Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası Anonim Şirketi

31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARİYLE, 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 Anonim Şirketi Bağımsız Güvence Raporu (ISAE 3000 Uluslararası Güvence Sözleşmeleri Standartlarına göre hazırlanmış)

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 31 Aralık 2021 yılsonu Borsa Kıymetli Madenler Aracı Kurum Uyum Raporu ("Rapor") ile ilgili güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

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

Çalışmamızın Kapsamı

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 ve Borsa İstanbul (BIST) tarafından yayınlanan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde ISAE 3000 denetçileri için belirlenen Üçüncü Tarafların Denetim Yönetmeliğinde öngörülen mevzuat ve düzenlemeler ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır. Güvence kapsamı, Borsa Aracı Kurum Uyum Raporu'ndan ("Rapor") ibarettir.

Sorumluluklar

Altınbaş Kıymetli Madenler A.Ş. Yönetimi, Raporu'n Borsa İstanbul'un Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberine göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Yönetim tarafından belirlenen BIST Yönetmeliklerine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in Aracı Kurum Uyum Raporu içerisinde de yer alan faaliyetlerdir. Bu sorumluluk, Altın Tedarik Zinciri Politikasının hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.

"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 A.Ş.'nin (Şirket), Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gerekliliklerine 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 İstatistiki 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."

PKF İstanbul Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş., PKF International Limited ağının üyesi olup hukuken bağımsız bir tüzel kişiliğe sahiptir ve bu ağın diğer üyelerinin faaliyetleri nedeniyle herhangi bir sorumluluk ya da yükümlülük kabul etmemektedir.
PKF İstanbul Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

Gerçekleştirilen güvence prosedürleri

Denetim prosedürleri yukarıda belirtilen çerçevede gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu prosedürler aşağıdakileri içermektedir:

- Altınbaş Yönetimine Şirket'in yürürlükte olan Altın Tedarik Zinciri süreçleri, Risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Raporunu içeriğine ilişkin Uyum (Compliance) sistemiyle ilgili sorular soruldu ve gerekli açıklamalar alındı.

- Bu raporun hazırlanması kapsamında ilgili olan kişilerden gerekli açıklamalar alındı.

- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı,

- Altınbaş Yönetimi ve işletme personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.

- Uyum Raporunun hazırlanmasından sorumlu ilgili personel ile görüşüldü,

- Şirketin, Denetim Yönetmeliğine uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi,

- Örnekleme yoluyla seçilen, altın tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalarının ve işlem belgeleri dahil olmak üzere destekleyici belgelerin gözden geçirildi

- Altın tedarikçileri ve alıcıları ile diğer ilgili taraflara ait BIST Kıymetli madenler aracı kuruluşları ile aracı kurumların iç kontrol sistemi ve uyum esasları hakkında yönergesine due diligence sürecine yönelik prosedür, belge ve bilgiler incelenmek amacıyla seçildi, gerekli kontrol ve denetimler yapılarak aracı kurumda etkin bir Uyum (Compliance) sistemi kurulduğu ve sistemin işleyişinin uygun olduğu görüldü.

- Uyum Raporunda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelendi ve tüm hususların tutarlı olduğu görüldü.

- Aracı kurumun Altın Tedarik Zinciri sürecine ait yürürlüğe koyduğu ulusal ve uluslararası standartlara uygu olarak işlerlik kazandırdığı etki bir yönetim sistemi tesis ettiği, uygun bir iç kontrol ve iletişim sistemi kurduğu, tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve gerekli tedbirlerin alınmasına yönelik prosedür ve uygulamalar oluşturduğu, Müşteri Tanıma Sistemi (KYC) kapsamında uygun bir Müşteri Kabul Politikası ve bunları Takip edip güncellendiği bir Müşteri İlişkileri Yönetimi programı olduğu ve OFAC (Office of Foreign Assets Control), BM Güvenlik Konseyi, ve ABD Hazine Yaptırım Listeleri, EITI, Dünya Factbook, Şeffaflık Endeksi, FATF Raporları, SPK ve EKAP gibi Uyum (Compliance) sistemlerinin de kullanıldığı Risk Yönetim Planı oluşturarak uygulamaya koyduğu ve tüm sistemin işler halde tutulduğu görüldü,

- Bulgularımızla tutarlılığın sağlaması amacıyla Uyum Raporu sunumu gözden geçirildi.

PKF İstanbul Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş., PKF International Limited ağının üyesi olup hukuken bağımsız bir tüzel kişiliğe sahiptir ve bu ağın diğer üyelerinin faaliyetleri nedeniyle herhangi bir sorumluluk ya da yükümlülük kabul etmemektedir.
PKF İstanbul Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

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 olmaktadır.

Güvenceye tabi konuda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durumda karşılaştırılabilirdik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır.

Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metotlar ve işin doğası ile kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulukları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir. En önemli husus Bağımsız Güvence Raporunun, Altınbaş'ın internet sitesinde (https://www.altinbaskiymetlimadenler.com) paylaşılan, Altınbaş'ın mevcut altın tedarik zinciri politikası ve metodolojisi çerçevesinde okunmasıdır.

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 raporumuz Sorumlu Altın Politikaları ve Altın Tedarik Zinciri Sistemi raporlaması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. 31 Aralık 2021 yıl sonu Kıymetli Madenler Aracı Kurum Uyum Raporu'nun, bütün önemli hususlar açısından) Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberinin gerekliliklerine uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

ADAY Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş
Bir PKF International Üyesidir

Abdülkadir SAYICI
Sorumlu Baş Denetçi

İstanbul- Türkiye, 24.03.2022

Ek : Aracı Kurum Uyum Raporu

PKF İstanbul Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş., PKF International Limited ağının üyesi olup hukuken bağımsız bir tüzel kişiliğe sahiptir ve bu ağın diğer üyelerinin faaliyetleri nedeniyle herhangi bir sorumluluk ya da yükümlülük kabul etmemektedir.
PKF İstanbul Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

ALTINBAŞ KIYMETLİ MADENLER BORSASI A.Ş.

BORSA İSTANBUL (BIST) UYUM RAPORU

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: RAFİNERİ BİLGİLERİ

ARACI KURUMUN İSMİ	: Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş.
ADRES	: Osmangazi Mahallesi 3117 Sokak No:3/2 Esenyurt- İstanbul
RAPORLAMA DÖNEMİ	: 1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021
RAPOR TARİHİ	: 01 Mart 2022
BU RAPOR İÇİN SORUMLU YÖNETİCİ	: Hüseyin Hazır (huseyinhazir@onsarafineri.com)

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

Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş. İçin sorumlu altın tedariki çok önemlidir. 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 vermekte ve aynı mantıkla iş yapan veya iş yapmayı taahhüt eden tedarikçiler veya müşterilerle çalışmayı esas almaktadır.

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 periyodlarda 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@altinbaskiymetlimadenler.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 (BIST)'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi ve prosedürlerine uygun olarak müşteri ve altın içerikli değerli madenlerin kabul safhasından başlamak üzere, tedarik zinciri durum değerlendirmesi sistemi ve tedbirleri uygulamaya alınmıştır.

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

Risk değerlendirmesi yönetime 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:

2021 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.altinbaskiymetlimadenler.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 (BIST)'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.altinbaskiymetlimadenler.com şirket web sitesinden görülebilir.

Değerlendirme:

2021 Yılı raporlama döneminde BİST'İN Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur?

Evet. Sonuç olarak Altınbaş Kıymetli Madenler Borsası A.Ş., 31/12/2021 tarihinde sona eren 2021 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.

01/03/2022

Hüseyin Hazır

Yönetim Kurulu Üyesi