

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ

KIYMETLİ MADENLER

SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM POLİTİKASI

1 AMAÇ

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ (ŞİRKET), kıymetli maden tedariki uygulamalarının insan haklarına saygılı olacak şekilde yürütülmesi ve kıymetli maden tedariki sürecinde bölgesel çatışmalara ve terörün finansmanına katkıda bulunmaktan kaçınmayı ilke edinmiştir. ŞİRKET, dünya genelinde madencilik sektöründe şeffaf maden tedarik zinciri ve sürdürülebilir kurumsal işbirliğinin tohumlarını atmayı içeren OECD Uyum Rehberine uyumlu, sorumlu ve sürdürülebilir kıymetli maden tedarik politikaları uygulamayı amaçlar ve iş ŞİRKET politikası, Borsa İstanbul kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum programı düzenlemeleriyle ve uluslararası standartlarla uyumludur.

2 KAPSAM

İş bu politika,

- Kıymetli maden tedarik zincirinin temelinde asgari standart olarak yer alan Beş Adım Yaklaşımına ilişkin ŞİRKETin ilke ve uygulamalarını,
- Kıymetli madenler tedarik tüm iş ve işlemlerinin yönetim stratejisi ve politikalarına uygun olarak düzenli, verimli ve etkin bir şekilde mevcut mevzuat ve kurallar çerçevesinde yürütülmesi, hesap ve kayıt düzeninin bütünlüğünün ve güvenilirliğinin, veri sistemindeki bilgilerin zamanında ve doğru bir şekilde elde edilebilirliğinin sağlanması, belge ve kayıt düzeninin oluşturulması, yedeklenmesi ve muhafaza edilmesi, hata, hile ve usulsüzlüklerin önlenmesi ve tespiti amacıyla yönelik, ŞİRKET organizasyon planı ve esaslarına ilişkin, ilke ve uygulamalarını kapsar.

3 Organizasyon Yapısı ve Sorumluluklar

Şirketin iç yönetim sistemi; madenden çıkarılmış, hurda veya diğer bir şekilde elde edilen kıymetli madenin, tedarik zincirinin herhangi bir aşamasında çatışmaların ve terörizmin finansmanında kullanılmadığından, ayrıca insan hakları ihlalleri ile kara para aklama faaliyetlerinden edinilmediğinden emin olmak amacıyla gerekli dokümantasyonu yapar ve bu dokümanları muhafaza eder. Şirket, sistemden sorumlu bir "İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi" atar. Buna ilişkin ilke ve uygulamalar aşağıdaki gibidir:

3.1 Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Kıymetli Madenleriyle İlgili Tedarik Zinciri Temel İlke ve Standartlarımız

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM Şirketi olarak, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili aşağıda yer alan ilke ve standartları kabul ve taahhüt ederiz:

Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde maden çıkarma, alım- satım, işleme ve ihracat faaliyetleriyle ilişkili önemli olumsuz etkilerin risklerini azaltma ve bu bölgelerde insan haklarına saygı ve, çatışmalara katkıda bulunmama sorumluluğumuzun bilinciyle, çatışmalara duyarlı tedarik/kaynak kullanımı uygulamaları ve tedarikçilerin maden çıkarmadan son kullanıcıya arza kadar tüm süreçte risk farkındalığına sahip olması konusunda ortak bir referans teşkil etmesi amacıyla, aşağıdaki politikaları benimsemeyi, geniş bir alana yaymayı ve tedarikçilerle olan sözleşmelere ve/veya anlaşmalara dâhil etmeyi taahhüt ediyoruz.

Çatışmaların finansmanına katkıda bulunacak her tür eylemden kaçınmayı ve BM yaptırım ve kararları ile bu tür kararların uygulanmasını sağlayan yerel kanunlara (varsa) uymayı taahhüt ediyoruz.

1. Madenlerin Çıkarılması, Taşınması veya Ticaretinin Yapılmasıyla İlgili Önemli Suiistimaller Hakkında:

Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden ürün tedarik ederken veya buralarda faaliyet gösterirken aşağıdakilerden herhangi birinin herhangi bir tarafça yapılmasına tolerans göstermeyecek, bundan kâr veya menfaat temin etmeyecek ve bunlara destek olmayacağız:

- i. her türlü işkence, zulüm ve insanlık dışı/küçültücü muamele,*
- ii. kişinin kendi çalışma isteği olmaksızın zorla veya ceza tehdidiyle çalışma şeklinde kendini gösterebilecek her türlü zorla çalıştırma uygulaması,*
- iii. çocuk işçiliğinin en kötü biçimleri,*
- iv. yaygın cinsel şiddet gibi diğer yoğun insan hakları ihlalleri,*
- v. savaş suçları, diğer ciddi uluslararası insani hukuk ihlalleri, insanlığa karşı işlenen suçlar ve soykırım.*

2. Önemli Suiistimal ve İhlallerle İlgili Risk Yönetimi Hakkında:

Birinci fıkrada tanımlanan önemli suiistimal ve ihlalleri gerçekleştiren herhangi bir taraftan kıymetli maden tedarik ettiğine veya bu taraflarla bağlantılı olduğuna dair ciddi bir risk tespit ettiğimiz üretim tedarikçileriyle olan ilişkilerimizi derhal askıya alacak veya sonlandıracğız.

3. Devlet Dışı Silahlı Gruplara Doğrudan veya Dolaylı Destek Hakkında:

Maden çıkarma, taşıma, ticaretini yapma, işleme veya ihraç etme faaliyetleri vasıtasıyla devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı olarak verilen hiçbir desteğe tolerans göstermeyeceğiz. Maden çıkarma, taşıma, ticaretini yapma, işleme veya ihraç etme faaliyetleri vasıtasıyla devlet dışı silahlı gruplara “doğrudan veya dolaylı destek”, aşağıdaki faaliyetlerde bulunan devlet dışı silahlı gruplardan veya bunların işbirlikçilerinden maden tedarik edilmesini, bunlara ödeme yapılmasını veya herhangi bir biçimde lojistik destek ya da ekipman temin edilmesini içerir (ancak bunlarla sınırlı değildir):

- i. maden sahalarını veya taşıma güzergahlarını, maden ticareti noktalarını ve tedarik zincirindeki üretim aktörlerini yasa dışı bir şekilde kontrol altında bulunduran ve/veya*
- ii. maden sahalarına erişim noktalarında, maden taşıma güzergahlarında veya maden ticareti yapılan yerlerde yasa dışı haraç alan veya vergi uygulayan ve/veya*
- iii. aracıları, ihracat şirketlerini veya uluslararası tüccarları yasa dışı şekilde vergilendiren veya bunlardan haraç alan.*

4. Devlet Dışı Silahlı Gruplara Doğrudan veya Dolaylı Destekle İlgili Risk Yönetimi Hakkında:

Üçüncü fıkrada belirtilen devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı destek sağlayan herhangi bir taraftan kıymetli maden tedarik ettiğine veya bu taraflarla bağlantılı olduğuna dair ciddi bir risk tespit ettiğimiz tedarikçilerle olan ilişkilerimizi derhal askıya alacak veya sonlandıracğız.

5. Kolluk Personeli ve Özel Güvenlik Personeli Hakkında:

- i. İşbu metnin onuncu fıkrası uyarınca, maden sahalarını, taşıma güzergâhlarını ve tedarik zincirindeki üretim aktörlerini yasa dışı bir şekilde kontrol altında bulunduran, maden sahalarına erişim noktalarında, taşıma güzergâhlarında veya maden ticareti yapılan yerlerde yasa dışı bir biçimde vergi toplayan ya da haraç alan veya aracılardan, ihracat şirketlerinden ve uluslararası*

tüccarlarından yasa dışı biçimde haraç alan ya da bunlara vergi uygulayan kamu veya özel güvenlik güçlerine doğrudan ya da dolaylı hiçbir destek vermeyeceğimizi taahhüt ederiz.

ii. Maden sahalarında, maden sahalarının çevresinde ve/veya taşıma güzergâhlarında görev yapan kamu veya özel güvenlik güçlerinin görevinin sadece insan haklarını korumak, maden işçilerinin, ekipmanının ve tesislerinin güvenliğini sağlamak ve maden sahasını ya da taşıma güzergâhlarını yasa dışı maden çıkarma ya da alım-satım faaliyetlerine karşı korumak dâhil olmak üzere kanunların uygulanmasını sağlamak olması gerektiğini kabul ediyoruz.

iii. Bizim veya tedarik zincirimizdeki herhangi bir şirketin kamu ya da özel güvenlik güçleriyle sözleşme yapması halinde bu güvenlik güçlerinin Güvenlik ve İnsan Hakları Konusunda Gönüllü İlkelerine uygun hareket edeceğini taahhüt ederiz. Özellikle, insan hakkı ihlallerinden sorumlu olduğu bilinen güvenlik birimlerinin veya personelinin görevlendirilmemesini sağlamak için gereken adımları atacak ve gereken tarama/denetim politikalarını benimseyeceğiz.

iv. Güvenliğin sağlanması amacıyla kamu güvenlik güçlerine yapılan ödemelerde şeffaflığın, orantılılığın ve hesap verilebilirliğin nasıl geliştirilebileceğine ilişkin çözümlere katkı sağlamak amacıyla yerel ve merkezi makamlarla, uluslararası kuruluşlarla ve sivil toplum kuruluşlarıyla iletişim kuracak ve bunların desteklenmesi için gereken adımları atacağız.

v. Tedarik zincirindeki madenlerin emek-yoğun ve küçük ölçekli işletmeler aracılığıyla çıkarıldığı maden sahalarında kamu veya özel güvenlik güçlerinin bulunmasıyla ilişkili olumsuz etkilerden zanaatkar madenciler başta olmak üzere hassas grupların etkilenmesini önlemek veya bu etkileri asgariye indirmek amacıyla yerel makamlarla, uluslararası kuruluşlarla ve sivil toplum kuruluşlarıyla işbirliği yapacak ve bunların bu yöndeki çabalarını destekleyeceğiz.

6. Kolluk Personeli ve Özel Güvenlik Personeli ile İlgili Risk Yönetimi Hakkında:

Şirketin tedarik zincirindeki konumuna uygun olarak, güvenlik güçlerinden kaynaklanabilecek risklerin bulunduğu yerlerde, işbu metnin beşinci fıkrasında tanımlanan kolluk personeli ve özel güvenlik personelinin doğrudan ya da dolaylı olarak desteklenmesiyle ilişkili riskleri önlemek veya azaltmak amacıyla tedarikçiler ve ilgili diğer taraflarla birlikte derhal bir risk yönetim planı geliştirecek ve uygulayacağız. Bu tür durumlarda, risk yönetim planının benimsenmesinden sonraki altı ay içinde risklerin azaltılamaması halinde üretim tedarikçileriyle olan ilişkimizi askıya alacak veya sonlandıracacağız. İşbu metnin sekizinci ve dokuzuncu fıkralarına aykırı faaliyetler konusunda bir risk bulunduğunu tespit ettiğimiz takdirde de aynı şekilde karşılık vereceğiz.

7. Rüşvet ve Madenlerin Menşeinin Gerçeğe Aykırı Olarak Beyan Edilmesi Hakkında:

Madenlerin menşeiini gizlemek veya saptırmak ve maden çıkarma, ticaretini yapma, işleme, taşıma ve ihracat faaliyetleri amacıyla hükümlere ödenen vergiler, ücretler ve imtiyaz ücretleri konusunda kamuoyunu yanıltmak maksadıyla hiçbir şekilde rüşvet teklif etmeyecek, vermeyecek veya talep etmeyeceğiz.

8. Suç Gelirlerinin Aklanması Hakkında:

Maden sahalarında, taşıma güzergâhlarında veya madenlerin maden/rafineri şirketleri tarafından alınıp satıldığı yerlerde yasa dışı vergilendirme veya para sızdırma yoluyla gerçekleştirilen maden çıkarma, ticaret, işleme, taşıma veya ihracat faaliyetleri aracılığıyla veya bunlarla bağlantılı olarak suç gelirlerinin aklandığına dair ciddi şüphelerimiz olduğu takdirde bu tür suç gelirlerini aklama faaliyetlerinin önlenmesine yönelik sürdürülen çabalara ve atılan adımlara destek olacağız.

9. Devletlere Vergi, Ücret ve İmtiyaz Ücreti Ödenmesi Hakkında:

Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde maden çıkarma, alım- satım ve ihracat faaliyetleriyle ilgili tüm vergilerin, ücretlerin ve imtiyazların devletlere ödenmesini sağlayacağız ve şirketimizin tedarik zincirindeki konumuna uygun olarak bu tür ödemeleri Doğal Kaynakları

Çıkarma Endüstrisi Şeffaflık Girişimi kapsamında belirlenen ilkelere uygun bir şekilde kamuoyuyla paylaşacağımızı taahhüt ederiz.

10. Rüşvet, Madenlerin Menşeinin Gerçeğe Aykırı Beyan Edilmesi ve Suç Gelirlerini Aklama ile Devletlere Yapılan Vergi, Ücret ve İmtiyaz Ücreti Ödemelerinin Gerçeğe Aykırı Beyan Edilmesine Yönelik Risk Yönetimi Hakkında:

Şirketimizin tedarik zincirindeki konumuna uygun olarak, makul zaman dilimlerinde atılacak uygun adımlarla olumsuz etkilerin önlenmesi veya azaltılmasına yönelik performansın geliştirilmesi ve izlenmesi için tedarikçilerle, yerel veya merkezi hükümet makamlarıyla, uluslararası kuruluşlarla, sivil toplum kuruluşlarıyla ve etkilenen üçüncü taraflarla gerekli iletişimi sağlayacağımızı taahhüt ediyoruz. Risk azaltma girişimlerinin başarısız olması durumunda üretim tedarikçileriyle olan ilişkilerimizi askıya alacak veya sonlandıracağız.

ŞİRKET, kıymetli madenler tedarik zincirinde müşterilerden de Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Kıymetli Madenleriyle İlgili Tedarik Zinciri İlke ve Standartlarına ilişkin beyan ve taahhütlerini arar, uygulamalarını gözetir.

3.2 Yönetim Kurulu Sorumluluğu

Yönetim Kurulu, evrak kayıt sisteminin eksik ve tam olmasını sağlamak için gerekli tedbirleri almak, uygulanmasını sağlamakla sorumludur.

Yönetim Kurulu, tedarik zinciri uyumunda gerekli yetenek, bilgi, deneyim ve eğitime sahip, üst düzey bir yöneticiyi, Sorumlu Tedarik Zincir Sisteminden sorumlu uyum görevlisi olarak atar ve uyum görevlisinin, görevleri yerine getirebilecek gerekli kaynaklara sahip olmasını ve üst yönetim, çalışanlar ve tedarikçiler ile kritik bilgileri paylaşabilmesini sağlar. Yönetim Kurulu uyum görevlisini dikkatlice belirler ve görevini yapabilmesi için gerekli olan araçları kendisine sağlar.

Yönetim Kurulu, altın tedarik zincirinin nihai denetim ve sorumluluk makamıdır.

3.3 İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi

ŞİRKET, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesinde yer alan asgari nitelikleri haiz ve gerekli yetkiyle donatılmış bir kişiyi İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi olarak istihdam eder.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin görev, yetki ve sorumlulukları şunlardır:

- ŞİRKETİN Yönetmelik, Tebliğ, diğer kambiyo mevzuatı, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve ilgili mevzuat uyarınca sorumlu tedarik zinciri uygulamaları için çıkarılan düzenlemelere uyumunu sağlamak amacıyla gerekli çalışmaları yapmak, Borsa ve ilgili diğer kurum ve kuruluşlarla gerekli iletişim ve koordinasyonu sağlamak,
- Kurum politikalarını ve prosedürlerini oluşturmak, bunları yönetim kurulunun onayına sunmak,
- Risk yönetimi politikasını oluşturmak ve yönetim kurulunun onayına sunmak, risk yönetimi faaliyetlerini yürütmek, bu faaliyetler çerçevesinde risk aksiyon planları oluşturmak ve alınan aksiyonların düzenli takibini yapmak,
- İzleme ve kontrol politikalarını oluşturmak, yönetim kurulunun onayına sunmak ve buna ilişkin faaliyetleri yürütmek,
- Uyuma yönelik eğitim programı çalışmalarını yürütmek, bunları yönetim kurulunun onayına sunmak ve onaylanan eğitim programının etkin bir şekilde uygulanmasını sağlamak,
- Müşteri ve tedarikçilerin tanınmasına ilişkin mevzuat tarafından belirlenmiş tüm belgelerin kayıt altına alınmasını ve muhafaza edilmesini sağlamaya yönelik kontrolleri tesis etmek,

- f) Tedarikçi ve müşteriler ile bunların kıymet, hizmet, para transferi vb. tüm işlemlerine ilişkin süreçlerin tanımlanmasını sağlamak ve bu işlemlere ilişkin tüm belge ve kayıtların muhafaza edilmesine yönelik kontrolleri tesis etmek,
- g) Kurumu ile ilgili olarak kendisine iletilen veya re'sen öğrendiği ilgili mevzuata aykırı olabilecek işlemler hakkında araştırma yapmak, edindiği bilgi ve bulguları değerlendirmek ve tespit edilen aykırılıkları 5 iş günü içerisinde Bakanlığa, Borsaya ve ilgili diğer kurum ve kuruluşlara yazılı olarak bildirmek,
- ğ) Kurumu ile ilgili olarak kendisine iletilen veya re'sen öğrendiği Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesinde belirtilen sıfır tolerans ilkesi kapsamında değerlendirilebilecek durumlar hakkında araştırma yaparak, edindiği bilgi ve bulguları değerlendirmek ve tespit edilen aykırılıkları en geç 24 saat içerisinde Bakanlığa ve Borsaya yazılı olarak bildirmek,
- h) Dâhili ve harici ihlal bildirimlerinin ve ilgili diğer hususların gizliliğinin sağlanmasına yönelik gerekli tedbirleri almak,
- ı) İç kontrol ve eğitim faaliyetlerine ilişkin sonuç, bilgi ve istatistikleri düzenli olarak tutmak ve bunları Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesinde belirtilen sürelerde yükümlünün yönetim kuruluna ve Borsaya iletmek.

Borsa ile sorumlu tedarik zinciri çerçevesinde iç kontrol ve uyum hususlarında gerekli iletişim ve koordinasyonun sağlanması kapsamında; ŞİRKETİN Borsaya bilgi ve belge verme yükümlülüğü, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi vasıtasıyla yerine getirilir.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, görev ve sorumluluklarını yerine getirirken iyi niyetli, makul ve dürüst bir şekilde, tarafsız ve bağımsız bir irade ile hareket eder.

Yönetim kurulu, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin bağımsız bir irade ile karar verebilecek, yükümlü bünyesindeki tüm birimlerden kendi görev alanı ile ilgili her türlü bilgi ve belgeyi talep edebilecek, bunlara zamanında erişebilecek ve işbu maddede sayılan görevlerini yerine getirebilecek yetkiyi ve güvenceyi haiz olmasını sağlar.

3.4 Şirket İçi Dokümantasyon ve Kayıt Sistemi

ŞİRKET evrak kayıt sistemi aşağıdaki bilgileri içerir.

- Kıymetli madenlerin marka, nitelik ve fiziksel biçim, tür ve tanım bilgileri
- Uygun bir analiz ile elde edilmiş ağırlık ve ayar bilgileri
- Müşterini Tanı uygulaması kapsamında tüm tedarikçilere ilişkin bilgiler ile tedarikçilerin kendi uyum uygulamalarının bilgileri
- Kıymetli madenin çıkarılma, temin edilme, rafinasyon veya alış-satış tarihi
- Var ise rafinerinin veya üreticinin adı, damgası veya logosu
- Her tedarikçiden elde edilen altınların envanteri
- Taşıma belgeleri
- Madencilik lisansları
- İthalat-ihracat lisansları ve formları

ŞİRKET, tedarikçilerin uyum uygulamalarının, şirketin uyum politikası ve bu Rehber ile uyumlu olmasını gözetir. Uyum politikası uygulayan şirket bu verileri azami ölçüde elde eder ve belgeleri en az 8 yıl süre ile arşivler.

3.5 Tedarikçilerle İlişkiler

ŞİRKET; tedarikçilerinin kendi uyum politikalarına uymalarını teşvik edecek şekilde tedarikçiler ile iletişim içinde olup, uyum konusunda onları cesaretlendirir ve yol göstericidir. Uyum politikaları çerçevesinde uygulanan Müşterini Tanı uygulaması ile tedarikçilerin gerekli olan tüm bilgilerini alır; tedarikçileri ile uzun süreli ilişkiler kurar.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Politikası uygulayan şirket, tedarikçilerin kendi uyum politikalarına uyma konusunda isteksizlik tespit etmesi ve uyarılarına rağmen isteksizliği aşamaması durumunda, bunlarla tüm ticari ilişkilerini keser.

3.6 İhbar Bildirim Mekanizması

Şirket, çalışanların veya dış paydaşların tedarik zincirindeki şüphelerini dile getirmeleri veya yeni tespit edilen riskli bir durumu bildirmeleri amacıyla bir iletişim mekanizması kurmuştur. Buna göre işbu politikaya aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir ŞİRKET çalışanı veya dış paydaşlarının görüş şüphe olması durumunda, konu uyum@albayrakdoviz.com adresine bildirilmektedir.

4 Risk Yönetimi Politikası

ŞİRKET, kıymetli madenler tedarik zincirinde, yüksek risk kriterleri dikkate alarak risk yönetimi uygular.

Risk yönetiminde, ŞİRKETİN maruz kalabileceği risklerin tanımlanması, derecelendirilmesi, izlenmesi, değerlendirilmesi ve azaltılması amaçlanır, işletme büyüklüklerini, iş hacimlerini ve gerçekleştirdikleri işlemlerin niteliği gözetilerek gerçekleştirilir.

4.1 Müşteri Tanı Süreci

Şirket, müşterinin tanınması politikası çerçevesinde, kimlik tespitine ilişkin olarak; yasal düzenlemelerde belirlenen/istenen bilgi ve belgeleri, tespit ve teyit eder, belgelerin kendi içinde tutarlı olup, olmadığına dikkat eder, müşterinin Şirketi tercih etme sebebi, mesleği, gelir getiren ana iş konusu, işyeri, faaliyet yeri konularında bilgi sahibi olur. Bu minvalde,

- Karşı tarafın kimliğini belirlemek ve güvenilir, bağımsız kaynak belgeler, veriler veya bilgiler ile karşı tarafın kimliğini doğrular,
- Karşı taraftan fayda sağlayanları belirler,
- Yapılabilmesi halinde, karşı tarafın ve bunlardan fayda sağlayanların isimlerinin kara para aklama, dolandırıcılık veya terörist olarak herhangi bir devletin arananlar listesinde olup olmadığını kontrol eder,
- İş ilişkisinin amacı ve doğası gereği karşı tarafla ilgili olarak ticari ve finansal detayları ve bilgileri temin eder,
- Çıkarılmış kıymetli madenden:
 - Makul ve iyi niyetli çabalara dayanarak kıymetli madenin kaynağını saptar*
 - Mevcut ise madencilik lisansını temin eder*
 - Mevcut ise kıymetli maden ithalat/ihracat lisansını temin eder*
 - Madencilik uygulamalarını toplar ve değerlendirir*
 - Mevcut ise madencilik kapasite verisini temin eder*
- Emek-yoğun ve küçük ölçekli çıkarılan kıymetli madende:
 - Bu şekilde kıymetli maden çıkaranların yasal olarak yetkilerinin olup olmadığını değerlendirir, yasal değilse OECD'nin Rehberinde yer alan Kıymetli Maden (Altın) Özel Eki'ndeki tedbirleri uygular.*
- Geri dönüştürülmüş kıymetli madende:
 - Mevcut ise, kıymetli madeni dönüştüren tedarikçinin kara para ve terörün finansmanı karşısı politika ve uygulamalarını toplar ve değerlendirir.*
- Kıymetli maden tedarik zincirinde uygulanmakta olan denetimi sürdürür.

ŞİRKET, yukarıda tanımlanan önlemlerin her birini uygulayabilir. Bununla birlikte şirket, risk-duyarlılığı temelinde, türü, iş ilişkileri, işlem tipi, bulunduğu yer ve ticari bölgesine bağlı olarak

bu önlemlerin ölçüsünü ve kapsamını belirleyebilir. Daha yüksek risk kategorileri için daha geliştirilmiş bir denetim uygular.

ŞİRKET, madenden çıkarılmış, hurda veya diğer bir şekilde elde edilen kıymetli madenin, tedarik zincirinin herhangi bir aşamasında çatışmaların ve terörizmin finansmanında kullanılmadığından, ayrıca insan hakları ihlalleri ile kara para aklama faaliyetlerinden edinilmediğinden emin olmak amacıyla gerekli dokümantasyonu ve bunların muhafazasını sağlar.

4.2 Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Risk Yönetimi

ŞİRKET, kıymetli maden tedarik zincirini planlamak ve riski etkin bir şekilde değerlendirmek için kıymetli maden tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce risk bazlı tedarik zinciri yaklaşımı izler. Kıymetli maden tedarik zincirinde risk değerlendirmesini kıymetli madenin kaynağından başlatır.

ŞİRKET, Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Politikası kapsamında, risk değerlendirmesinde aşağıdaki faktörleri dikkate alır.

- Kıymetli madenin çıkarılması, taşınması ve ticaretiyle ilgili sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleri
- Özel veya kamu güvenlik güçleri veya devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı yardım
- Rüşvet ve altının menşei hakkında yanıltıcı bilgi
- Kara para aklanması veya terör finansmanı
- Çatışmalara katkı yapılması

Aşağıdaki kriterler yüksek risk kategorisi tanımlanmış, derecelendirilmiştir.

- Madenden çıkarılmış veya geri dönüştürülmüş kıymetli madenin, ihtilaflardan etkilenen veya insan hakları ihlalleri bakımından yüksek riskli olan bölgelerden tedarik edilmesi, buralardan geçmesi veya buralardan taşınması
- Madenden çıkarılmış kıymetli madenin; rezervleri, muhtemel veya beklenen üretim miktarı sınırlı olarak bilinen bir ülkeden geldiğinin belirlenmesi
- Geri dönüştürülmüş kıymetli madenin ihtilaflardan etkilenen ve insan hakları ihlalleri bakımından yüksek riskli olarak bilinen veya makul derecede şüphelenilen bir ülkeden gelmesi veya bu ülkeden geçmiş olması
- Tedarikçinin veya madenden rafineriye kadar olan zincirdeki diğer bilinen şirketlerin para aklama, suç veya yolsuzluk bakımından yüksek riskli olan bir ülkede yerleşik olması
- Tedarikçinin veya madenden rafineriye kadar olan zincirdeki diğer bilinen şirketlerin veya bunların menfaat sahiplerinin siyasi nüfuz sahibi kişiler olması
- Tedarikçinin veya madenden rafineriye kadar olan zincirdeki diğer bilinen şirketlerin silah, bahis ve kumarhane, antika ve sanat eserleri, elmas ticareti ve dini gruplar ile bunların liderleri gibi işlerde aktif olmaları.

4.3 İşlemin Reddi ve İş İlişkisinin Sona Erdirilmesi

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Politikası kapsamında, işlemlerin reddi ve iş ilişkisinin sona ermesi açısından aşağıdaki hususlar dikkate alınır:

- Kıymetli madenlerin tedarik zincirinde kara para aklama, terörizmin finansmanı, çatışmalara katkı sunulması, insan hakları ihlallerinin varlığı veya varlığına yönelik kuvvetli ihtimal bulunması durumunda, şirket bu kıymetli maden kaynağı ile olan ilişkisini anında durdurulur.
- Eğer bu hallerin olmasına yönelik şüphe var ise şirket, ticaretini kesin bilgi elde edene kadar askıya alır. Uyum sonucunun tatmin edici olmamasına karşın, tedarik zincirinde

değerlendirilen şirketin makul ve iyi niyetli çabalarının olduğunun tespiti halinde kıymetli maden tedarik eden şirket, belirli bir zaman dilimi içinde açıkça ortaya konulmuş performans ölçütlerini içeren bir gelişim stratejisi izlemek koşuluyla söz konusu kaynaktan kıymetli maden tedarik etmeye devam edebilir.

- Şirket, tedarikçilerinin kendi uyum politikalarına uymalarını teşvik edecek şekilde tedarikçiler ile iletişim içindedir ve uyum konusunda onları cesaretlendirir ve yol gösterir. Uyum politikaları çerçevesinde uygulanan Müşterini Tanı uygulaması ile tedarikçilerin gerekli olan tüm bilgilerini alır; tedarikçileri ile uzun süreli ilişkiler kurmayı prensip edinir.
- Şirket kıymetli maden tedarikçilerinde kendi uyum politikalarına uyma konusunda isteksizlik tespit etmesi ve uyarılarına rağmen isteksizliği aşamamaları durumunda, bunlarla tüm ticari ilişkilerini keser.

5 İzleme Kontrol Politikası

Şirket, iş ilişkisi boyunca gerçekleştirdikleri işlemleri, işlemlerin şirketin risk profili ve tedarik zinciri bilgisi dahilinde olduğunu temin etmek amacıyla uygun ve dikkatli bir şekilde denetler ve izler. İşlem denetimi risk bazlı bir yaklaşım uygulanmak suretiyle yapılır.

Bu bağlamda şirket, tedarikçiden aldığı her birim kıymetli maden için aşağıdaki bilgileri temin eder ve bunları belgeler:

- Çıkarılmış veya geri dönüştürülmüş kıymetli madende;
 - Tahmini ağırlık ve ayar sonuçları (dönüştürülmüş altında yalnızca ağırlık sonucu)
 - Taşıma belgeleri (var ise irsaliye, havayolu taşıma senedi, proforma fatura vb.)
 - Mevcut ise yüksek riskli işlem için ithalat ve ihracat formu.

Şirket, belgelerin birbirileri ile ve tedarik zincirine uyumunu doğrular. Uygun olmayanlar araştırarak, bulguları raporlar.

Şirket faaliyetlerini yürüten tüm yetki sahipleri, günlük görevlerin ayrılmaz bir parçası olarak gerçekleştirdikleri faaliyetlere ilişkin riskleri yönetmek ve etkin kontrolünü sağlamaktan sorumludur.

6 İç Kontrol Faaliyetleri

İç kontrol faaliyetleri, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde kurum içerisinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik, hata ve suistimaller ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirleri ve yönetim kuruluna raporlanmasını içerir.

İç kontrol faaliyetleri, ŞİRKETİN iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından yerine getirilir.

İç kontrolün kapsamı belirlenirken, takip ve kontrol çalışmalarında tespit edilen aksaklıklar ve risk içeren müşteriler, hizmetler ve işlemler iç kontrol kapsamına dâhil edilir.

İç kontrole tabi tutulacak birimler ile işlemler belirlenirken kurum büyüklüğü ve iş hacmi göz önünde bulundurulur. Bu kapsamda, üyeler ve rafineriler tarafından gerçekleştirilen faaliyetlerin tamamını temsil edebilecek nicelik ve nitelikte birim ve işlemin denetlenmesi sağlanır.

İç kontrol faaliyeti kapsamında gerçekleştirilen çalışmalara ilişkin olarak; iş hacmi, toplam personel sayısı, toplam şube, acente ve benzeri bağlı birimlerinin sayısı, denetlenen şube, acente ve benzeri birimlerin sayısı, bu birimlerde yapılan denetimlerin tarihleri, toplam denetim süresi, denetimde çalıştırılan personel ve denetlenen işlem sayısına ilişkin bilgileri içeren istatistikler, takvim yılı esas alınarak üçer aylık dönemlerde takip eden ayın ilk on iş günü içerisinde iç

kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından hazırlanarak yükümlünün yönetim kuruluna ve Borsaya bildirilir.

7 Mevzuata Aykırı Olabilecek İşlemlerde BİLDİRİM Mekanizması

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, ŞİRKET ile ilgili olarak kendisine iletilen veya re'sen öğrendiği ilgili mevzuata aykırı olabilecek işlemler hakkında araştırma yapar, edindiği bilgi ve bulguları değerlendirir ve tespit edilen aykırılıkları 5 iş günü içerisinde Bakanlığa, Borsaya ve ilgili diğer kurum ve kuruluşlara yazılı olarak bildirir.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, ŞİRKET ile ilgili olarak kendisine iletilen veya re'sen öğrendiği Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesinde belirtilen sıfır tolerans ilkesi kapsamında değerlendirilebilecek durumlar hakkında araştırma yapar, edindiği bilgi ve bulguları değerlendirir ve tespit edilen aykırılıkları en geç 24 saat içerisinde Bakanlığa ve Borsaya yazılı olarak bildirir.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, dâhili ve harici ihlal bildirimlerinin ve ilgili diğer hususların gizliliğinin sağlanmasına yönelik gerekli tedbirleri alır.

8 Muhafaza, İbraz

Şirket'in kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri kapsamında müşteriler ve işlemlerle ilgili alınması ve tutulması gereken tüm bilgi, belge ve kayıtlar, mevzuatta belirtilen süre ve esaslar çerçevesinde ve gerektiğinde ulaşılabilecek şekilde en az 8 yıl süreyle muhafaza edilir.

Müşteriler ve işlemlerle ilgili bilgi, belge ve kayıtların muhafazası ve gizliliği konusunda mevzuat çerçevesinde gereken önlemler alınır ve özenle uygulanır. Devamlı bilgi verme kapsamında yapılacak raporlama faaliyetleri ile bilgi ve belge istemeye yasal olarak yetkili kurum ve görevlilerden gelen talepler, mevzuat çerçevesinde, azami dikkat ve özenle değerlendirilerek, belirlenen ve kendisine bildirilen şekil ve yönetime uygun olarak yerine getirilir.

Borsa ile sorumlu tedarik zinciri çerçevesinde iç kontrol ve uyum hususlarında gerekli iletişim ve koordinasyonun sağlanması kapsamında; ŞİRKETİN Borsaya bilgi ve belge verme yükümlülüğü, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi vasıtasıyla yerine getirilir.

9 Eğitim Politikası

Eğitim politikasının amacı, Yönetmelik, Tebliğ, diğer kambyo mevzuatı, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve ilgili mevzuat uyarınca yükümlülüklerle uyumun sağlanması, personelin kurum politikası ve prosedürleri ile risk temelli yaklaşım konularında sorumluluk bilincinin artırılarak bir kurum kültürünün oluşturulması ve personelin bilgilerinin güncellenmesidir.

Eğitim programı, Yükümlünü Uyum Rehberi kapsamında Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri düzenlemelerine uyum amacıyla kendi bünyesinde ve müşterileri ile gerçekleştirecekleri eğitim faaliyetlerine ilişkin oluşturulan programdır.

Eğitim faaliyetleri uyum görevlisi gözetiminde ve koordinasyonunda yürütülür. Eğitim programı, yıllık olarak, ilgili birimlerin katılımıyla uyum görevlisi tarafından hazırlanır. Eğitim programında, eğitim faaliyetlerinin işleyişi, gerçekleştirilmesinden kimlerin sorumlu olacağı, eğitim faaliyetlerine katılacak personelin ve eğiticilerin belirlenmesi, yetiştirilmesi ve eğitim yöntemleri yer alır. Uyum Görevlisi Eğitim programının etkin şekilde yürütülmesini gözetir.

Eğitim faaliyetleri, ölçme ve değerlendirme sonuçlarına göre ilgili birimlerin de katılımıyla gözden geçirilir ve ihtiyaca göre düzenli aralıklarla tekrarlanır.

Eğitim faaliyetlerinin kurum geneline yayılmasını temin edecek şekilde; seminer ve paneller düzenlenmesi, çalışma grupları oluşturulması, eğitim faaliyetlerinde görsel ve işitsel materyallerin kullanılması, internet, intranet veya extranet vb. üzerinden çalışan bilgisayar destekli eğitim programları gibi eğitim yöntemlerinden yararlanılır.

Eğitim konuları asgari düzeyde aşağıdaki konuları içerir:

- a) Kambyo mevzuatı ve uygulaması,
- b) Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge kavramı ve diğer Uyum Rehberi kavramları,
- c) Sorumlu tedarik zinciri adımları ve bu konuda örnek olay çalışmaları,
- ç) Sorumlu tedarik zinciri ile ilgili mevzuat,
- d) Risk alanları,
- e) Kurum politikası ve prosedürleri,
- f) Borsa düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde;
 - 1) Müşterinin tanınmasına ilişkin esaslar,
 - 2) İlgili kurum ve kuruluşlara yapılacak bildirimlere ilişkin esaslar,
 - 3) Muhafaza ve ibraz yükümlülüğü,
 - 4) Bilgi ve belge verme yükümlülüğü,
 - 5) Yükümlülükler uyulmaması halinde uygulanacak yaptırımlar,
- g) Suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanı ile mücadele alanında uluslararası düzenlemeler.

Eğitim faaliyetlerine ilişkin, eğitim tarihleri, eğitim verilen bölge veya iller, eğitim yöntemi, toplam eğitim saati, eğitim verilen personelin sayısı ve toplam personel sayısına oranı, eğitim verilen personelin birim ve unvanlarına göre dağılım, eğitimin içeriği, eğiticilerin unvanı ve uzmanlık alanları ile ilgili bilgi ve istatistikler takip eden yılın Mart ayının sonuna kadar uyum görevlisi vasıtasıyla Bakanlık ve Borsaya bildirilir.

10 Tedarik Zinciri Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

ŞİRKET, tedarik zinciri uyum politikası ile raporlama dönemini kapsayan işlemlerin bu politikalara uygunluğunu gösteren tedarik zinciri uyum raporunu her yıl için hazırlar ve yönetim kurulları tarafından onaylanmış olan tedarik zinciri uyum raporunu sorumlu tedarik zinciri denetçisine sunar. Ayrıca tedarik zinciri uyum raporu Şirket'in kurumsal internet sitesinde yayımlanır.

11 Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

ŞİRKET, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin tedarik zinciri yönetimi ve işletimi kapsamında yer alan faaliyetleri ile sorumlu tedarik zinciri dâhilinde tesis edilen kontrollerinin düzenlemelere uyumluluğu hakkında sonuç oluşturulması ve tedarik zinciri uyum raporuna ilişkin denetim sonuçlarını da içerecek şekilde rapora bağlanması amacıyla, Yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından bağımsız güvence raporu hazırlanır.

Tedarik zinciri uyum raporu ve bağımsız güvence raporu, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi hükümleri esas alınarak ilgili mevzuat çerçevesinde hazırlanır.

12 Çeşitli Hususlar

Bu politika; ilgili tüm birimlerin katılımının sağlanmasıyla ve uyum görevlisinin gözetim ve koordinasyonunda, yazılı bir şekilde oluşturulur. Yönetim Kurulu tarafından Onaylanarak yürürlüğe girer. İlgili personele, imzalarını alarak tebliğ edilir.

Kurum politikaları oluşturulurken, Borsa İstanbul kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum programını oluşturan, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları İle Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi Ve Uyum

Esasları Hakkında Yönerge, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ile Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi, Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi ve bunlara aykırı olmamak şartıyla diğer ulusal ve uluslararası kuruluşlarca getirilen tavsiye, ilke, standart ve rehberler dikkate alınır.

Kurum politikası kapsamında belirlenen tüm önlem ve işleyiş kurallarından kimlerin sorumlu olduğu, belirli risk limitlerine göre işlemlerin onaylanması, gerçekleştirilmesi, raporlanması ve izlenmesinden kimlerin veya hangi birimlerin sorumlu olacağı gibi hususlar ayrıca prosedürlere bağlanabilir.

Kurum politikaları, periyodik olarak gözden geçirilir ve gerekli güncellemeler yapılır. Güncellemelerde de aynı süreç izlenir.

ALBAYRAK DÖVİZ

ALBAYRAK DÖVİZ