходы к планированию отчетности по запасам и ресурсам для международных организаций

Определение Компетентного или Квалифицированного Лица

- **Кодекс JORC, пункт 10**

- «Компетентное Лицо» - это человек, который является членом или сотрудником Австралийского Института Горного дела и Металлургии, либо Австралийского Института Геологов и Геофизиков, либо «Признанной зарубежной профессиональной организации» (“ROPO”) из опубликованного и обновляемого списка.
- «Компетентное Лицо» должно обладать как минимум пятилетним опытом работы по рассматриваемому **виду минерального сырья и типу месторождения**, а также по соответствующему **виду деятельности**.
- Если Компетентное Лицо готовит отчет по результатам геологоразведочных работ, оно должно иметь соответствующий опыт проведения геологоразведочных работ. Если Компетентное Лицо оценивает или руководит оценкой Минеральных Ресурсов, должен быть соответствующий опыт в оценке, подсчете и анализе Минеральных Ресурсов. Если Компетентное Лицо оценивает или руководит оценкой Рудных Запасов, соответствующий опыт должен быть в оценке, подсчете, анализе, и целесообразной отработке Рудных Запасов.

- **Канадский Институт Металлургии (CIM)**

- «Квалифицированное Лицо» - это человек, который является инженером или ученым в области геологии, имеет как минимум пятилетний опыт работы в разведке полезных ископаемых, строительстве, производстве или анализе горнодобывающего проекта, имеет соответствующий опыт по теме конкретного проекта или технического отчета, а также является действующим членом или обладателем лицензии профессиональной ассоциации.

Определение Компетентного или Квалифицированного Лица

- **SAMREC (Южно-Африканский Кодекс Отчетности)**

- Компетентное Лицо должно обладать как минимум пятилетним опытом работы по рассматриваемому виду минерального сырья и типу или классу месторождения, а также по соответствующему виду деятельности. Если Компетентное Лицо готовит отчет по результатам геологоразведочных работ, оно должно иметь соответствующий опыт проведения геологоразведочных работ. Если Компетентное Лицо оценивает или руководит оценкой Минеральных Ресурсов, должен быть соответствующий опыт в оценке, подсчете и анализе Минеральных Ресурсов. Если Компетентное Лицо оценивает или руководит оценкой Запасов, соответствующий опыт должен быть в оценке, подсчете, анализе, и целесообразной отработке Запасов. **Лица, привлекаемые для подписи в качестве компетентных, должны быть удовлетворены своим знанием и способностью отвечать перед другими компетентными лицами, продемонстрировать компетентность применительно к рассматриваемому типу сырья, месторождению и ситуации.**

- **PERC (Общеввропейский Комитет Отчетности)**

- «Компетентное Лицо» должно обладать как минимум пятилетним современным опытом работы на соответствующем уровне, по рассматриваемому виду минерального сырья и типу месторождения, а также по соответствующему виду деятельности.
- Также, «Компетентное Лицо» должно быть профессиональным членом сертифицированной Европейской организации с обязательным этическим кодексом, дисциплинарной процедурой, предусматривающей приостановку деятельности или исключение из членов организации, а также схемой профессионального совершенствования членов организации. Уровень членства, которым должно обладать Компетентное Лицо, предусматривает рассмотрение заявки на членство сотрудниками организации и наличием минимальных требований по опыту работы.

Руководящие принципы

- *В качестве общего положения, лица, привлекаемые в роли компетентных, должны быть удовлетворены своим знанием и способностью отвечать перед другими компетентными лицами, демонстрировать компетентность применительно к рассматриваемому типу сырья, месторождению и ситуации. Если существует сомнение, необходимо либо узнать мнение коллег, обладающих соответствующим опытом, либо отказаться действовать в роли Компетентного Лица.*
- *Оценка Минеральных Ресурсов может быть результатом коллективной работы (например, привлечение одного или нескольких человек для сбора данных и одного или нескольких человек для подготовки оценки). Оценка Рудных Запасов очень часто является результатом коллективной работы, так как задействует несколько технических дисциплин.*
- *Жалобы относительно профессиональной деятельности Компетентного Лица разбираются в соответствии с дисциплинарными процедурами профессиональной организации, членом которой является Компетентное Лицо.*
- *Компетентное Лицо или лица, действующие в этом качестве, должны понимать, что принимают на себя полную ответственность за результат оценки и сопроводительную документацию по правилам размещения ценных бумаг на Фондовой Бирже и не должны принимать решения без должного рассмотрения.*
- **Кодекс JORC, пункт 10, Стандарты Канадского Института Металлургии(CIM)**

Определение Компетентного или Квалифицированного Лица – ключевые моменты

- Должен быть членом организации, которая имеет дисциплинарную систему и выбирает людей на основании опыта
 - Если инвесторы обвиняют Компетентное Лицо в искажении данных, они могут подать жалобу в этический комитет
- Должен обладать соответствующим опытом
 - По виду оруденения – золото, олово, уран и т.д.
 - По типу месторождения
 - Селективная / валовая подземная выемка / карьер
 - По виду деятельности, о которой составляется отчет
 - Разведка, оценка минеральных ресурсов, оценка рудных запасов
 - Оценка рудных запасов – коллективная работа: горная часть, обогащение, экономика
 - По экономическим условиям
 - Драгоценные металлы / черные и цветные металлы / концентраты
 - Руководство рудником или участком разведочных работ; удаленный / развитый добычной район
 - Разнообразие опыта имеет значение
 - Достаточный опыт опробования и применения аналитических методик, подходящих к рассматриваемому месторождению
- Должен демонстрировать свою компетенцию перед коллегами

Каким образом Компетентное или Квалифицированное лицо могут выполнить эти требования?

- Кодекс JORC, пункт 4
 - Основные принципы действия и использования Кодекса JORC – прозрачность, материальность и компетентность.
 - **Прозрачность** требует, чтобы читатель опубликованного отчета получил достаточно информации, которая представлена достаточно ясно и однозначно, чтобы читатель мог понять отчет и не был введен в заблуждение.
 - **Материальность** требует, чтобы отчет содержал всю необходимую информацию, в которой инвесторы и их профессиональные советники могли бы обоснованно нуждаться и ожидали бы найти в отчете, чтобы прийти к обоснованному и взвешенному выводу о результатах разведочных работ, Минеральных Ресурсах и Рудных Запасах.
 - **Компетентность** требует, чтобы отчет был основан на работе, ответственность за которую несут достаточно квалифицированные и опытные лица, связанные профессиональным этическим кодексом.

Кто определяет, что Компетентное Лицо является таковым?

- Компетентное лицо и его работодатель
 - *В качестве общего положения, лица, привлекаемые в роли компетентных, должны быть удовлетворены своим знанием и способностью отвечать перед другими компетентными лицами, продемонстрировать компетентность применительно к рассматриваемому типу сырья, месторождению и ситуации. Если существует сомнение, необходимо либо узнать мнение коллег, обладающих соответствующим опытом, либо отказаться действовать в роли Компетентного Лица.*
- Последствия заявления о компетентности для лица и работодателя
 - Компетентное лицо может быть исключено из организации
 - Профессиональная репутация
 - Правовая ответственность

Подход SRK

- Компетентное Лицо должно демонстрировать соответствующий опыт коллегам
 - Работа сотрудников контролируется Компетентным лицом
- Компетентное Лицо обычно имеет как минимум десятилетний общий опыт работы
 - Более чем пятилетний опыт моделирования ресурсов или проектирования рудников
- Обычно одно Компетентное Лицо отвечает за Минеральные Ресурсы и одно за Рудные Запасы
 - Коллектив включает в себя опытных технологов, геомехаников и других специалистов
 - Компетентное Лицо обеспечивает, чтобы все материальные факторы были рассмотрены, чтобы сделать вывод об экономической целесообразности извлечения минеральных ресурсов и рудных запасов при обоснованных финансовых допущениях
 - Запасы определяются по результатам соответствующих исследований, которые также определяют технически осуществимый и экономически жизнеспособный план горных работ
- Компетентное Лицо должно заверить окончательный отчет и утверждения

Подходы, применяемые ведущими компаниями

- Декларация Ресурсов и Запасов является частью ежегодного отчета
 - Директора несут правовую ответственность за работу необходимых систем
 - Компания Rio Tinto перечисляет всех Компетентных лиц в ежегодном отчете (отчет 2009 г. – стр. 77)
 - Декларация компании Barrick Gold (2009 г. – стр. 155)
 - «Компания тщательно подготовила и проверила объемы минеральных ресурсов и рудных запасов и считает, что ее метод оценки рудных запасов был подтвержден опытом добычных работ».
- Является частью процесса корпоративного управления
 - Привлечение одного человека для управления отчетностью
 - Компетентные Лица могут быть сотрудниками компании или независимыми консультантами
 - Исключение: при первичном размещении ценных бумаг или передаче материалов, Компетентное Лицо должно быть независимым
 - Возможно использование системы планового внешнего аудита
 - Компания AngloGold Ashanti – трехлетний цикл внешнего аудита

Стратегии компаний при подготовке отчетов по международным стандартам

- Большинство полагаются на внешних консультантов
 - SRK ожидает, что компании со временем обучат своих сотрудников
- Протоколы ГКЗ-CRIRSCO не избавляют компании от привлечения Компетентных Лиц
 - Компетентные лица определяют, как отчитываться о ресурсах и запасах по условиям и рекомендациям международных кодексов
 - Компетентные лица составляют прозрачный и материальный отчет
- Ключевые шаги для соответствия стандартам при подготовке отчетов
 - Обучение собственного опытного персонала международным процедурам отчетности
 - Убедиться, что существуют внутренние процедуры для обновления оценок
 - Учитывать влияние меняющихся экономических условий
 - Выполнять оценку с нуля каждые 3-5 лет
 - Убедиться в экономической целесообразности отработки материала, классифицированного как Рудные Запасы
 - План горных работ
 - Связь между геологическими данными, поправочными коэффициентами, проектом рудника, экономическим прогнозом, рыночными условиями
 - Независимые аудиты внутренних оценок
 - Сначала ежегодно, потом каждые три года