

ALBAYRAK DÖVİZ ve ALTIN YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.
1 OCAK 2023 - 31 ARALIK 2023 DÖNEMİ
KIYMETLİ MADENLER SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİNE YÖNELİK
ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE GÜVENCE DENETİMİ
STANDARTLARINA GÖRE (ISAE 3000) HAZIRLANMIŞ
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

REPORT

BAĞIMSIZ DENETİM AŞ

Albayrak Döviz ve Altın Yetkili Müessese A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Bağımsız Güvence Raporu

24 Nisan 2023 tarihinde Albayrak Döviz ve Altın Yetkili Müessese A.Ş. (Şirket) ile imzaladığımız sözleşme gereğince, Şirket'in yönetim kurulu tarafından 1 Ocak 2023 - 31 Aralık 2023 dönemi için Borsa İstanbul (BİST) ve Ekonomik Kalkınma ve İş Birliği Örgütü'nün (OECD) "çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi" baz alınarak hazırladığı, kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporu ile ilgili güvence sağlamak üzere görevlendirildik.

İşin Kapsamı

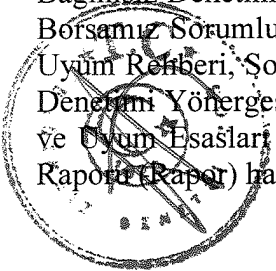
Bağımsız güvence çalışmaları, Uluslararası Bağımsız Denetim ve Güvence Denetimi Standartları Kurulu (IAASB) tarafından düzenlenen ve Uluslararası Muhasebeciler Federasyonu (IFAC) tarafından yayımlanan Uluslararası Güvence Denetimi Standardı ISAE 3000 "Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Güvence Denetimleri Standardı ve Borsa İstanbul tarafından yayımlanan "çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi" çerçevesinde yapılmış ve bağımsız güvence raporu hazırlanmıştır. Güvencenin kapsamı: kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporundan ibarettir.

Yönetimin Sorumlulukları

Albayrak Döviz ve Altın Yetkili Müessese A.Ş. yönetimi, raporun, Borsa İstanbul tarafından yayımlanan OECD'nin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum 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 ve Borsa İstanbul uyum rehberine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporu içerisinde de yer alan faaliyetlerdir. Bu sorumluluk, kıymetli maden tedarik zinciri politikasının hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.

Sorumluluğumuz

Sınırlı 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 ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatına (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) çerçevesinde yapılmış ve Sınırlı Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır.



REPORT

BAĞIMSIZ DENETİM AŞ

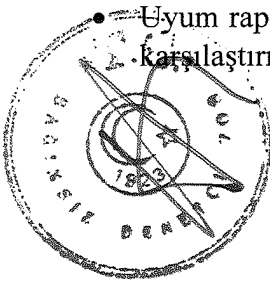
Sorumluluğumuz (Devamı)

Bu rapor Albayrak Döviz ve Altın Yetkili Müessese 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 İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tam ve doğruluğuna dair BİST, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için sınırlı güvence verilmesine yönelik olarak hazırlanmıştır.

Uygulanan Sınırlı Güvence Prosedürleri

Denetim çalışmalarımız, yukarıda belirtilen kapsamda gerekli görülen tüm kanıt, bilgi ve açıklamaları elde etmek üzere planlanmış ve uygulanmıştır. Uyguladığımız prosedürler aşağıdaki maddelerden oluşmaktadır;

- Albayrak Döviz ve Altın Yetkili Müessese A.Ş. yönetimine Şirket'in mevcut olan kıymetli madenler tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporunun içeriğine ilişkin, şirketin uyum sistemiyle ilgili sorular soruldu ve cevapları alındı.
- Raporun hazırlanmasından sorumlu olan personeller ile görüşmeler yapıldı.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için Şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı ve bilgiler alındı.
- İlgili dönemde aktif olarak çalışılan müşterilerin dosyaları örneklem yöntemiyle kontrol edildi.
- Uyum görevlisine, örneklem olarak seçilen müşteriler hakkında müşteri tanıma sistemi ve yapılan işlemlerle ilgili sorular soruldu.
- Şirketin, kıymetli madenler ticaretine konu olan yerleri fiziki mekân olarak görüldü ve kıymetli madenler tedarik zinciri süreçlerinin işleyişi hakkında bilgi alınarak ilgili alanlarda gerekli kontrol ve denetimler yapıldı.
- Kıymetli maden tedarikçileri ve alıcıları ile diğer ilgili taraflara ait Borsa İstanbul çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi durum tespit sürecine yönelik politika, prosedür, belge ve bilgiler incelenmek amacıyla seçildi, gerekli kontrol ve denetimler yapılarak, Şirket'te etkin bir uyum sistemi olup olmadığı kontrol edildi.
- Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve gerekli tedbirlerin alınmasına yönelik prosedür ve uygulamalar, risk yönetim planları kontrol edildi.
- Uyum raporundaki hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırması yapılarak tutarlılığı incelendi.



REPORT

BAĞIMSIZ DENETİM AŞ

Kalıtsal Sınırlamalar

Bu rapordaki gibi finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, konunun niteliksel karakteristiği ve bu bilgileri elde etmede kullanılan metotlar nedeniyle doğal sınırlamalara tabidir. Genel kabul edilebilir, işle ilgili bir şablon ve değerlendirme tekniklerinin olmaması farklı ölçümlere neden olabilmekte ve karşılaştırılabilirliği etkileyebilmektedir. Ayrıca, farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da görece olarak zamanla değişiklik gösterebilmektedir.

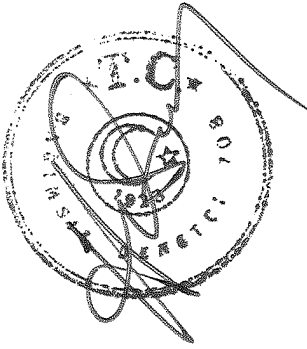
Bağımsızlık ve Yetkinlik Beyanı

Uluslararası Muhasebeciler Federasyonu (International Federation of Accountants – IFAC) tarafından yayımlanan etik ilkelere tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik, azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir. Bağımsız güvence raporumuz, kıymetli madenler politikaları ve sorumlu tedarik zinciri sistemi raporlaması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

Sonuç

Görüşümüze göre, yukarıda anlatıldığı şekilde yapmış olduğumuz sınırlı güvence çalışmaları sonucunda; Albayrak Döviz ve Altın Yetkili Müessese A.Ş.'nin 1 Ocak 2023 - 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum raporunun, tüm önemli yönleriyle, BİST çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

Report Bağımsız Denetim Anonim Şirketi



Hasan KOCA
Sorumlu Denetçi

İstanbul, Türkiye, 25 Haziran 2024

Ek: Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

**ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM
ŞİRKETİ**

BORSA İSTANBUL

2023 Yılı

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

I. Giriş

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 amaç edinmiş ve bu amaçla; Borsa İstanbul kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum programı düzenlemeleriyle ve uluslararası standartlarla uyumlu, kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum politikası kabul etmiştir.

Borsa İstanbul (BİST) A.Ş.'nin, OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberini" esas alarak hazırlamış olduğu;

- 1) Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge,
- 2) Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi,
- 3) Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi ve
- 4) Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi

ile Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programının unsurlarını çerçeveleyen düzenlemeler 2021 yılında belirlenmiş, uygulamaya 1 Temmuz 2021 tarihi itibarıyla başlanılmıştır.

Yukarıda anılan düzenlemeler kapsamında BİST'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri uyum programı uyarınca hazırlanan işbu rapor, **2023 yılı** Şirketimiz sorumlu tedarik zinciri faaliyetlerini özetlemektedir:

Borsa Aracı Kurumu İsmi:	ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ
Adres:	BEYAZITAĞA MAH.AĞA SOK.VARAKÇI HAN NO:53/4 FATİH / İSTANBUL
Raporlama Dönemi:	1.1.2023-31.12.2023
Rapor Tarihi:	25 Mart 2024
Sorumlu Üst Yönetim:	AHMET ALBAYRAK, Yönetim Kurulu Başkanı

II. Tedarik Zinciri Uyum Süreci Dönemi İçerisinde Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ tarafından, yayınlanan mevzuata uyum sağlamak amacıyla gerçekleştirmiş olduğu faaliyetler aşağıda özet olarak sunulmuştur.

- Organizasyon yapısının düzenlenmesi,
- Politika ve Prosedürlerin Yazılması ve Yönetim Kurulu tarafından onaylanması,
- Personele eğitim verilmesi,
- Müşteri ve tedarikçiler ile olan sözleşmelerin revize edilmesi,
- Envanter hazırlanması,
- Şikâyet mekanizması kurulması,
- Menşei ülke listesi hazırlanması,
- Görev tanımlarının oluşturulması,
- İş akışlarının düzenlenmesi

III. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesinde belirtilen beş adım yaklaşımının her bir adımına uygunluk bildirimi

Adım 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı:

Birinci adım: EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında “Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması” gereği ile tam uyumluyuz.

1.1. Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli madenlerin çıkarılması, taşınması, üretilmesi ve ticareti ile ilişkili olabilecek risklerin varlığını ve bunlarla mücadele edilmesi gereğini “*Faaliyet Konusunun Yerine Getirilmesi ile Kıymetli Maden Alım Satımlarında Gerçekleştirilecek İncelemeye İlişkin Şirket Politikası*” ile kabul etmektedir. Bu politika, çatışma ve terörün finansmanı faaliyetlerine, suç gelirlerinin aklanması, yolsuzluk ve insan hakları ihlallerine katkıda bulunan her türlü eylemden kaçınmayı ve ilgili yaptırımlara uymayı taahhüt ederken, faaliyetlerimizde insan ve çevre üzerinde olumsuz etkileri olabilecek çevresel ve sosyal konuları dikkate almaktadır.

Öte yandan, şirketimiz bünyesinde sorumlu tedarik zinciri uygulamaları kapsamında, 2021 yılından bu yana uyum görevlisi istihdam edilmektedir. Ayrıca, “*Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesine*” yönelik yükümlülükler kapsamında bir uyum görevlisi ve uyum görevlisi yardımcısı görevlendirilmiştir.

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ’imiz çerçevesi, OECD’nin “*Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine*” uygun şekilde, Borsa İstanbul tarafından yapılan düzenlemelerle detayı belirlenen kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri programı kapsamında daha önceki dönemlerde uygulamakta olduğu şirket politikasını geliştirmiş ve uygulamaya koymuştur.

Şirketimiz, “*Faaliyet Konusunun Yerine Getirilmesi ile Kıymetli Maden Alım Satımlarında Gerçekleştirilecek İncelemeye İlişkin Şirket Politikası*” ilgili mevzuattaki değişikliklerle ihtiyaç ve riskler çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir.

Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikamız, Borsa İstanbul’un uyum programının unsurları olarak giriş kısmında belirtilen düzenlemeleri kapsayacak şekilde revize edilmiş ve tüm paydaşlarımız için “*Faaliyet Konusunun Yerine Getirilmesi ile Kıymetli Maden Alım Satımlarında Gerçekleştirilecek İncelemeye İlişkin*”, Sorumlu Kıymetli Metal Tedariki Hakkında Şirket Politikamız web sitemizde diğer politikalarımız ile birlikte yayımlanmıştır:

<http://albayrakdoviz.com/kurumsal>

1.2. Tedarik zincirine ilişkin detaylı incelemeyi destekleyecek iç yönetim yapısı kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ süreci izlemek, yönetmek ve gözden geçirmek için ulusal kambiyo mevzuatı ve BIST düzenlemeleri uyarınca, 2021 yılında “iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi” ataması yapmış olup, Şirketimiz bünyesinde 2021 yılından bu yana uyum görevlisi görev yapmakta olup, 2023 Yılından itibaren iki uyum görevlisi görev yapmaktadır. Bu görevlilerin görev, sorumluluk ve yetkileri anılan düzenlemelere uygun olacak şekilde yönetim kurulu kararı ile belirlenmiş, gerekli yetki ile donatılmıştır.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi gözetiminde, “Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi”ne yönelik yükümlülüklerinin yanı sıra, sorumlu tedarik zinciri programının hayata geçirilmesine yönelik uygun iş akışı ve iç iletişimin sağlanması da dahil olacak şekilde üst yönetim tarafından görev dağılımı yapılmıştır.

Bu konular başta yer almak üzere, çalışanlara yönelik eğitim programları yürütülmekte olup; iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, üst yönetimin onayı ile eğitimlerin yıllık olarak planlanması ve icra edilmesinden sorumludur.

1.3. Kıymetli Maden tedarik zinciri üzerinde, diğer tedarik zinciri aktörlerinin izlenebilirliği ve kimlik tespiti dahil olmak üzere kontrolü, şeffaflığı ve detaylı incelemeyi kapsayan güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ, kıymetli maden tedarik zincirinde; risk bazlı bir yaklaşımla durum tespitinin yapılmasından, işlemlerin izlenmesinden ve kontrol edilmesinden, kayıtların tutulmasından, kıymetli madenlerin tedarikinden, taşınmasından ve ticaretinin uygunluğunun kontrol edilmesinden sorumludur.

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ yazılı prosedürlerine göre, herhangi bir ticari ilişki başlamadan veya herhangi bir kıymetli maden içeren ürün kabul edilmeden ve/veya işlenmeden önce ilgili belgelerin alınması, doğrulanması, müşteri profilinin tamamlanması ve onaylanması gerekmektedir. Şirketimiz, profil oluşturmak ve risk değerlendirmesini sağlamak için karşı taraf ve tedarik zincirinin durum tespiti için 'müşterini tanı' bağlamında gerekli tüm bilgi ve belgeleri talep etmektedir. Bu süreçte olası müşteri/tedarikçilerle ilgili yaptırım kararı olup olmadığı özel bir yazılım üzerinden kontrol edilmektedir.

Müşteri ve/veya tedarikçiler açısından asgari olarak; faaliyet konusu, yetki alanı, nihai faydalanıcılar ve karşı taraf adına işlem yapmaya, tasarrufla bulunmaya yetkili kişiler ile iş ilişkisinin kapsamı belirlenmektedir.

Gerekli bilgi ve belgeler alınıp, tedarikçi/müşteri profili oluşturma işlemi tamamlandıktan sonra iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, takip ve kontrol faaliyetlerinin yürütülmesinden, masa başı araştırmalarının icra edilmesinden sorumludur. Herhangi bir kıymetli maden kabul önce risk değerlendirmesi iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından tamamlanır/onaylanır. Onaydan sonra tedarikçiye dair bilgiler ve malın menşei kayda alınmakta; tedarikçi ve müşterilerin kayıtları CRM sisteminde tutulmaktadır. Durum tespitine yönelik destekleyici belgeler arşiv programında saklanır.

Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi

Uyum Beyanı;

İkinci adım: EVET. Kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirindeki olası risklerin belirlenmesi yükümlülüğünü yerine getiriyoruz. Bu hususta tam uyumluyuz.

2.1. Tedarik zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlanmasından, işlem bazlı risk yaklaşımı çerçevesinde uygulanmak üzere yazılı bir politika belirlemiştir. Risk bazlı yaklaşım izleyerek her müşteri/tedarikçi için şirketin risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturmaktadır.

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ tedarik zincirindeki risk

kriterlerini, risk tanımlama ve değerlendirme süreçlerini, KYC (müşteri tanı) prensipleri ve durum tespiti prosedürlerini Şirket Politikası ile belirlemiştir.

2.2. Detaylı inceleme sisteminin standartları ışığında risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Her müşteri/tedarikçi, durum tespiti sürecinde ve profil oluşturulması aşamasında, tüm belgelerinin saklandığı ve izlendiği arşiv programıyla desteklenen CRM sisteminde, periyodik aralıklarla güncellenen iş türü, sağlanan hizmetler ve kıymetli maden içeren ürünün cinsinin risk değerlendirmesi gibi başlıklar yer alacak şekilde, risk seviyelerine göre yapılmaktadır.

2.3. Risk değerlendirilmesi üst yönetime raporlanıyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ Sistemin işlerliği yanında içeriği ve süreçte rol ve sorumluluk alan, yetki kullanan çalışanlar ve yönetim kurulu tarafından desteklenmektedir. Sistemin işlerliği, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından izlenmekte ve istendiği takdirde üst yönetim bilgilendirilmektedir.

Adım 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım: EVET. Belirlenen risklere yanıt verebilecek stratejilerin oluşturulması ve uygulanması ile tam uyumluyuz.

3.1. Belirlenen bir riskin risk yönetimi için ticarete devam ederken riskin azaltılması, ticareti askıya alırken riski azaltılması ya da riskin kaldırılması için bir strateji geliştirilmiş mi?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ muhtemel veya tanımlanmış riskler için bir risk yönetim prosedürü oluşturmuştur. Tedarik zincirimizdeki her müşterinin, iş ilişkisinin süresi, yetki alanı, malların menşei gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulmaktadır. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için yönetim, ulusal yaptırım listeleri vb. gibi bunlarla sınırlı olmamak üzere belirli risk parametreleri dikkate alınmaktadır.

Şirket Politikasında “RİSKLERİN DEĞERLENDİRİLMESİ VE YÖNETİMİ” BAŞLIKLİ BÖLÜMDE YER VERİLEN HALLERİN VARLIĞI VEYA BUNLARIN MEVCUDİYETİNE ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı durumundaki yüksek riskli vakalar iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından genel müdüre iletilir. Gelecek veya mevcut iş ilişkileri ile ilgili nihai karar genel müdür tarafından alınır.

Adım 4: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

Uyum Beyanı;

Dördüncü adım: EVET. “*Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Güvence Denetimine Tabi tutulması*” yükümlülüğü ile tam uyumluyuz. Şirket Politikası ve ilgili yazılı prosedürler kapsamında yürütmekte olduğumuz uygulamalar, güvence denetimi yükümlülüğü ile birbirine uyumlu olup, bu konuda tam uyum sağlamaktayız.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ 2023 yılı uyum değerlendirmesi için bağımsız denetim şirketi Report Bağımsız Denetim A.Ş. ile anlaşma yapmıştır. Bağımsız denetim raporu, şirketimizin web sitesinde yayınlanacaktır.

Adını 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Uyum Beyanı;

Beşinci adım: EVET. Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ 'nin 2023 yılı için sistem ve prosedürleri, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" ile BİST'in "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" konusundaki rapor ve bilgiler şirketimizin web sitesinde yayınlanan şirket politikasında, uyum ve bağımsız denetçi raporlarında bulunabilir.

IV. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine uyum konusunda yönetim beyanı

2023 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur?

EVET.

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren raporlama yılı için yukarıda açıklandığı üzere, Borsa İstanbul (BİST)'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gerekliliklerine uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçleri uygulamıştır.

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ ulusal ve uluslararası düzenlemelere tam uyum sağlamayı taahhüt eder, bunun için gerekli kaynakları ayırır, güçlü şirket yapısının temelinde yer alması beklenen iç kontrol sistemini geliştirmeyi, bu sistemin uygulamasına yönelik eğitim ve kapasite artışını destekleyecek politika ve süreçleri uygulamaya devam eder.


AHMET ALBAYRAK
Yönetim Kurulu Başkanı

**ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ
YÖNETİM KURULU KARARI**

KARAR NO : 2024/07
KARAR TARİHİ : 26/03/2024
KARARIN KONUSU : 2023 Yılı Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu Hk

TOPLANTIYA : AHMET ALBAYRAK
KATILANLAR

Şirket yönetim kurulu, şirket merkezinde toplanmış ve aşağıdaki kararlar alınmıştır.

ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM Şirketi'mizin, 1.1.2023-31.12.2023 Raporlama dönemini kapsayan, 2023 Yılı Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporunun kabul edilmesine, BİST düzenlemeleri kapsamında gerekli işlemlerin tamamlamasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu Başkanı
AHMET ALBAYRAK



ALBAYRAK DÖVİZ VE ALTIN YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ
YÖNETİM KURULU KARARI

KARAR NO : 2024/08
KARAR TARİHİ : 25/06/2024
KARARIN KONUSU : 2023 Yılı Sorumlu Tedarik Zincirine Yönelik Bağımsız Güvence Raporu H
TOPLANTIYA : AHMET ALBAYRAK
KATILANLAR

Şirket yönetim kurulu, şirket merkezinde toplanmış ve aşağıdaki kararlar alınmıştır.

GÜNDEM:

Şirketimizin 01.01.2023-31.12.2023 dönemi tedarik zinciri uyum raporunun kabulü

AÇILIŞ:

Şirket Yönetim Kurulu, yukarıda belirtilen tarih, yer ve saatte yukarıda sayılan üyelerin katılımı ile toplandı. Toplantı ve karar yeter sayısı mevcut. Gündem üzerinde görüşmelere geçildi.

KARAR:

Şirketimizin BIST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı çerçevesinde 01.01.2023-31.12.2023 tarihleri arasında gerçekleştirilen sorumlu tedarik zinciri faaliyetlerine ilişkin hazırlanmış tedarik zinciri uyum raporu ve bağımsız güvence raporunun onaylanmasına ve 30.06.2024 tarihine kadar Hazine ve Maliye bakanlığına gönderilmesi ile Borsa İstanbul'a bildirimlerin yapılmasına, kurumumuz internet sitesinde yayımlanmasına karar verilmiştir.

KAPANIŞ:

Gündem üzerindeki görüşmeler tamamlandığından toplantıya saat 11:00'da son verildi.

Yönetim Kurulu Başkanı
AHMET ALBAYRAK