



# МЕЖДУНАРОДНЫЙ ИНСТИТУТ ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЦИАНИДАМИ

## КРИТЕРИИ ПОДБОРА АУДИТОРОВ ДЛЯ МЕЖДУНАРОДНОГО КОДЕКС ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЦИАНИДАМИ

ДЕКАБРЬ 2022

МЕЖДУНАРОДНЫЙ ИНСТИТУТ ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЦИАНИДАМИ  
Ай Стрит, 1400, Северо-Запад, офис 550 Вашингтон, округ Колумбия, 20005, США  
Тел.: +1 202 495 4020 | Факс +1.202.835.0155 | Электронная почта [info@cyanidecode.org](mailto:info@cyanidecode.org) | Сайт  
[CYANIDECODE.ORG](http://CYANIDECODE.ORG)

# КРИТЕРИИ ПОДБОРА АУДИТОРОВ

## Оглавление

<b>ВВЕДЕНИЕ .....</b>	<b>1</b>
<b>КРИТЕРИИ АУДИТОРА .....</b>	<b>1</b>
1. Ведущий аудитор .....	1
А. Опыт .....	1
В. Сертификация ведущего аудитора .....	2
2. Технические эксперты-аудиторы и аудиторы .....	3
А. Технический опыт .....	3
В. Опыт аудита .....	4
3. Конфликт интересов .....	5
А. Запрет 1 .....	5
Б. Запрет 2 .....	5
С. Запрет 3 .....	6
Г. Запрет 4 .....	6



# КРИТЕРИИ ПОДБОРА АУДИТОРОВ

Международный кодекс по обращению с цианидами (далее «Кодекс», «Кодекс» или «Кодекс по цианидам»), этот документ и другие документы или источники информации, указанные на *сайте [www.cyanidecode.org](http://www.cyanidecode.org)*, считаются надежными и были подготовлены добросовестно на основе информации, доступной составителям в разумных пределах. Однако мы не даем никаких гарантий относительно точности или полноты каких-либо других документов или источников информации. В связи с применением Кодекса, иных доступных дополнительных документов или справочных материалов не дается никаких гарантий предотвращения опасностей, несчастных случаев, инцидентов или травм сотрудников и/или представителей общественности на каком-либо конкретном участке, где осуществляется извлечение золота или серебра из руды методом цианирования. Соблюдение настоящего Кодекса не предназначено и не заменяет, не противоречит или иным образом не изменяет требования каких-либо конкретных национальных, государственных или региональных правительственных указов, законов, правил, постановлений или других требований, касающихся вопросов, включенных в настоящий Кодекс. Соблюдение настоящего Кодекса является полностью добровольным и не предназначено и не создает, не устанавливает и не признает каких-либо юридически закрепленных обязательств или прав со стороны его подписавших сторон, их представителей или любых иных участников.



# КРИТЕРИИ ПОДБОРА АУДИТОРОВ

## ВВЕДЕНИЕ

Соответствие Международному кодексу обращения с цианидами («Кодекс», «Кодекс» или Кодекс по цианидам) определяется независимым сторонним аудитом. Чтобы решения о соответствии были заслуживающими доверия и подтверждаемыми, крайне важно, чтобы аудитор(ы) проводили аудит профессионально, были знакомы с типом проверяемой деятельности (т.е. добыча полезных ископаемых, предприятие по производству цианида, транспортировка цианида), имели опыт проведения аудиторских процедур и не имели конфликта интересов с проверяемой деятельностью. Критерии, обсуждаемые ниже, предназначены для обеспечения того, чтобы аудиторы Кодекса соответствовали этим требованиям.

Каждое предприятие, заключающее контракт на оказание аудиторских услуг, несет ответственность за то, чтобы выбранный(ые) аудитор(ы) соответствовал(и) этим критериям. Каждый аудитор должен предоставить информацию, требуемую в *Форме учетных данных аудитора*, демонстрирующую, что он соответствует перечисленным критериям. Формы учетных данных аудитора должны быть представлены вместе с кратким аудиторским отчетом по каждому сертифицированному предприятию, которые будут размещены на веб-сайте Кодекса для всеобщего обозрения.

## КРИТЕРИИ АУДИТОРА

Сертификационный аудит по цианидному кодексу должен проводиться аудитором, отвечающим критериям Международного института по обращению с цианидами (ICMI) в качестве **«Ведущего аудитора»**. Аудитор, отвечающий критериям ICMI в качестве **«Технического эксперта-аудитора»** для проверяемого типа деятельности, также должен участвовать в аудите. Любые другие члены аудиторской группы должны, как минимум, соответствовать критериям **«Аудитора»**.

ICMI не устанавливает минимального количества аудиторов. Если предприятие выбирает, чтобы сертификационный аудит по Кодексу проводил один аудитор, то этот аудитор должен соответствовать всем применимым критериям.

### 1. Ведущий аудитор

#### А. Опыт

Ведущий аудитор должен организовать и/или руководить как минимум тремя аудитами по вопросам охраны окружающей среды, охраны труда или промышленной безопасности за семь лет до проведения сертификационного аудита по Кодексу.

#### Комментарий:

Ведущий аудитор должен обладать необходимыми навыками и знаниями в области аудита, а также лидерскими качествами, чтобы направлять членов аудиторской группы и обеспечивать, чтобы решения, касающиеся соответствия деятельности Кодексу, подкреплялись фактическими выводами аудита. В отличие от опыта, необходимого для



# КРИТЕРИИ ПОДБОРА АУДИТОРОВ

других членов аудиторской группы, ведущий аудитор должен иметь опыт официального руководителя аудитов по вопросам охраны окружающей среды, охраны труда или промышленной безопасности, а не менее формальных обзоров, инспекций или оценок. Формальный аудит — это систематический и задокументированный процесс проверки объективного получения и оценки доказательств для определения того, соответствуют ли указанные действия, события, условия, системы управления или информация об этих вопросах в области охраны окружающей среды, охраны труда или промышленной безопасности, а также информация об этих вопросах указанным внутренним или внешним руководствам, требованиям или критериям. Аудиты должны использовать подробный протокол аудита или опросник для оценки систем управления охраной окружающей среды, охраной труда и/или промышленной безопасности и выполнения установленных процедур на местах, а также включать посещение объекта, проверку документов и записей, и опросы персонала объекта. По результатам аудита должен быть составлен письменный отчет о результатах аудита. Лицо, которое было единственным аудитором для такого аудита, считается ведущим аудитором, даже если аудиторская группа отсутствовала.

## Б. Сертификация ведущего аудитора

Ведущий аудитор должен быть сертифицирован саморегулируемой профессиональной организацией в качестве профессионального аудитора в области охраны окружающей среды, охраны труда или промышленной безопасности. Сертификация в качестве профессионального аудитора по другой дисциплине приемлема только в том случае, если сертификация имеет отношение к аудиту Кодекса и аудитор может продемонстрировать знание вопросов охраны окружающей среды, охраны труда или промышленной безопасности.

### Комментарий:

Главный аудитор несет полную ответственность за обеспечение тщательного и профессионального проведения аудита и за принятие окончательного решения о том, соответствует ли деятельность предприятия Кодексу. Следовательно, ведущий аудитор также должен демонстрировать знание и понимание принципов аудита, а также приверженность этичному выполнению своих профессиональных обязанностей.

Для обеспечения соответствия ведущего аудитора этим стандартам требуется сертификация профессионального аудитора саморегулируемой профессиональной организацией. Такая сертификация подвергает как технические, так и этические аспекты поведения ведущего аудитора постоянному надзору и оценке и обеспечивает механизм возможного дисциплинарного воздействия, включая лишение профессиональной сертификации, за нестандартное или неэтичное поведение.

Сертификация должна быть в качестве аудитора по охране окружающей среды, охраны труда или промышленной безопасности, или аудитора по системам управления окружающей средой, здоровьем или безопасностью на любом уровне или уровне, кроме начального или предварительного уровня. Аудиторы с другими типами профессиональных аудиторских сертификатов допускаются только в том случае, если их



# КРИТЕРИИ ПОДБОРА АУДИТОРОВ

аудиторская подготовка и квалификация соответствуют аудиту Кодекса, и аудитор может продемонстрировать образование или опыт в области охраны окружающей среды, охраны труда или промышленной безопасности. Сертификаты, не относящиеся к аудиту, неприемлемы. Сертификация в качестве ведущего аудитора не требуется, поскольку Кодекс требует, чтобы ведущий аудитор имел определенный опыт работы в этой должности.

Необходимая сертификация должна быть от профессиональной организации со следующими характеристиками:

- а) Кодекс этики, которому должны следовать сертифицированные профессиональные аудиторы;
- б) Процесс, с помощью которого сертификация может быть отозвана, если будет установлено, что аудитор провел аудит неэтичным или непрофессиональным образом;
- в) Требования к образованию, опыту или знаниям для начальной сертификации; и
- г) Требования к непрерывному профессиональному развитию или образованию.

Примеры приемлемых профессиональных организаций включают, но не ограничиваются следующим:

- а) Совет по глобальной сертификации EHS
- б) Канадский совет по сертификации окружающей среды
- в) Институт экологического менеджмента и оценки
- г) Лицензированный институт качества/ Международный реестр сертифицированных аудиторов
- д) Национальный реестр специалистов-экологов
- е) Глобал Экземплар
- ж) Южноафриканская ассоциация аудиторов и сертификации обучения

## 2. Технические эксперты-аудиторы и аудиторы

### А. Технический опыт

Технический эксперт-аудитор **должен** иметь как минимум семилетний опыт работы в проверяемом типе деятельности (т. е. горнодобывающая промышленность, транспортировка или производство).

Аудитор должен иметь как минимум трехлетний опыт работы в проверяемом виде деятельности.

#### Комментарий:

Это требование предназначено для обеспечения того, чтобы как технические эксперты-аудиторы, так и аудиторы были знакомы со стандартными действиями по типу проверяемого предприятия. Технические эксперты-аудиторы и аудиторы горнодобывающих предприятий должны иметь опыт работы в таких областях, как обращение с реагентами, производственная деятельность и управление хвостами на



# КРИТЕРИИ ПОДБОРА АУДИТОРОВ

золотых или серебряных рудниках с использованием методов цианирования. Технические эксперты-аудиторы и аудиторы предприятий по производству цианида должны иметь опыт и знания в области химического производства и обработки, хотя специальный опыт работы с производством цианида не требуется. Технические эксперты-аудиторы и аудиторы предприятий по транспортировке цианида должны иметь опыт и знания в области транспортировки опасных материалов, но не обязаны иметь специальный опыт в области транспортировки цианида.

Опыт и знания технического эксперта-аудитора и аудитора могут быть связаны с эксплуатацией предприятия по цианированию, химическим производством или транспортной компанией, а также в области охраны труда, промышленной безопасности или охраны окружающей среды, связанной с этой отраслью. Технический эксперт-аудитор или аудитор может иметь опыт работы в качестве сотрудника компании, занимающейся проверяемым видом деятельности, в качестве консультанта в этой отрасли, в качестве государственного чиновника, ответственного за регулирование этой отрасли, или в качестве аудитора, предоставляющего аудиторские услуги в этой отрасли.

Технические эксперты-аудиторы и аудиторы могут использовать работу в качестве консультанта, инспектора или аудитора за время, затраченное на непосредственное участие в горнодобывающей промышленности, производстве цианидов или транспортировке цианидов, если они подтвердят, что не менее 20 процентов их времени было потрачено на данный тип деятельности подлежащей аудиту.

## **В. Опыт аудита**

**Технические эксперты-аудиторы и аудиторы** должны принять участие не менее чем в трех аудитах, проверках, инспекциях или обзорах в области охраны окружающей среды, промышленной безопасности и/или охраны труда за семь лет, предшествовавших сертификационному аудиту по Кодексу.

### Комментарий:

Аудиторы должны иметь возможность инспектировать объект, просматривать документы, опрашивать персонал и оценивать эти доказательства, чтобы сделать выводы о соблюдении Кодекса. Поэтому аудиторы должны иметь опыт проведения проверок в области охраны окружающей среды, промышленной безопасности и/или охраны труда. Этот опыт может включать оценку окружающей среды, безопасности или здоровья, инспекции или проверки, а также формальные аудиты, если они основаны на соблюдении конкретных внутренних или внешних руководств, или требований, включая инспекцию площадки и оценку состояния площадки на месте, внедрение систем управления окружающей средой, безопасностью и/или здоровьем.

Требуемый опыт проведения таких проверок не ограничивается использованием цианида или типом проверяемой отрасли. Опыт проведения проверок в области охраны окружающей среды, промышленной безопасности и/или охраны труда любой производственной деятельности будет соответствовать требованиям, если промышленная деятельность имеет отношение к проверяемому виду деятельности.



# КРИТЕРИИ ПОДБОРА АУДИТОРОВ

Например, проверка соблюдения природоохранных норм рудником по добыче цветных металлов или химическим производственным предприятием будет квалифицироваться как аудиторский опыт для аудита золотого или серебряного рудника на соответствие Кодексу по цианидам.

## 3. Конфликт интересов

Следующие запреты применяются ко всем членам аудиторской группы, проводящим сертификационный аудит по цианидному кодексу.

### А. Запрет 1

*Аудитор не может проверить какой-либо аспект системы управления цианидом предприятия, за проектирование или разработку которого в первую очередь отвечала компания аудитора.*

#### Комментарий:

Аудиторы не могут проверять и оценивать свою собственную работу или работу своих коллег. Если аудитор или аудиторская компания отвечали за подготовку определенного аспекта системы обращения с цианидом на предприятии (например, проектирование установки для кучного выщелачивания или подготовка модели водного баланса или Плана действий в чрезвычайных ситуациях), другой участник команды аудиторской проверки, не связанный с компанией, подготовившей эту часть системы управления (т. е. независимый аудитор), должен провести те части аудита, которые оценивают эту область. Тем не менее, это требование не запрещает аудитору, который проводил предыдущие Сертификационные аудиты по Кодексу, промежуточные или другие аудиты, обзоры, оценки или анализ недостатков для предприятий и который помогал в разработке планов мероприятий по устранению любых выявленных недостатков, проводить сертификационный аудит по Кодексу.

### Б. Запрет 2

*Ни один аудитор не может проводить Сертификационный аудит предприятия по Кодексу более двух раз подряд. Ни одна аудиторская компания не может проводить Сертификационный Аудит предприятия по Кодексу более трех раз подряд. Предэксплуатационные аудиты сертификации кода учитываются как аудиты сертификации кода для целей этих ограничений.*

#### Комментарий:

Аудиторам разрешается проводить не более двух последовательных аудитов сертификации кода операции. Аудиторские компании могут проводить не более трех последовательных аудитов сертификации кода операции. Предэксплуатационные аудиты сертификации кода считаются аудитами сертификации кода для целей этого ограничения. Эти ограничения не распространяются на обзоры, оценки и анализ пробелов. Повторная проверка или иное действие, направленное на подтверждение того, что операция реализовала план корректирующих действий после того, как она была признана



# КРИТЕРИИ ПОДБОРА АУДИТОРОВ

существенной или несоответствующей, считается частью первоначальной проверки, а не отдельной проверкой.

Эти ограничения применяются к самой операции независимо от ее владельца. Смена владельца операции не влияет на эти ограничения. Однако аудитор может проводить Сертификационный аудит по Кодексу на других предприятиях одного и того же владельца, если аудитор не проводит более двух последовательных аудитов на данном предприятии. Точно так же аудиторская компания может проводить Сертификационный аудит по Кодексу на других предприятиях одного и того же владельца, если аудиторская компания не проводит более трех последовательных аудитов на данном предприятии.

## В. Запрет 3

*Ни один аудитор не может быть текущим сотрудником компании, подписавшей Кодекс, и ни один аудитор не может быть сотрудником проверяемой операции или ее материнской компании в течение одного года до проведения сертификационного аудита Кодекса*

### Комментарий:

Это требование направлено на то, чтобы помешать сотруднику предприятия или его материнской корпорации проводить аудит либо этого предприятия, либо любых других операций материнской корпорации или другого подписанного предприятия.

## Г. Запрет 4

*Ни один аудитор или аудиторская компания не может получать более 30 процентов своего дохода от проверяемой деятельности или материнской компании и дочерних компаний в среднем за пятилетний период, предшествующий году сертификационного аудита по Кодексу.*

### Комментарий:

30-процентная цифра рассчитывается на основе общего дохода аудитора или аудиторской компании и не ограничивается доходом отдельного подразделения или региональной организации, нанимающей аудитора. Этот запрет не распространяется на доход, полученный от любых видов оценок, обзоров, инспекций, аудитов, сертификационных аудитов по Кодексу, предварительных аудитов по Кодексу или анализа недостатков, а также доходов от разработки планов действий по устранению недостатков, выявленных в рамках данных проверок. Однако доход, полученный от подготовки проектов, планов, процедур или других аспектов системы или программы обращения с цианидами на предприятии, или деятельности, не связанной с обращением с цианидами, считается частью допустимых 30 процентов.

Для индивидуальных аудиторов, которые были наняты проверяемой компанией, ее материнской компанией или другой дочерней компанией материнской компании менее чем за пять лет до сертификационного аудита Кодекса, среднее время для дохода, полученного от этих организаций, сокращается до времени, прошедшего с момента увольнения.

