



**Внедрение стандартов публичной отчетности
о результатах геологоразведочных
работ, минеральных ресурсах и минеральных запасах**



Принципы работы и требования комитета CRIRSCO.

Вопросы внедрения стандартов CRIRSCO-KAZRC

Уразаева С.Б.,

К.Т.Н

Исполнительный директор Ассоциации KAZRC
Советник Министра по инвестициям и развитию РК



**Внедрение стандартов публичной отчетности
о результатах геологоразведочных
работ, минеральных ресурсах и минеральных запасах**



Разведка и разработка месторождений полезных ископаемых являются высоко-рисковыми видами деятельности.

Акционеры и инвесторы должны быть в разумной степени уверены в достоверности предоставляемой информации о результатах геологоразведочных работ, ресурсах и запасах.

Биржи требуют предоставление публичной отчетности составленной надежными Компетентными лицами в соответствии с определенными международными стандартами.

Казахстанская система отчетности о запасах (ГКЗ) не признается ни на одной бирже. Для привлечения инвестиций в разведку необходимо разработать и внедрить стандарты отчетности совместимые с международными требованиями.

Принято решение (шаг 74 Плана Нации 100 шагов) о внедрении международных стандартов публичной отчетности о результатах ГРР, ресурсах и запасах.

Учитывая глобальный характер горнодобывающей промышленности и необходимость международного консенсуса по стандартам отчетности о результатах ГРР, ресурсах и запасах был создан Международный консультационный орган-Комитет CRIRSCO.

1994 – CMMI был создан Комитет для разработки свода международных стандартных определений для отчетности минеральных ресурсов и запасов (Австралия, Канада, ЮАР, Великобритания, США).

1997 – Приняты стандартные определения для минеральных ресурсов и запасов (Денвер).

1999- обновленная версия Кодекса JORC в Австралии

1999- определения CMMI включены в международную Рамочную классификацию запасов и ресурсов твердого топлива и минерального сырья ('ПК ООН')

1999-2001 первые выпуски или значительные обновления аналогичных кодексов и руководящих принципов в США, ЮАР, Канада, и Великобритания и Европа.

2002 - роспуск CMMI и преобразование РГ в Международный комитет CRIRSCO.

2003 - Чили стала официальным членом CRIRSCO

2005- сотрудничество с МСФО

2006- вышел ШАБЛОН CRIRSCO

2007 - CRIRSCO вошла в целевую группу Международного Совета по горнодобывающей промышленности и металлам ICMM

2009- CRIRSCO- стратегический партнер ICMM

2013 – РФ стала официальным членом CRIRSCO

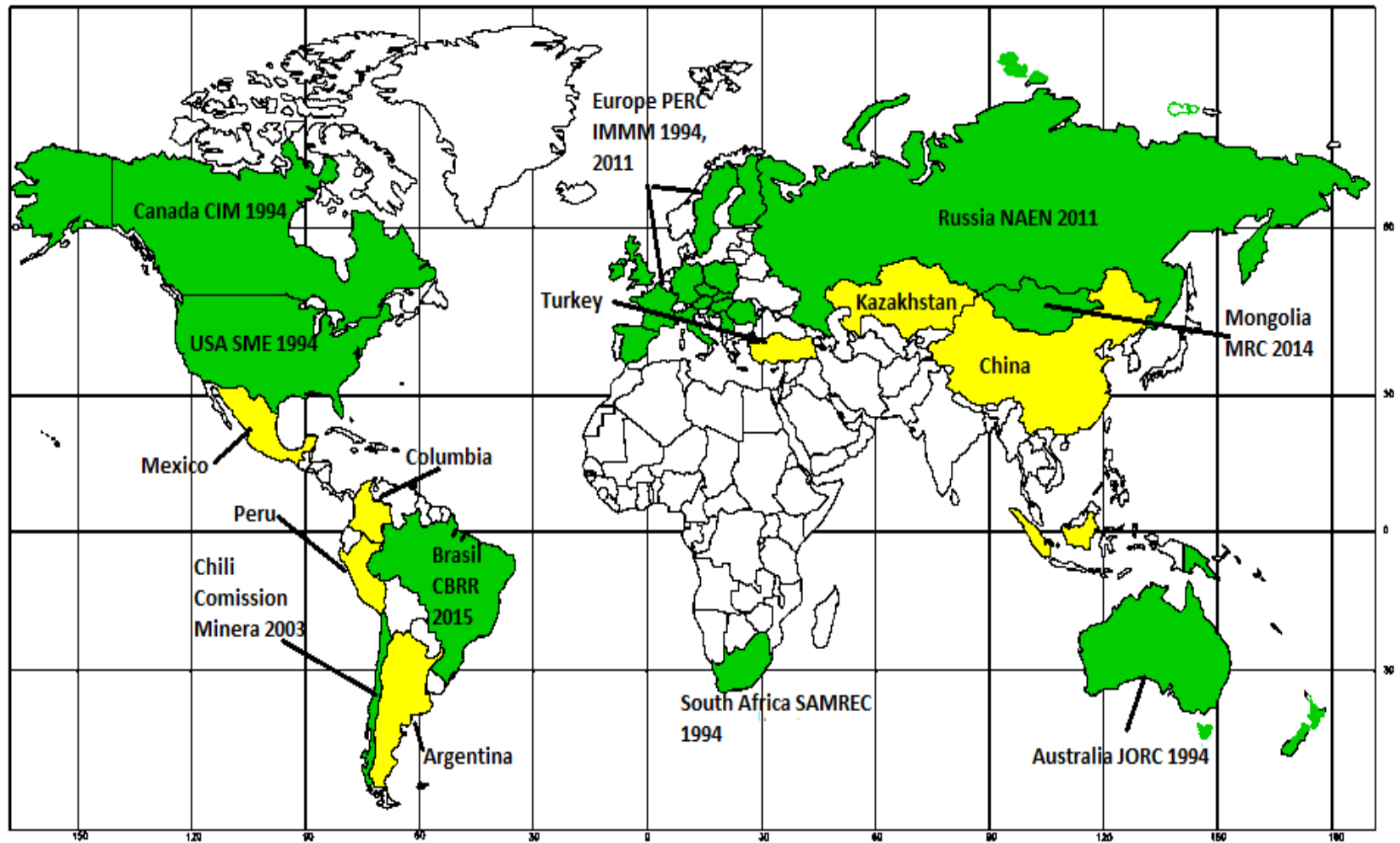
2014 – Монголия стала официальным членом CRIRSCO

2015- Бразилия стала официальным членом CRIRSCO

Цели CRIRSCO

- содействие достижению единообразия международных стандартов отчетности; постоянному совершенствованию национальных стандартов на основе передового опыта путем консультаций, координации и сотрудничества;
- представлять интересы горнодобывающей промышленности по вопросам стандартов отчетности, включая обсуждения с международными организациями и т.д.
- поощрение дальнейшего развития международного взаимного признания Компетентных Лиц через механизм РОРО (*Признанные профессиональные Организации*);
- содействие обмену информацией и диалогу между членами CRIRSCO и других заинтересованных сторон путем предоставления международной формы отчетности,
- содействие продвижению наилучшей международной практики в отчетности о результатах геологоразведочных работ, минеральных ресурсов и минеральных запасов.

- Горнодобывающие компании
- Государственные органы
- Органы, регулирующие деятельность фондовых бирж
- Финансовые организации
- Акционеры





Стратегическое партнерство CRIRSCO- ICMM .

ICMM объединяет 23 ведущих мировых горнодобывающих и металлургических компаний и 34 национальные и региональные ассоциации через которые объединяют 1500 майнинговые компании.

Компании-члены ICMM работают в более чем на 950 объектах в 58 странах мира. Они осуществляют значительную часть мировой добычи минералов и металлов например, меди (54%), металлов платиновой группы (45%), золото (30%), железной руды (29%), никеля (25%), цинка (21%), серебро (19%), свинец (15%) и уголь (7%).

У них заняты примерно 800 000 из 2,5 млн рабочих горнодобывающей промышленности.



Компании- Члены ICMM



- Устанавливает минимальные стандарты публичной отчетности о результатах разведки, минеральных ресурсах и запасах минералов.
- Обеспечивает обязательную систему классификации оценок количества/содержания согласно геологической достоверности и техническим/экономическим соображениям.
- Обеспечивает определения категорий (классов) минеральных ресурсов и запасов руды, совместимые с международными соглашениями.
- Требует, чтобы публичные отчеты (Public Reports) были основаны на работе, проведенной Компетентным лицом; описывает требования к квалификации и опыту Компетентного лица.
- Обеспечивает подробные руководящие принципы по критериям, которые нужно учесть при подготовке отчетов о результатах ГРР, минеральных ресурсах и запасах.

- НЕ регулирует процедуры, используемые Компетентными лицами для оценки и классификации минеральных ресурсов и запасов руды (методологию)
- НЕ регулирует внутреннюю классификацию и системы отчетности компаний
- Не регулирует нарушения Кодекса компаниями (это функция фондовых бирж)
- НЕ регулирует нарушения частными лицами, так как такие нарушения описываются в кодексах этики соответствующих профессиональных ассоциаций

Национальные организации публичной отчетности (НОПО)

Australasia:	1994	JORC
Canada:	1994	CIM
South Africa:	1994	SAMREC
United States:	1994	SME
Europe and UK:	1994	PERC IMMM
Chile:	2003	COMISIÓN MINERA DE CHILE
Russia	2013	NAEN
Mongolia	2014	MPIGM
Brasilia	2015	CBRR

Пример:

CIM свыше 200 корпоративных членов и 10 профессиональных объединений
JORC- 100 членов (58 корпоративных и 40 ассоциированных членов MCA; 2 профессиональных объединения -AIMM, AIG)

Биржа	Кодекс	НОПО
AMEX, NYCE	SEC	SME, AIPG, MMSA, ASBOG, <u>ROPO</u>
TSX	Canadian National Instrument NI 43-101	CIM, APEG, PEG NAPEG, APEGM, <u>ROPO</u>
ASX	JORC ODE	AusIMM AIG, MCA, <u>ROPO</u>
JSE	SAMCODE (SAMREC, SAMVAL)	SAIMM, GSSA, SACNASP, ECSA, PLATO, <u>ROPO</u>
LSE, AIM, FSA, CESR	PERC REPORTING CODE	EFG, IOM3 IGI, GSL, <u>ROPO</u>
BVL	BVL CODE	CIP, <u>ROPO</u>
PSE	PMRC (PHILIPPINE CODE)	PSEM, GSP, SMER, <u>ROPO</u>
CSE	IMEC	IIMCh, SONAMI, <u>ROPO</u>
HKEx	JORC Code Canadian National Instrument 43-101 SAMREC Code	<u>ROPO</u> для JORC, CIM, SAMREC
ММББ (MICEX), МФБ	—	ОЭРН

- Institute of Materials, Minerals and Mining (UK) □
- Geological Society of London □
- Institute of Geologists of Ireland □
- European Federation of Geologists □
- American Institute of Professional Geologists □
- Engineering Council of South Africa □
- South African Council for Natural Scientific Professions □
- Geological Society of South Africa □
- South African Institute of Mining and Metallurgy □
- South African Council for Professional and Technical Surveyors □
- Professional Engineers Ontario □
- Association of Professional Engineers and Geoscientists of British Columbia □
- Association of Professional Engineers and Geoscientists of Manitoba □
- Association of Professional Geoscientists of Ontario □
- Association of Professional Engineers and Geoscientists of Newfoundland □
- Association of Professional Engineers, Geologists and Geophysicists of the Northwest Territories
- Ordre des Geologues du Quebec

Аргентина

Филиппины

Турция

Скандинавия

Китай

Колумбия

Казахстан

Индонезия

Перу

1. НОПО должны разработать Стандарт (Кодекс стандартов) публичной отчетности совместимый с ШАБЛОНОМ CRIRSCO и нести ответственность за его актуализацию.
2. Кодекс стандартов должен быть признан в стране / регионе в качестве стандарта публичной отчетности, или имеет широкую поддержку профессиональных органов.
3. НОПО должен проводить международные консультации с другими членами CRIRSCO, прежде чем вносить поправки в национальные или региональные стандарты отчетности.
4. НОПО должно быть некоммерческой саморегулируемой организацией и включать надежные саморегулируемые профессиональные организации с действующими дисциплинарными системами и кодексами этики, которые регулируют поведение компетентных лиц.
5. НОПО должно демонстрировать приверженность и участие в деятельности CRIRSCO (доклады на ежегодных собраниях CRIRSCO).

В Казахстане в качестве НОПО на основании рекомендаций Целевой группы МИР РК и в соответствии с принципами CRIRSCO создана Ассоциация KAZRC. Переход на стандарты KAZRC и передача госфункций по экспертизе запасов предусматриваются в «Кодексе о недрах».

МЕЖДУНАРОДНЫЙ ШАБЛОН ПУБЛИЧНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

О результатах геологоразведочных работ, минеральных ресурсах и минеральных запасах

Цель международного шаблона отчетности- оказание помощи в разработке национальных кодексов отчетности на основе эффективного, профессионального подхода и лучшей практики публичной отчетности о результатах геологоразведочных работ, минеральных ресурсах (МР) и минеральных запасах (МЗ).

Международный Шаблон отчетности о результатах геологоразведочных работ, минеральных ресурсов и минеральных запасов объединяет минимальные стандарты, рекомендации и толкования руководящих принципов для унификации национальных кодексов публичной отчетности.

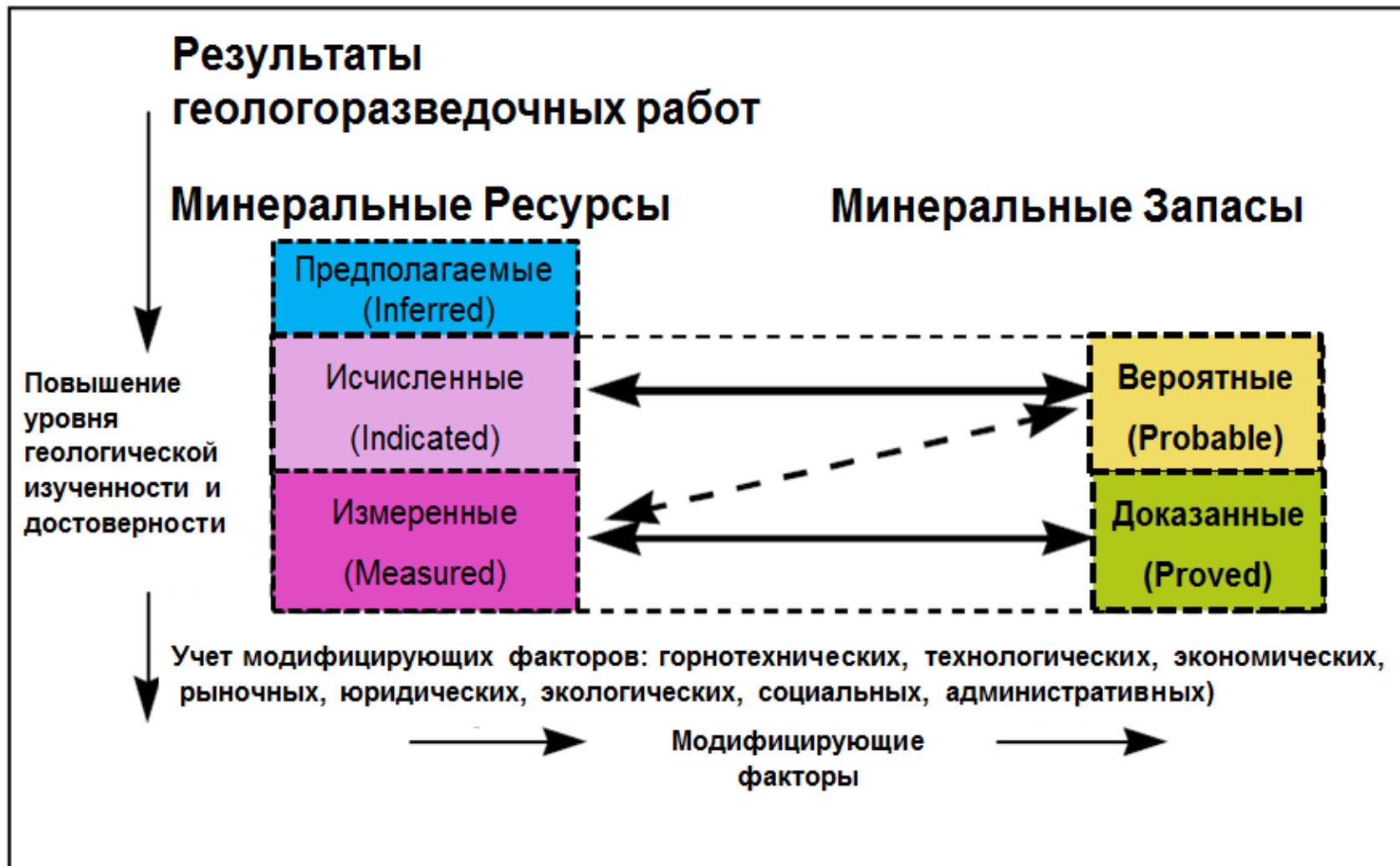
Публичные отчеты- это отчеты, подготовленные для целей информирования инвесторов или потенциальных инвесторов и их советников о результатах геологоразведочных работ, МР и МЗ.

Они включают в себя, но не ограничиваются :

- Годовые отчеты
- Квартальные отчеты
- Информационные меморандумы
- Сайты
- Публичные презентации
- Информация на Биржевых информационных системах

- **Ответственность** за форму и содержание Публичного Отчета о результатах геологоразведочных работ, МР и МЗ несут подписавшие Публичный Отчет руководитель Компании и КЛ. Публичный Отчет о результатах геологоразведочных работ, МР и МЗ со всеми приложениями и дополнительной детализирующей документацией должен основываться на документации, честно и беспристрастно подготовленной КЛ.
- Компания, публикующая Публичный Отчет, должна раскрыть имена КЛ, уровень их квалификации, профессиональную и корпоративную принадлежность и соответствующий опыт. Отчет должен быть выпущен только с письменного согласия КЛ в отношении его формы, содержания и даты выпуска.

- **Прозрачность** требует, чтобы читателям публичного отчета предоставлялась достаточно информации, представленной четко и недвусмысленно, чтобы понять отчет и не вводить в заблуждение.
- **Существенность** требует, чтобы публичный отчет содержал всю необходимую информацию, которая необходима инвесторам и их профессиональным советникам с целью принятия обоснованного и взвешенного суждения относительно представленных в отчете результатов разведки, МР и МЗ.
- **Компетентность** требует, чтобы к составлению Публичного Отчета привлекались специалисты, имеющие надлежащую квалификацию и опыт, являющихся членами профессиональных объединений, в которых действуют Кодексы этики и правила поведения и обязанности для членов.



- **Минеральные ресурсы** -концентрация или проявление твёрдого минерального вещества, представляющего определенный экономический интерес, в земной коре или на ее поверхности, в такой форме и при таких его содержаниях, качестве и количестве, которые дают основания предполагать достаточно реальную возможность его рентабельного извлечения из недр в обозримой перспективе.
- Местонахождение, количество и содержания/качество МР, степень их пространственной выдержанности и прочие геологические характеристики достоверно определены, оценены предварительно либо предполагаются на основе характерных поисковых признаков и обще-геологических знаний, включая опробование.

Категории МР в порядке возрастания геологической достоверности:

предполагаемые, исчисленные, измеренные.

- Выбор той или иной категории ресурсов МР зависит от количества и качества информации и осуществляется КЛ. КЛ должно учитывать критерии, указанные в Шаблоне CRIRSCO (Таблице 1), которые способствуют повышению надежности оценки МР.

- **Минеральные запасы** – это рентабельная для извлечения часть измеренных и/или исчисленных МР
 - МЗ подсчитываются с учетом разубоживания и потерь ТПИ при добыче. Количество МЗ должно определяться соответствующими исследованиями уровня предварительного или детального ТЭО с учетом всех модифицирующих факторов (МФ).
 - Согласно полученным результатам, на момент представления отчетной информации рентабельное извлечение полезного ископаемого из недр можно считать в достаточной степени обоснованным.
 - При определении МЗ должна быть указана точка, на которую руда поступает на завод для переработки.
 - **Вероятные запасы** – это рентабельная для отработки часть исчисленных и, при некоторых обстоятельствах, измеренных МР.
 - **Доказанные запасы** являются категорией высшей степени достоверности оценки.
- Принадлежность МЗ к той или иной категории определяется, в первую очередь, соответствующим уровнем достоверности оценки исходных МР и затем анализа МФ . Отнесение МЗ к конкретной категории является прерогативой КЛ.

- Разработка
- Обогащение
- Metallургические
- Экономические
- Маркетинг
- Законодательство
- Экология
- Соцсфера
- Инфраструктура
- Правительственные

- **Компетентное Лицо** – это профессионал в области геологии и горного дела, являющийся членом признанной профессиональной организации, предусматривающей дисциплинарные процедуры, обеспечивающие возможность приостановления либо лишения членства.
- КЛ обязано обладать не менее, чем 5-летним опытом работы на объектах тех же геолого-промышленных типов месторождений/типов оруденения и по тому же профилю работ, которые ему предстоит выполнять.
- Если КЛ имеет дело с оценкой результатов геологоразведочных работ, он должен обладать соответствующим опытом в разведке. Если КЛ привлекается к оценке МР (или осуществляет надзор за выполнением такой оценки), его производственный опыт должен быть именно в области оценки МР. Если задачей эксперта является оценка МЗ или надзор за выполнением такой оценки, его квалификация, помимо геолого-экономической оценки месторождений, должна охватывать вопросы оценки экономической эффективности добычи МЗ и освоения месторождений полезных ископаемых.



Ассоциация KAZRC и ПОНЕН являются негосударственными саморегулируемыми некоммерческими организациями, основанными на добровольном членстве.

CRIRSCO рассмотрело Кодекс KAZRC, уставные документы и персональные данные органов управления Ассоциации KAZRC и ПОНЕН и отметило, что Казахстан опережает другие страны- кандидаты на членство в CRIRSCO по созданию условий для внедрения стандартов публичной отчетности.



Лондон. 03.11.2015. II-е заседание казахстанско-британской межправительственной комиссии по торгово-экономическому сотрудничеству

Приверженность государства к повышению инвестиционной привлекательности минерально-сырьевого сектора подтверждает высокий статус мероприятия, на котором был подписан Меморандум о взаимопонимании между МИР РК и CRIRSCO.

Международные
организации

CRIRSCO
Шаблон
Координация за НОПО

НОПО
Кодексы стандартов
содействие и
координация внедрения

Проф. Организации
Кодексы этики
Надзор за КЛ

Компетентные лица
Составление ПО

Недропользователи

**Внедрение стандартов
= создание *СИСТЕМЫ*
публичной отчетности**

Биржи
Правила
Списки РОРО

Банки

Компании-
инвесторы

Отчеты
ГРР, МР, МЗ



**Присоединение к семейству
стандартов CRIRSCO**

Собрание членов CRIRSCO / AMM-2016

**Признание ПОНЕН и включение в
списки РОРО**

**JORC, CIM, SAMREC, НАЭН
2016-2018**

**Обучение. Увеличение количества КЛ
по основным видам ТПИ**

**Создание Единого Центра обучения
Mining Training Center**

**Переход на стандарты CRIRSCO-
KAZRC.**

**Кодекс о недрах . 2016
Передача государственных функций по
экспертизе запасов от ГКЗ в НОПО**

Направления и принципы сотрудничества

I

- Партнерство-членство в Ассоциации KAZRC (недропользователи, ассоциации, консалтинговые фирмы, поставщики ПО, др.)

II

- Учреждение единого учебного центра Mining Training Center KAZRC
- Комплектация МТС оборудованием и программным обеспечением Micromine, .
- Программы очного обучения- SRK, GeoMineProject, др.
- Программы дистанционного обучения- члены РОРО

III

- Обучение по заявкам недропользователей и физ.лиц
- подготовка кандидатов к интервью в ПОНЕН
- Разработка CDP для членов ПОНЕН

№	Направления основной деятельности АССОЦИАЦИИ KAZRC	Мероприятия	сроки
1.	Членство в CRIRSCO	Подготовительные мероприятия по вступлению Ассоциации KAZRC в CRIRSCO. Признание ПОНЕН международными организациями. Проведение общего собрания CRIRSCO в Астане в июне 2016 года в период АММ-2016.	Январь-июнь
2.	Представление Республики Казахстан в международном комитете CRIRSCO.	Участие в работе CRIRSCO, в том числе по вопросам: - гармонизации определений и руководящих принципов, модели CRIRSCO, РКООН. - разработки новых МСФО для добывающих отраслей по использованию запасов полезных ископаемых и минеральных ресурсов в целях финансовой отчетности. Участие в годовом собрании CRIRSCO	июнь-декабрь
3.	Взаимодействие с Казахстанской фондовой биржей (KASE)	Подготовительные мероприятия по принятию KASE члены Ассоциации. Участие в разработке правил KASE, регламентирующих деятельность листинговых компаний в сфере геологии и недропользования.	Январь-декабрь
4.	Внесение предложений по совершенствованию законодательства в сфере недропользования в государственные органы.	Участие в работе Рабочей группы по разработке Кодекса "О недрах" РК	Январь-декабрь
5.	Оказание профессионально-методической и консультационной помощи недропользователям.	Разъяснение профессиональных правил, стандартов KAZRC совместно с ПОНЕН. Проведение семинаров по актуальным вопросам внедрения стандартов.	Ежеквартальные семинары

6.	Обучение	Разработка программ обучения для работников компаний-недропользователей, НИИ, ВУЗов, Комитета ГиН по составлению отчетности о результатах ГРР, ресурсах и запасах по основным видам ТПИ с применением стандартов KAZRC и проведение регулярных курсов.	Ежемесячно.
7.	Мониторинг и анализ состояния законодательства о недрах в развитых горнодобывающих странах.	Мониторинг и анализ законодательства о недрах в развитых горнодобывающих странах для разработки предложений.	Январь-декабрь
8.	Осуществление издательской деятельности	Журналы, буклеты, СМИ	Февраль-декабрь
9.	Организация и проведение выставок, конференций, семинаров, публичных лекций, участие в международных симпозиумах и форумах, а также в других мероприятиях	Участие в выставках и конференциях по вопросам геологии и недропользования в РК и за рубежом.	Февраль-декабрь
10.	Изучение зарубежного опыта с целью гармонизации казахстанских стандартов отчетности в сфере геологии и недропользования с признанными международными системами.	Изучение и анализ материалов из официальных зарубежных сайтов. Совместная деятельность с зарубежными организациями в сфере публичной отчетности по ресурсам и запасам. Разработка рекомендаций.	Февраль-декабрь
11.	Обеспечение доступности отраслевых нормативных документов, а также рекомендаций, международных и казахстанских кодексов публичной отчетности для заинтересованных лиц.	Разработка, актуализация и администрирование официального сайта АССОЦИАЦИИ KAZRC.	Февраль-декабрь

Мировой стандарт

Перевод биржевых торгов ценными бумагами компаний-недропользователей на мировой стандарт, используемый ведущими мировыми биржевыми площадками.

Привлечение глобальной ликвидности в сектор недропользования

Доступ глобальных инвесторов к финансированию компаний-недропользователей и привлечение иностранного капитала на фондовый рынок страны. Даже крупные казахстанские эмитенты смогут привлечь достаточный объем финансирования.

Отсутствие необходимости двойного листинга

Казахстанские компании-недропользователи будут проходить листинг в Казахстане, что исключает высокие издержки на прохождения листинга на зарубежных площадках, таким образом стоимость привлеченного капитала на развитие компании будет ниже.

Активность на вторичном рынке

Высокая ликвидность на вторичном рынке позволит определять справедливую стоимость компаний, беспрепятственно осуществлять выход из инвестиций.

Консультант будет оказывать услуги ЕБРР и Правительству Республики Казахстан по внедрению казахстанских стандартов публичной отчетности, связанных с правовой реформой в горнодобывающей и нефтяной отраслях

1. Составление четкого Технического задания по всем направлениям внедрения (КомГиН)
2. Выбор консультанта (ЕБРР)
3. Содействие консультантам в реализации проекта (все компании и организации).
4. Прием результатов КомГиН

У горнодобывающей промышленности есть много конкурентов в борьбе за инвестиции, не связанных с горнодобывающей промышленностью.

Существует три инвестиционных фактора, которые сильно влияют на желание и готовность инвесторов вкладывать деньги в т.ч. в горнодобывающий сектор :

*уверенность (confidence),
надежность (credibility) и
стабильность (consistency)*

Необходимо объединить усилия для повышения инвестиционной конкурентоспособности горнодобывающего сектора Казахстана.

СПАСИБО за ВНИМАНИЕ !

Уразаева С.Б.,

К-Т-Н

Исполнительный директор Ассоциации KAZRC
Советник Министра по инвестициям и развитию РК

kazrc_info@mail.ru

november_kz@mail.ru