

ALTINBAŞ KIYMETLİ MADENLER BORSASI A.Ş.

31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA,
ULUSLARARASI BAĞIMSIZ GÜVENCE
SÖZLEŞMELERİ STANDARTINA (ISAE 3000) GÖRE
HAZIRLANMIŞ,
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. Yönetim Kurulu'na ve Yönetimi'ne**Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. Bağımsız Güvence Raporu (ISAE 3000 Uluslararası Güvence Sözleşmeleri Standartlarına göre hazırlanmıştır)**

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş.'nin (bundan böyle "Şirket" olarak anılacaktır.) Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 01.01.2024-31.12.2024 tarihleri arasındaki sorumlu tedarik zinciri kapsamındaki faaliyetlerini içeren 15.04.2025 tarihli Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu ("Rapor") ile ilgili güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız. Şirket uyum raporu, ekte yer almaktadır. (Ek-1)

Güvence kapsamı, Borsa Kıymetli Madenler Aracı Kurum Uyum Raporu'ndan ("Rapor") ibarettir.

Çalışmamızın Kapsamı

Borsa İstanbul Listesi'nde yer alan Türkiye'de Kurulu Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergeye uyumunun; bağımsız bir üçüncü tarafça denetlenmesi hususunda çalışmamızın kapsamını tarafımızca "Bağımsız Güvence Çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu" tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardı" ile ISAE 3000 denetçileri için belirlenen "Üçüncü Tarafların Denetim Yönetmeliği" kapsamında "Bağımsız Güvence Raporunun hazırlanması oluşturmaktadır. Güvence kapsamı, şirketin, Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu'ndan ibarettir.

Sorumluluklar

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır.

Bu rapor Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş.'nin (Şirket), Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile Borsamıza Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistik Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.

Şirket yönetimi tarafından belirlenen BIST düzenlemelerine uyum sağlanmasına yönelik politika ve yazılı prosedürler, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı'nın Şirket tarafından içselleştirilmesini içermekte olup, bunların uygunluğunun güvence denetimine tabi tutulması da sorumluluklarımız arasındadır.

Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak, bu çerçevedeki çalışmalar hakkında görüş bildirmektir. Çalışmalarımız, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "**Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardına**" uygun olarak gerçekleştirilmiştir.

Bu rapor, yukarıda sıralanan ve ulusal kambiyo mevzuatına bağlı düzenlemeler çerçevesinde, Hazine ve Maliye Bakanlığı ile Borsa İstanbul A.Ş.' ye de gönderilmek üzere, "Şirket" yönetiminin mükellefiyeti kapsamında hazırlanmış olup, başka bir amaçla kullanılamaz. Güvence hizmetlerinin yerine getirilmesindeki sorumluluklarımız ile bunun dışında **Güvence Denetimi Standardı 3000** ile düzenlenen kapsamdadır. Rapor ile başka hiçbir amaç veya herhangi bir kişi veya kuruma karşı sorumluluk üstlenmemekteyiz.

Denetim Faaliyetleri ve Metodolojisi

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyetlerine ilişkin yükümlülüklerimiz ve denetim metodolojimiz, "Güvence Denetimi Standardı 3000"de yer alan sorumluluklarımızın yanı sıra mesleki ve etik ilkelere uyarak, tedarik zinciri içerisinde yer alabilecek riskleri ve zayıflıkları dikkate alarak, mesleki şüphecilik ve "Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi" kapsamında hazırlanan denetim planımız ile belirlenmiştir. Denetim planımız, belirlediğimiz faaliyetler ve metodoloji çerçevesinde gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu kapsamda:

- Şirket'in, etkin bir iç kontrol sistemi kapsamında yürürlüğe koyduğu politika ve yazılı prosedürlerin BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi kapsamında uygunluğu ve yeterliliği değerlendirilmiştir. Bu çerçevede içerisinde; Şirket'in, sorumlu tedarik zinciri program ve uygulamaları ile ilgili yönetim sistemi incelenmiştir.

- İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi ile gerekli toplantılar yapılarak, Şirketin yürürlükte olan Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası ve yazılı prosedürlerinin "BİST Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu" içeriğine ilişkin uyumu ve iç kontrol sistemiyle ilgili sorular sorulmuştur.

- İç kontrol sistemi kapsamındaki risk yönetim prosedür ve uygulamaları değerlendirilmiştir.

-Şirket tarafından, kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri programı ve düzenlemeleri kapsamında yürütülen eğitimler incelenmiştir. Eğitimler konusunda yönetim kurulu kararı alınıp alınmadığı; uygulanan eğitimlerin tevşik edilebilirlik düzeyi, eğitimlere katılan eğitimcilerin yetkinlik düzeyleri ile mevzuat ile öngörülen eğitim içeriklerini kapsayıp kapsamadığı incelenmiş, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinden gerekli görülen açıklamalar alınmıştır.

-Şirketin, örnekleme yoluyla seçilen tedarikçilerine ait veriler, "**Müşteri İlişkileri Yönetimi**" (CRM) sistemi ve arşiv programı içerisinde yer alan dosyalar ve işlem belgeleri dahil ilgili tüm destekleyici belgeler temin edilerek gözden geçirilmiştir.

-İlgili Uyum Birimi personeline, seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili olarak, yazılı prosedürler kapsamında uygulanmakta olan "Müşteri Tanı Süreci" ve risk değerlendirilmesi hakkında işlem örnekleri üzerinden sorular sorulmuştur.

- Uyum Raporu'nun yönetim kurulu kararıyla onaylandığı hususu tarafımıza iletilmiş ve bu durum tarafımızca da kayıt altına alınmıştır."

-Şirketin, yazılı prosedürlerine göre; müşteri/tedarikçi risk değerlendirmesi için durum tespiti (due diligence) kapsamında yürüttüğü masa başı araştırmalar ile yaptırım listelerinin kontrollerinin ("worldcheck") yapıp yapılmadığı, kontrol faaliyetleri kapsamında müşteri/tedarikçi profillemesi oluşturulup oluşturulmadığı, uyarı sinyallerini değerlendirip değerlendirilmediği; bu sürece yönelik bilgi ve belgelerin muhafaza edilip edilmediği incelenmiştir.

-Şirket tarafından sorumlu tedarik zinciri programı kapsamında tesis edildiği görülen; "izlenebilirlik sistemi" işleyişi hakkında bilgi alınarak; bunun içerdiği bilgi ve belgeler incelenmiştir. Örnekleme yoluyla, izlenebilirlik sistemi sürecinde yer alan işlem adımları ve uygulamalar incelenmiş; sistemin işleyişi ile ilgili kontrol ve denetimler yapılmış, şirketin ulusal ve uluslararası düzenlemeler kapsamındaki standart ve yükümlülüklerini yerine getirilip getirmediği incelenmiştir.

-Şirket tarafından hazırlanan Uyum Raporunda yer alan hususlar ve nihai değerlendirmenin, BİST düzenlemeleri kapsamında yer alan uyum rehberi ile öngörülen beş adım ilkesi gereklerini sağlayıp sağlamadığı; her bir adıma yönelik olarak verilen beyanlara yönelik açıklamaların gerçek durumu yansıtmayı yansıtmadığı; Şirket uygulamalarını yansıtan iç kontrol sisteminin bunları tevsik edip etmediği, denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgular üzerinde karşılaştırmalar yapılarak, değerlendirilmiştir.

-Borsa düzenlemeleri ile detayı belirlenen sorumlu tedarik zinciri uyum programı kapsamında; “standart”, “standart dışı”, “rafine edilmiş” ürünler; Şirket tarafından hazırlanan menşei ülke listesinden kontrol edilmiştir. Örnekleme yoluyla belirlenen ülkeler için, yazılı prosedürler gereğince hazırlanması öngörülen ülke raporları istenerek gerekli incelemeler yapılmıştır.

Kalıtsal Sınırlamalar

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu sınırlı güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla kalıtsal sınırlamalara tabi olmakta; güvenceye tabi konuda farklı ancak kabul edilebilir ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek standartlar belirlenerek açıklanmadığı veya emsal alınması mümkün standartlara açıkça atıf yapılmadığı için, bu konuda önemli ölçümler farklılıkları belirebilecektir. Bu durum ise “karşılaştırılabilirlik” üzerinde önemli etkilere yol açacaktır.

Farklı ölçümler tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metodlar ve işin doğası ile kullanılan ölçümler teknikleri ve doğrulukları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir.

Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan “**Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar**” a tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı ve bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik ve azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir.

Bağımsız güvence raporumuzun elde edilmesine yönelik güvence hizmetleri, kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirine yönelik ulusal kambiyo mevzuatı düzenlemeleriyle tedarik zinciri sistemi denetimi ve kıymetli madenler tedarik zinciri süreçlerinin raporlanması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

Denetim Sonucu ve Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen ve bağımsız güvence prosedürleri ile raporumuzun kapsam maddesinde belirtilen Borsa İstanbul A.Ş. tarafından düzenlenen yönergeler ve uyum rehberi baz alındığında;

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. 01.01.2024-31.12.2024 tarih aralığında Sorumlu Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri uyum raporunda beş adım ilkeleri kapsamında verilen cevapların ve genel uyum düzeyinin ve uygulamaya yönelik bilgi ve belgelerin, yazılı prosedürlerin yeterli olduğu, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence denetim prosedürleri baz alındığında Uyum Raporu'nun, bütün önemli hususlar açısından **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programının** gereklilikleri ile "uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa" rastlanmamıştır.

Netice itibariyle Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. tarafından hazırlanan uyum raporu **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programının** gereklilikleri ile uyumludur.

İstanbul- Türkiye, 19.06.2025

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.
(A Member of PKF International)



Abdulkadir SAYICI
Sorumlu Denetçi

Ek1: Kurum Uyum Raporu

ALTINBAŞ KIYMETLİ MADENLER BORSASI A.Ş.

BORSA İSTANBUL (BİST) SORUMLU KIYMETLİ MADEN TEDARİK ZİNCİRİ

UYUM RAPORU

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. 1995 Yılında faaliyete geçmiştir. 1995 yılında faaliyete geçen eski adıyla İstanbul Altın Borsasının ilk üyeleri arasında olup 29 yıldır aralıksız Kıymetli Madenler Piyasası üyesi olarak faaliyetlerine devam etmektedir.

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasının bir paydaşı olarak, sorumlulukların bilinci ve sektörün gelişimi amacı ile OECD Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberini dikkate alarak faaliyetlerini uyumlandırmıştır.

2021 Yılında, Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programı'nın unsurlarını çerçeveleyen düzenlemeleri hayata geçirmiştir. Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ile geliştirip, Kıymetli Madenler Piyasası Prosedürüne işlemiştir. Böylelikle Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesinde yer alan Türkiye de kurulu rafinerilerin, kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirine yönelik yükümlülüklerini yerine getiren, güçlü ve hesap verilebilir bir iç kontrol sistemi tesis etmeleri sağlanmıştır. Bu amacın yanında suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanına, insan hakları ihlallerine katkıda bulunmalarını, yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmelerini sağlayacak standartlara da uyum sağlamaları, bu kapsamda bağımsız denetimden geçmeleri ve uyum ile bağımsız denetim raporlarını da kamu ile paylaşmaları amaçlanmıştır.

Şirketimiz bu kapsamda her yıl bağımsız denetimden geçmiş, uyum raporları ile bağımsız denetim raporlarını şirket web sitesinde yayımlarken aynı zamanda Borsa İstanbul'a da iletmiştir.

2024 Yılında Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. "Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi"ne uyum göstermekle birlikte bu rapor ve bu raporda yer alan tablolar ve yorumlar, Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş.'nin Borsa İstanbul'un (BİST) Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi gerekliliklerine uygun olarak yaptığı uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

TABLO 1: ARACI KURUM BİLGİLERİ

ARACI KURUMUN İSMİ	: Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş.
ADRES	: Osmangazi Mahallesi 3117 Sokak No:3/2 Esenyurt- İstanbul
RAPORLAMA DÖNEMİ	: 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024
RAPOR TARİHİ	: 31 Ocak 2025
BU RAPOR İÇİN SORUMLU YÖNETİCİ	: Hüseyin Hazır (huseyinhazir@onsarafineri.com)

ALTINBAŞ KIYMETLİ MADENLER BORSASI A.Ş.'NİN DEĞERLENDİRMESİ:

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. Hem BİST'e kayıtlı bir aracı kurum olarak ulusal piyasa ve ilgili mevzuatları, hem de OECD ve LBMA sorumlu altın anlayışına yönelik direktif ve rehberleri doğrultusunda iş yaparak "temiz altın" tedarikine önem vermektedir. Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. Aynı mantıkla iş yapan veya iş yapmayı taahhüt eden tedarikçiler veya müşterilerle çalışmayı esas almaktadır.

Sorumlu kıymetli maden tedarik zincirinin temelinde Uyum Rehberinde çerçevesi çizilmiş olunan Beş Adım Yaklaşımı bulunur. Beş adım yaklaşımı, aracı kuruluşların ve rafinerilerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilir. Beş adım yaklaşımlarının, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile Uyum Rehberi kapsamında esasları şu şekildedir.

- 1- Güçlü şirket yönetimi sistemlerinin kurulması
- 2- Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi
- 3- Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması
- 4- Uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)
- 5- Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

TABLO 2: MEVZUATA UYUMLULUĞU GÖSTERMEK AMACIYLA YAPILAN FAALİYETLERİN ÖZETİ

Adım 1: GÜÇLÜ BİR ŞİRKET YÖNETİM SİSTEMİ OLUŞTURULMASI

Uyum Beyanı:

Birinci adım (Güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturulması) ile tam uyumluyuz.

Altın tedarik zinciri durum değerlendirmesi ile ilgili şirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. olarak 2017 raporlama yılı içerisinde BİST'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberine uygun ve OECD'nin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberine uygun olarak Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası geliştirilmiş ve uygulamaya alınmıştır. Sorumlu Altın Zinciri Şirket Politikası değişen ve güncellenen mevzuat ve ihtiyaçlar çerçevesinde 2021 yılında Sorumlu Altın Zinciri Şirket Politikamız güncellenmiştir. Şirket politika esasları çerçevesinde tüm tedarik zinciri sürecinin kontrol ve işlemlerinin izlenmesi, risklerin analiz edilerek değerlendirilmesi, müşteri kabul politikası esaslarına göre de müşteri ve altın içerikli değerli madenlerin kabul edilmesi süreci işletilmiştir.

Altın tedarik zincirinin durum değerlendirmesine desteklemek amacıyla uygun bir iç yönetim yapısı tesis edilmiş midir?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası kapsamında şirketimiz müşteri tanı prensiplerinin uygulanmasından, işlemlerin izlenebilirliğinden, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanmasından, altının taşınmasından, ticareti ile ilgili gerekli kontrollerin yapılmasından ve gerekli şirket içi ve dışı eğitimlerin verilmesinden sorumludur. Bu kapsamda Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası esaslarına uygun olarak bir iç yönetim yapısı geliştirilmiş, bu maksatla şirket uyum sorumlusu atanmış ve uyum birimi tesis edilmiş, iç denetim yapısı oluşturacak şekilde uyum komitesi tesis edilerek belirli periyotlarda toplanması sağlanmıştır. Uyumsuzluk bildirim sistemi tesis edilerek üst yönetime direkt raporlama imkânı verilmiştir. Şirket içi uygun iletişim sistemleri belirlenerek ve eğitimler verilerek Uyum sürecinin işlerliğine uygun faaliyet ve uygulamalar zinciri takip edilmiştir.

Tedarik zincirindeki tüm aktörlerin tanımlanması, tedarik zinciri süreçlerinin şeffaflığı, kontrolü ve izlenebilirliği ile ilgili durum değerlendirmesini kapsayan güçlü bir şirket iç sistemi tesis edilmiş midir?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş., tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Risk değerlendirme kılavuzuna göre altının kabul edilmesi ve işleme alınabilmesi için ilk önce müşterinin/tedarikçinin müşteri tanı sürecini tamamlaması ve onaylanması gerekmektedir. CRM sistemi ile altın tedarik zincirinde bulunan müşteri ve tedarikçilere ait görüşme ve ziyaret raporları, risk değerlendirme kayıtları, müşteri tanı prensipleri kapsamında temin edilen belgeler ve diğer belgeler saklanmaktadır.

Müşteri ve mal kabulünden üretim ve satış safhasına kadar tüm işlemlerin referans kodu ile işlem bazında izlenebilirliği, analiz sonuçların takibi için sistematik bir yapı oluşturularak sürecin takibi sağlanmıştır.

Tedarikçilerin, müşterilerin tedarik zinciri durum değerlendirmesi kapsamında şirket politika ve prosedürlerine uyumunun sağlanması konusundaki gayretleri var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Durum değerlendirmesi kapsamında OECD Kılavuzu ve Borsa İstanbul (BIST)'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi direktiflerine uygun olarak hazırlanan ilgili dokümanlar, belge ve formlar müşterilerimizle de paylaşılmış, onlarla uyum anlaşmaları imzalanarak beyanatları alınmış, gerek müşteri görüşmeleri gerekse de yerinde yapılan ziyaretlerle tedarik zinciri süreçleri ve uyumlulukları konusunda tespitler ve risk değerlendirmeleri yapılmıştır.

Altın tedarik zincirinin tüm süreçlerinde risklerin tanımlanması ve üst yönetime uyumsuzlukların bildirilmesi konusunda geniş tabanlı tüm şirket çalışanlarının katılımıyla bir iç iletişim sistemi tesis edilmiş midir?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş.'nin tedarik zincirinde yer alan bütün paydaşlarının (müşteri, tedarikçi, çalışan vb) beklenmedik riskleri ve her türlü şüpheyi, çekinceyi anlatmasına izin veren bir bilgi uçurma politikası bulunmaktadır. Bu kapsamda altın tedarik zinciri süreci içerisinde tespit edilen uyumsuzlukların bilgi ve bulguların paylaşılması maksadıyla etik@altinbaskiyetlimadenler.com mail adresi oluşturulmuştur.

ADIM 2: TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ RİSKLERİN BELİRLENMESİ VE DEĞERLENDİRİLMESİ**Uyum Beyanı:**

İkinci adım (Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi) ile tam uyumluyuz.

Altın tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Altın tedarik zinciri süreci içerisindeki risklerin belirlenmesi ve önlem alınması, bu yönde düzeltici faaliyetler uygulanarak benzer risk durumlarının tekrarlanmasını önleyici uygulamalar yapılmasına yönelik şirket Risk Yönetim Planı ve Müşteri Kabul Politikası oluşturulmuştur. Bu politika gelişme ve ihtiyaçlar doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirilerek gerektiğinde güncellenmektedir.

Durum değerlendirmesi sisteminin standartları çerçevesinde risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi ve prosedürlerine uygun olarak müşteri ve altın içerikli değerli madenlerin kabul safhasından başlamak üzere, tedarik zinciri durum değerlendirme sistemi ve tedbirleri uygulamaya alınmıştır.

Altının kaynağından başlamak üzere risk tabanlı bir durum değerlendirme süreci oluşturularak çatışmalardan etkilenmiş, insan haklarının ihlal edildiği bölgeler, bireysel madencilik alanları gibi kaynağı yüksek riskli bölgelerden olan altınlar için yüksek seviye risk durum değerlendirme yapılarak nakliye rotaları ve süreç ile ilgili tüm işlemlerin gözlenmesi dahil, sistemin kontrol ve denetimini sağlayacak prosedürler uygulamaya alınmıştır.

Risk değerlendirme yönetimi rapor edilmekte midir?**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Tedarik zinciri uyum süreciyle ilgili şirket Uyum Komitesi teşkil edilmiştir. Uyum komitesi tarafından alınan kararlar ve risk değerlendirme sonuçları üst yönetime rapor edilmiştir.

ADIM 3: TANIMLANAN RİSKLERİ KARŞILAYACAK BİR YÖNETİM SİSTEMİNİN TASARLANMASI VE UYGULANMASI

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım (Tanımlanan riskleri karşılayacak bir yönetim sisteminin tasarlanması ve uygulanması) ile tam uyumluyuz.

Risk durumlarındaki hareket tarzları ve risk yönetimine ilişkin iş ilişkisinin kesilmesi, ticaretin askıya alınması yoluyla riskin hafifletilmesi veya ticarete devam ederken riskin hafifletilmesi gibi uygun bir risk yönetim stratejisi belirlenmiş midir?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Şirket Risk Yönetim Planı hazırlanarak uygulamaya alınmış ve riskli durumlar, risk durumlarındaki hareket tarzları ve risk yönetimi prensipleri belirlenmiş, riskli durumlarda iş ilişkisinin kesilmesi, ticaretin askıya alınması yoluyla riskin hafifletilmesi veya ticarete devam ederken riskin hafifletilmesi gibi riski karşılayıcı yöntemler oluşturulmuştur. Tüm müşteri / tedarikçiler ve onların işlemleri, düzenli olarak değerlendirilmekte gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

Risklerin periyodik olarak tekrar değerlendirilmesi, sürecin riskli durumlarla ilgili kısımlarının gözlenmesi ve ilave tedbirlerin uygulamaya alınması, değerlendirmelerin periyodik olarak üst yönetime rapor edilmesi gibi risk azaltıcı önlemlerle ilgili uygulamalar belirlenmiş midir?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Risk analizi ve Müşteri kabul Politikası esasları çerçevesinde altının kaynağından itibaren nakliye safhası ve geçiş yolları dahil, süreç içerisindeki tüm işlemler takip edilecek şekilde uygulamalar hazırlanmış, Müşteri Kabul Politikası kapsamında ilgili müşteri belge ve dokümanları kayıt ve inceleme altına alınmış, üst yönetime periyodik olarak raporlamalar yapılmış, gerekirse yerinde denetim ve ilave idari uygulamalarla risk değerlendirmesi netleştirilmiş ve iş ilişkisinin veya mal kabulünün güvenli şekilde devamı için tedbirler alınmıştır.

ADIM 4: TEDARİK ZİNCİRİ DURUM DEĞERLENDİRMESİ İÇİN BAĞIMSIZ DENETÇİYLE ANLAŞMA YAPILMASI

Uyum Beyanı:

Dördüncü adım (Tedarik zinciri durum değerlendirmesi için bağımsız denetçiyle anlaşma yapılması) ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

2024 yılı Uyum süreci uyum değerlendirmesi için bağımsız denetim şirketi olarak PKF İstanbul-Aday Bağımsız Denetim SMMM A.Ş. ile sözleşme yapılmıştır. Bağımsız denetim raporu www.altinbaskiyetlimadenler.com şirket web sitesinde görülebilir.

ADIM: 5 TEDARİK ZİNCİRİ DURUM DEĞERLENDİRMESİ RAPORU

Uyum Beyanı:

Beşinci adım uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi ve prosedürleriyle uyumlu olarak hazırlanan tedarik zinciri şirket politika ve prosedürleri süreç içindeki tüm unsurlar ve müşterilerle paylaşılmış, onların da sürece uyumu yönünde gayretler sarf edilmiş, yıllık Uyum Raporu yayınlanarak üçüncü şahıslarla paylaşılmıştır. İlgili rapor ve dokümanlara www.altinbaskiyetlimadenler.com şirket web sitesinden görülebilir.

Değerlendirme:

2024 Yılı raporlama döneminde BİST'İN Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur?

Evet. Sonuç olarak Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş., 31/12/2024 tarihinde sona eren 2024 raporlama yılı için iş bu raporda açıkladığı üzere BİST'İN Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberliği gereklerine uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamıştır.

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. yükümlülüklerini yerine getirmeyi ve bu bağlamda iç kontrollerini sürekli olarak inceleyerek güncellemeyi taahhüt eder.

31/01/2025

Hüseyin Hazır

Yönetim Kurulu Üyesi