
Переход на Институт Компетентных Лиц. Сильные и слабые стороны

Ольга Альмендингер
Тимур Невлютов

Региональный менеджер по консалтингу
Региональный представитель, Сибирь

Micromine Russia

Красноярск
Июнь 2017

Существует три основных категории отчетности:

- Кодекс отчетности для международных корпораций;
- Государственная система отчетности;
- Кодекс отчетности для инвесторов и биржи;

- В истории геологоразведочной и горно-добывающей отрасли известны крупные мошенничества, связанные с раскрытием информации для инвесторов, в связи с чем и были введены правила, регламентирующие отчетность.
- Разработан ряд кодексов регулирующих отчетность по минеральным ресурсам с целью помочь инвесторам сравнивать проекты и их потенциальную прибыль.
 - NI 43-101 в Канаде
 - Кодекс JORC в Австралии
 - Кодекс SAMREC в Южной Африке

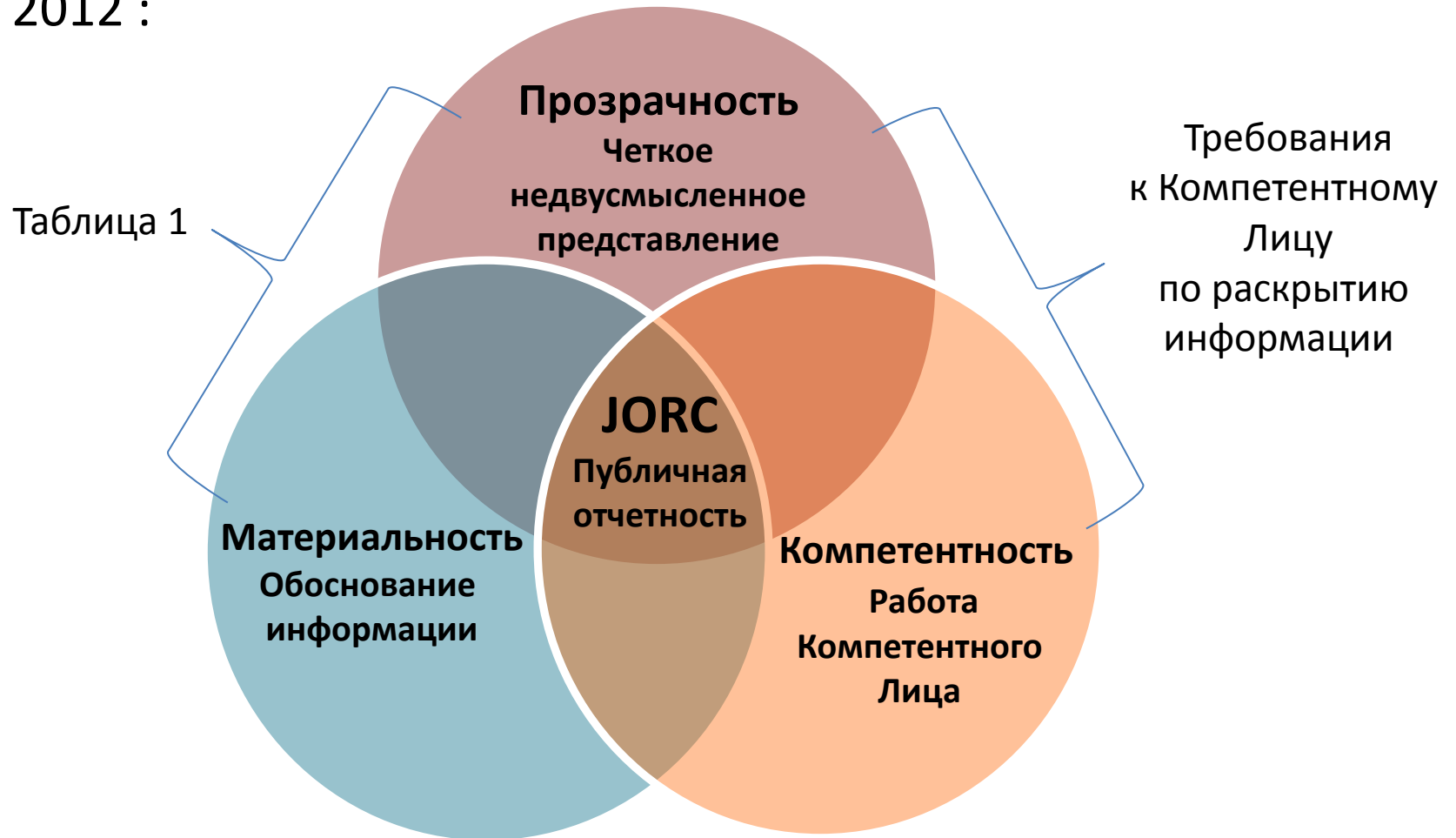
- В 1971 году Совет по полезным ископаемым Австралии учредил Объединенный Комитет по Резервам (JORC)
- Вскоре к Комитету присоединился Австрало-азиатский Институт Горного дела и Metallургии (The AusIMM)
- Австралийский Институт наук о Земле (AIG) стал третьим головным органом JORC в 1992.
- Другие организации, представляющие JORC - это Австралийская Биржа (ASX) и Австралийская комиссия по ценным бумагам и инвестициям (ASIC).
- Первый Кодекс JORC был издан в 1989

- Канадский Стандарт NI 43-101 был создан после скандала с Bre-X, с целью защиты инвесторов от неподтвержденного раскрытия информации по минеральным проектам.
- Компания Bre-X приобрела участок Бусанг в Индонезии в марте 1993, а в октябре 1995 объявила об открытии крупного золотого объекта.
- Цена на акции на Торонтской бирже (TSE) достигла пика в 286.50 CAD\$ при общей капитализации свыше 6 миллиардов CAD\$.
- В 1997 году стоимость Bre-X Minerals обвалилась после того, как стало известно о мошенничестве с опробованием. Дробленые пробы “подсаливались” россыпным золотом.

- Стандарт NI 43-101 близок с Кодексом JORC, хотя предъявляет более жесткие требования к тому, каким образом должна быть представлена отчетность по минеральным ресурсам.
- Местные кодексы, базирующиеся на тех же принципах были разработаны в Южной Африке (SAMREC Code) и в США (SME Guide)
- **Компетентное Лицо** (CP) является фундаментальной концепцией таких кодов отчетности.

Принципы Кодекса JORC

Основные принципы изложены в пункте 4, кодекса JORC 2012 :



- Кодексы устанавливают форму отчетности по которой компании должны раскрывать информацию о результатах геологоразведочной деятельности, ресурсах и резервах, но не предписывают какие методы они должны использовать в работе;
- Такой подход позволяет следовать за техническим прогрессом и использовать новые наработки на всех этапах работ;
- Отсутствие предписанных инструкций служит стимулом для разработки внутренних стандартов геологоразведочных и горных компаний, основанных на передовом опыте горнодобывающей отрасли;

- Компетентное Лицо должно иметь минимум пять лет соответствующего опыта работы по рассматриваемым типам минерализации или месторождения и в области деятельности, которой это Лицо занимается. Также Кодекс требует, чтобы Компетентное Лицо состояло в профессиональной организации имеющей свой кодекс поведения и обеспечивающей его выполнение.
- Компетентное Лицо несет юридическую ответственность за соответствующую часть отчета, под которой он подписался не зависимо от того, членом какого общества он является и не зависимо от его знания о возможных последствиях подписания такого отчета.

- Отчет может быть подписан одним Компетентным Лицом (принятие полной ответственности) или же отдельные Компетентные Лица берут на себя ответственность за свой раздел (геология, технология, горная часть)
- Компетентным Лицом может быть как внешний консультант, так и сотрудник компании, обладающий достаточным опытом и соответствующий требованиям.

- По требованиям Кодекса JORC Компетентное Лицо должно быть членом или коллегиальным членом Австралоазиатского института горного дела и металлургии (AusIMM) или Австралийского института наук о земле (AIG) или 'Признанной профессиональной организации' (RPO), включенной в перечень, который периодически публикуется на веб-сайте ASX.
- В соответствии с требованиями стандарта NI 43-101 Квалифицированная Персона должен принадлежать к территориальным геологическим, научным или инженерным организациям или признанным иностранным ассоциациям перечень которых приведен в Приложении А Стандарта NI 43-101

- Основные цели профессиональных организаций:
 - Разрабатывать, проверять и распространять действенные и передовые знания;
 - Поддерживать профессиональных сотрудников, занятых в горно-геологической индустрии.
 - Повышать информированность общества о значимости горной промышленности и ее вкладе в экономику.

- Программы поддержки талантливых студентов и выпускников;
- Курсы подтверждающие квалификацию для студентов и университетов (AusIMM);
- Программы Наставничества для молодых специалистов (AIG);
- Ведущие мировые программы последовательного профессионального развития для членов общества;
- Разработка руководств по оценке минеральных ресурсов и резервов в соответствии с передовым опытом;
- Доступ к эксклюзивной технической литературе

Search

 Expert Witness only

Optionally select:

Optionally select:

Member Details

Specialities



Mark Chesher
FAusIMM(CP)
MINING ENGINEER

- ▶ Feasibility Study Management
- ▶ Mine operations management and commissioning
- ▶ Ore Reserve Estimation
- ▶ Mine Operations Due Diligence
- ▶ Mine planning and design



Pier Federici
MAusIMM(CP)
MINING ENGINEER

- ▶ Expert reviews, ore reserves,
- ▶ **30+ yrs experience**



Bruce Pilcher
FAusIMM(CP)
MINING ENGINEER

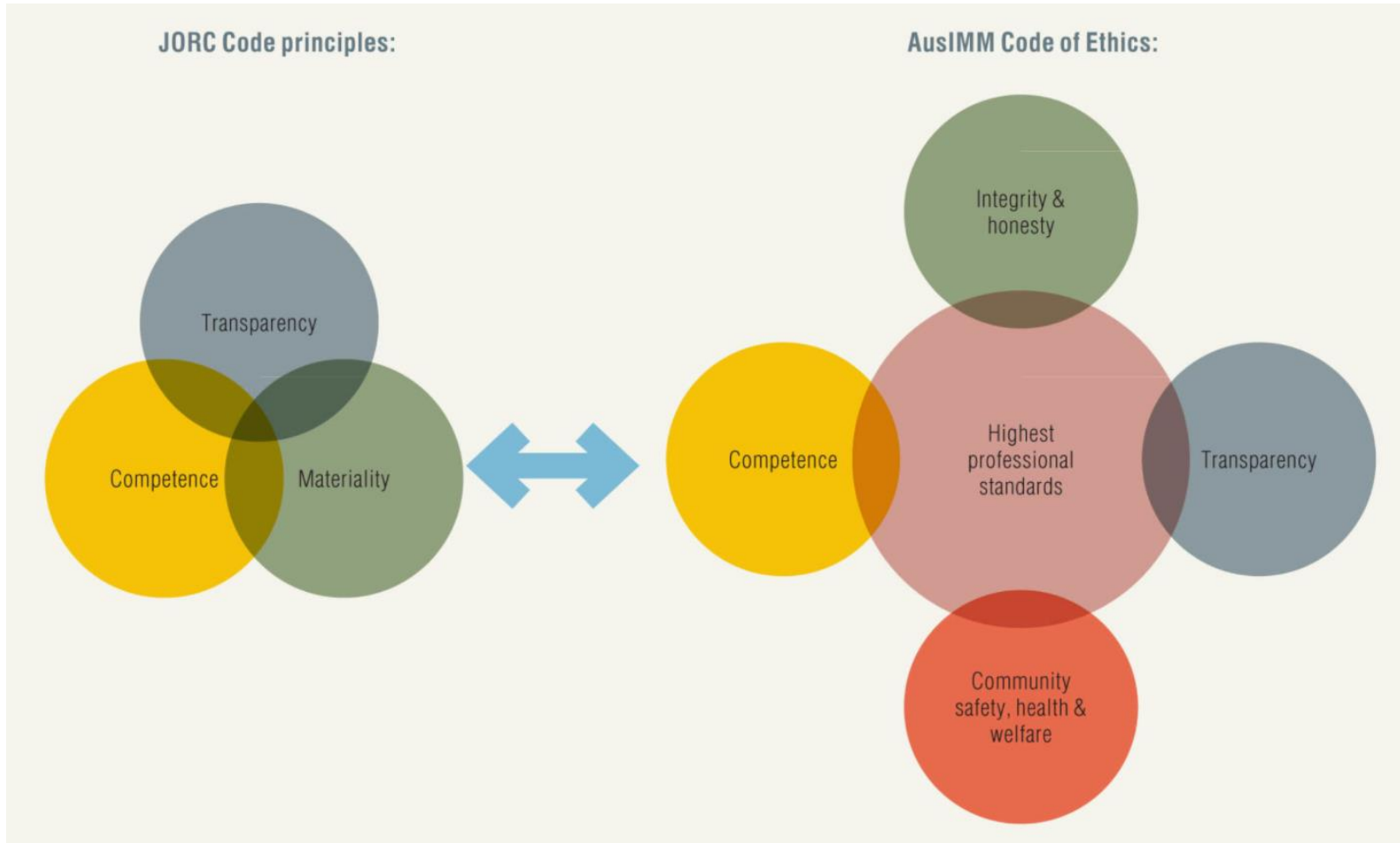
- ▶ Technical Due Diligence, Feasibility Studies, Competent Persons Report for IPO, NI43-101, Underground and Open Pit Mine Planning and Design, Drilling and Blasting
- ▶ **30+ yrs experience**



Nick Slade
FAusIMM(CP)
MINING ENGINEER

- ▶ Mining Engineering / Rock Mechanics - underground mining, strategic mine planning, mine planning, design and operations.

- AusIMM регулярно передает на рассмотрение в правительство документы, касающиеся противоречий, влияющих на сектор минерального сырья, касающихся таких вопросов, как:
 - Международные проблемы
 - Вопросы профессионального регулирования
 - Противоречий, касающихся регулирования горной отрасли в целом
 - Противоречия в системе налогообложения
 - И многое другое



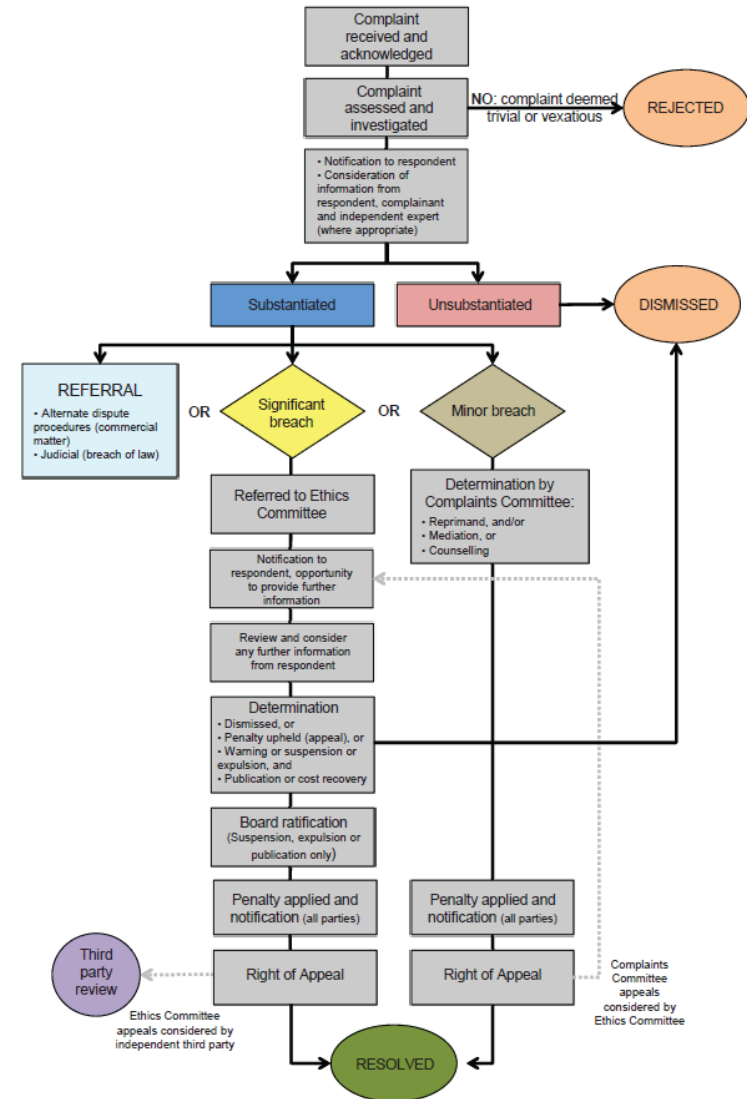
Контроль соответствия Кодексу профессиональной Этики

Для выполнения требований Кодекса профессиональной этики AusIMM был разработан и постоянно совершенствуется процесс рассмотрения претензий.

Любой член общества, как индивидуальный так и организация, может подать претензию на действия члена относительно Кодекса профессиональной этики AusIMM. Комитет по претензиям должен рассматривать все претензии.

Незначительные нарушения находятся в ведомстве Комитета по претензиям

Значительные нарушения находятся в ведомстве Комитета по профессиональной этике



Претензии передаются в AusIMM в следующих случаях:

- Технические проблемы – отчет демонстрирует неисполнение требований Кодекса JORC в связи с наличием технической или методической ошибки со стороны члена организации.
- ‘Компетентное Лицо’ не обладает опытом, необходимым для выполнения данной функции.
- Нарушение этики – отчет демонстрирует неисполнение требований Кодекса JORC в связи с преднамеренным введением в заблуждение, умышленной фальсификацией или некомпетентностью со стороны члена организации.

В случае, если публичный отчет не соответствует требованиям Кодекса JORC и своевременная публичная корректировка имеет приоритет, претензия также должна передаваться на Австралийскую фондовую биржу.

Ответственность Компетентного Лица подвергает его риску судебного разбирательства. В связи с этим многие Компетентные Лица заключают договор о страховании профессиональной ответственности.

- Страхование профессиональной ответственности проистекает из необходимости профессионального исполнителя нести ответственность в соответствии с нормам общего права
- Страхование профессиональной ответственности позволит компенсировать возмещение ущерба по искам, связанным с отчетами Компетентного Лица, которые были подтверждены, как требующие исправления.
- Страхование профессиональной ответственности не действительно в случае халатных или мошеннических действий Компетентного Лица.
- Страхование профессиональной и гражданской ответственности является обязательным для профессиональных консультантов.

- Единственным регулятором на территории Австралии является Австралийская комиссия по ценным бумагам и инвестициям (ASIC).
- ASIC была создана в 1998 году как единый, современный надзорный государственный орган, для замены старых и не эффективных.
- В 2002 году в сферу ответственности ASIC добавились банки.
- В 2009 году - Австралийская фондовая биржа.
- ASIC не только осуществляет контроль над финансовыми рынками, но и выявление случаев мошенничества.
- Австралийский регулятор в любой момент может воспользоваться своим правом проверки законности любой проводимой операции и наделен широкими полномочиями по наказанию нарушителей

Институт Компетентных Лиц является неотъемлемой частью системы взаимодействия, которая включает:

- Комиссия по Кодексу отчетности
 - Комитет JORC в Австралии, NI 43-101 – в Канаде
- Профессиональные организации
 - AIG, AusIMM – в Австралии, CIM в Канаде
- Контролирующие организации
 - ASIC в Австралии, CSA в Канаде
- Биржи
 - ASX в Австралии, TSX в Канаде

- Кодексы отчетности и Институт Компетентных Лиц успешно действует во многих странах на протяжении более 20 лет.
- Система развивается и приводится в соответствие к нуждам горнодобывающей отрасли.
- Созданные структуры хорошо соответствуют условиям и нуждам, для которых они были разработаны.

- Системы отчетности, разработанные для нужд государства, базируются на других принципах, используют другие методики и опыт, а также подчиняются другим правовым нормам.
- При переходе на новую систему отчетности может быть трудно достичь такой же эффективности в связи со значительностью различий во внутреннем законодательстве и социальных аспектах.
- Изменение государственной системы отчетности на инвестиционный кодекс потребует создания общей структуры и настройку взаимодействия между рабочими частями структуры

- Для перехода на новую систему отчетности потребуются опытные специалисты, чтобы обеспечить общий уровень подготовки, требуемый для Компетентного Лица;
- Для корректного применения кодекса отчетности типа CRISCO необходимы изменения в законодательстве.
- Для контроля за действиями Компетентных Лиц необходимы местные саморегулирующиеся общества и местные кодексы отчетности, где все взаимоотношения логично увязаны между собой и обеспечивают эффективность конечного результата

Спасибо
за внимание

1. Australasian Code for Reporting of Exploration Results, Mineral Resources and Ore Reserves
2. John Simon. Three Australian Asset-price Bubbles
3. F.A. Camisani-Calzolari. National and international codes for reporting mineral resources and reserves: Their relevance, future and comparison
4. A guide to AusIMM Members' obligations under the Code of Ethics and the associated Complaints process (AusIMM)
5. What is professional indemnity insurance and why bother? (AusIMM)
6. JORC Guidance on ASX Announcements. JORC. Monograph 30 Road Show
7. The Australasian Code for Reporting of Exploration Results, Mineral Resources and Ore Reserves, 2012 Edition