

OSMANLI KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ A.Ş. SORUMLU KIYMETLİ METAL TEDARİĞİ HAKKINDA ŞİRKET POLİTİKASI

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.(“Osmanlı”), 21.05.2007 tarih ve 26528 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik hükümlerince aracı kurumların faaliyette bulunabileceği faaliyet konuları ile sınırlı olarak ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi’nde belirtilen standartlarla uyumlu bir şekilde faaliyetlerini yürütmektedir.

Ayrıca Osmanlı, kıymetli maden alım-satımı yapanların uymakla yükümlü olduğu 9.01.2008 tarih ve 26751 Sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik” hükümleri uyarınca faaliyetlerini yürütürken “Müşteri Tanı” kuralına uymaktadır.

Osmanlı Metal olarak bizler, faaliyetlerimizi gerçekleştirirken iç hukuktan doğan yükümlülüklerimiz ile birlikte, referans aldığımız uluslararası düzenlemeleri ve yaptırımları da dikkate alarak faaliyetlerimizi tabi olduğumuz yasalarla sınırlı olarak yürütmekteyiz.

KAPSAM

Kıymetli Metal Alım Satım işlemlerinde alım satım işlemlerinin her basamağında gerekli özenin gösterilmesiyle ilgili iş bu Şirket politikamız hazırlanmıştır.

Bu Politika aşağıdaki bölümlerden oluşmaktadır:

- i.** Organizasyon,
- ii.** Kıymetli Metal Tedarik Zincirindeki Yüksek Risk Kriterleri,
- iii.** Müşteriyi Tanıma ve Kıymetli Metal Tedarik Zinciri Uyum İncelemesi,
- iv.** Sorumluluklar,
- v.** Risklerin Değerlendirilmesi ve Yönetimi
- vi.** İşlemlerin İzlenmesi ve Kontrolü
- vii.** İç Denetim,
- viii.** Kayıtların Saklanması,
- ix.** Eğitim,
- x.** Sonuç

I- ORGANİZASYON

Osmanlı, Hazine ve Maliye Bakanlığı, MASAK, Borsa İstanbul A.Ş. ve diğer ilgili resmi kurumların karar ve uygulamalarına uyumlu bir şekilde faaliyetlerini yürütmek amacıyla, tüm birimleriyle insan hakları ihlallerine yol açan, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanını destekleyen, rüşvet ve yolsuzluğa, kaçakçılığa yol açan ve bunlar gibi yasal olmayan işlemlerle mücadelede gerek ulusal gerekse uluslararası alandaki çalışmaları destekleyici, aynı zamanda tabi olduğu ulusal yasalar ile birlikte dikkate aldığı uluslararası düzenlemelere uyum sağlayan bir şirket politikası izlemektedir. Bu kapsamda Osmanlı, işbu şirket politikasının uygulanması için gerekli olan denetim ve inceleme odaklı bir organizasyon yapısı kurarak, faaliyetlerini kurduğu bu yapı sayesinde daha etkin ve hesap verilebilir bir şekilde yürütmeyi amaçlamaktadır.

Bu bağlamda Osmanlı,

- Süreçlerin işletilmesini ve izlenmesini desteklemek için gerekli araçlar ve iç kontrol mekanizmaları temin etmiş, sistemin doğru işlemesinden ve mevzuatlara uyumdan sorumlu bir Uyum Görevlisi ve Uyum Görevlisi Yardımcısı atamış olup, Uyum Görevlisi’ne tabi olunan mevzuat çerçevesinde gerekli yetki ve sorumlulukları vermiştir.

- Tedarik zincirinde inceleme politikasının uygulanmasıyla ilgili iç hesap verilebilirlik sağlanmıştır.
- Osmanlı'nın herhangi bir çalışanı veya dış paydaşlarının, isimlerini gizli tutarak kıymetli metal tedarik zincirine ilişkin kaygılarını veya yeni tanımlanabilecek risk durumlarını, Şirket politikalarına aykırılık oluşturabilecek durumları etik@osmanlimetal.com e-mail adresine bildirecekleri bir ihbar sistemi geliştirilmiştir.

Osmanlı'nın tabi olduğu mevzuat ve kurallar kapsamında oluşturulan işbu Şirket Politikası'na uyum faaliyetleri ile uyum riski yönetiminin yapı, işleyiş ve etkinliği, iç denetim kapsamında düzenli olarak denetim ve değerlendirmeye tabi tutulur. Osmanlı, bünyesinde çalışan tüm personel, Şirket'in işbu Sorumlu Kıymetli Metal Tedariği Politikası gerekliliklerini yerine getirmekten, varsa aksaklıkları ve eksiklikleri en kısa süre içerisinde sağlanan ihbar mekanizmaları aracılığıyla bildirmekten ve gerekli iyileştirici aksiyonları almaktan sorumludurlar.

II- KIYMETLİ METAL TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ YÜKSEK RİSK KRİTERLERİ

Osmanlı, faaliyet konusu kapsamında kıymetli metaller ile ilgili faaliyetlerini yürütürken, tedarik zincirinin herhangi bir halkasında yüksek riskli bir durumun mevcut olup olmadığını belirlemek için aşağıda belirtilen kriterleri dikkate alır:

- Madenden çıkarılmış veya geri dönüştürülmüş kıymetli metalin, ihtilaflardan etkilenen veya insan hakları ihlalleri bakımından yüksek riskli olan bölgelerden tedarik edilmesi veya bu bölgelerden geçmesi veya taşınması,
- Madenden çıkarılmış kıymetli metalin; rezervleri kısıtlı veya üretim miktarı sınırlı olarak bilinen bir ülkeden geldiğinin tespit edilmesi,
- Madenden çıkarılmış kıymetli metalin; Dünya Miras Alanı olarak nitelendirilen bölgelerden tedarik edilmesi;
- Çıkarılmış Kıymetli Metal'in küçük ölçekli emek yoğun madencilik faaliyetinden elde edilmiş olması;
- Çıkarılmış Kıymetli Metal'in ağırlıklı olarak çevreye ve insan sağlığına olumsuz etki yaratan kimyasallar kullanılarak üretilmiş olması;
- Geri dönüştürülmüş kıymetli metalin 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 kişi/şirketlerin yoğun insan hakları ihlalleri, kara para aklama, terörün finansmanı, suç veya yolsuzluk bakımından yüksek riskli olan bir ülkede yerleşik olması veya bunların nihai faydalanıcılarının Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği, OFAC, Birleşik Krallıklar Hazinesi, SPK, EKAP gibi ulusal ve uluslararası kuruluşların yaptırımlar listesinde yer alması,
- Tedarikçinin veya madenden rafineriye kadar olan zincirdeki diğer bilinen şirketlerin veya bunların nihai faydalanıcılarının siyasi nüfuz sahibi kişiler olması,
- Tedarikçinin veya madenden rafineriye kadar olan zincirdeki diğer bilinen şirketlerin silah, bahis ve kumarhane, antika ve sanat eserleri gibi işlerde aktif olmaları veya bu işlerin yapılmasını destekleyen cemiyet mensubu ve cemiyet liderleri olmaları.

III- MÜŞTERİYİ TANIMA VE KIYMETLİ METAL TEDARİK ZİNCİRİ UYUM İNCELEMESİ

Osmanlı, potansiyel müşteri/tedarikçisi ile girilecek ticari ilişkinin başından ticari ilişkinin sonlandırılmasına kadar olan tüm aşamalarda, yerel mevzuatla da uyumlu olarak oluşturulan Müşterini Tanı Prosedürü'ne uygun olarak hareket etmektedir.

Bu ‘‘Müşterini Tanı’’ prosedürü

- 1-Müşteri Tanı Formu,
- 2-Müşterinin kimliğinin tespit edilmesi ve müşterinin tanınması,
- 3-Tabi olunan mevzuatlara ve uluslararası yaptırım uygulamalarına dikkat edilmesi,
- 4-Yüksek riskli kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin kriterlere göre işlemlerin izlenmesi ve kontrol
- 5-İç kontrol ve risk yönetimi,
- 6-Kayıtların saklanması ve güncellenmesi,

Aşamalarından oluşmakta olup, prosedür bu aşamalar uygulanarak yürütülmektedir.

Bu bağlamda, bir tedarikçiyle ve/veya bir müşteriyle her ticari ilişkiye girdiğimizde, müşterilerin tanınması kapsamında müşterilerden/tedarikçilerden kategorilerine göre yasal ve kurumsal yapısı, faaliyet alanı ve gerçek kişi nihai faydalanıcılarını açıklayan ve tevsik eden ancak bunlarla sınırlı olmayan ve detayı Risk Değerlendirme Prosedürü’nde belirtilen bilgi ve belgeler risk kriterleri de dikkate alınarak istenmektedir.

Yukarıda belirtilen bilgi ve belgeler, Osmanlı ile müşteri adına işlem yapmaya yetkili kılınmış kişilerden de istenir.

Osmanlı, ayrıca müşterilerinden/tedarikçilerinden, Müşteri Tanı Formu’nda yer alan, müşterinin/tedarikçinin bankalarda veya kendi zilyetliklerinde tuttıkları fonlarının ve kıymetli metallerinin yasadışı yollardan elde edilmediğini ve bu varlık, fon ve kıymetli metallerin doğrudan ve/veya dolaylı olarak Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi’nin uygulama kararlarının kapsamına girmediğini, dünyanın herhangi bir ülkesindeki para aklamaya ilgili yasaları ihlal etmediğini ve bu fonların Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi kararlarıyla uygulanan yaptırımlarla, Avrupa Birliği ve Birleşik Krallıklar Hazinesi tarafından yayınlanan yaptırımlarla, Amerikan Hazinesi tarafından yayınlanan OFAC yaptırımlarıyla, kıymetli metaller piyasasının tabi olduğu diğer yaptırımlarla ve FATF tarafından yayınlanan eylem çağrısında bulunulan ülkelerle doğrudan veya dolaylı herhangi bir şekilde ilgili olmadıklarını ve müşterilerin sözü edilen kararları, yaptırımları ve insan hakları ihlalleri, suç gelirlerinin aklanması, terörizmin finansmanı ile ilgili mevzuatın hükümlerini ihlal etmediklerini belirttikleri bir beyan da müşterilerden/tedarikçilerden alınır.

Müşterilerden temin edilen bu bilgi ve belgeler doğrultusunda Uyum Görevlisi, kıymetli metal tedarikçileri/müşterileri ile iş ilişkisine girmeden önce ve her hâlükârda mevcut sürekli iş ilişkisi içerisinde olduğu müşteri/tedarikçileri ile yeni bir işlem yapmadan önce, bu bilgi ve belgeleri kontrol eder, şirketimizin kıymetli metal tedarikçisine ilişkin risk kriterlerine göre oluşabilecek bir risk varsa bunları değerlendirir ve tedarik zincirine ilişkin aşağıda belirtilen ancak bunlarla sınırlı olmayan ve detayı Risk Değerlendirme Prosedürü’nde belirtilen ilave tedbirleri alır:

- Müşteri ve nihai faydalanıcıları hakkında genel internet araştırması yapılır,
- İşleme konu malvarlığının maliki ya da hak sahibinin kara para aklama, dolandırıcılık veya terörizmin finansmanı destekleyen olarak Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği, OFAC, Birleşik Krallıklar Hazinesi, SPK, EKAP gibi ulusal ve uluslararası kuruluşların yaptırımlar listesinde yer alıp olmadığı otomatik yazılım sistemleri aracılığıyla kontrol edilir,
- İşleme konu malvarlığının menşei ülkesi ve ticari ilişkiye girilecek şirketin/kişinin tabiiyeti incelenir, menşei ve tabiiyetin yüksek riskli ülkelerden olup olmadığı, yapılmak istenen işlem ile müşteri profilinin uygun olup olmadığı gibi hususlar, Risk Değerlendirme Prosedürü’nde detaylı olarak belirtilen müşteri, işlem ve işleme konu malvarlığına ilişkin riskler açısından kontrol edilir. Yapılan risk değerlendirmesi sonucunda elde edilen veriler dikkate alınarak müşteri kabul süreci tamamlanır.

Osmanlı, yukarıda açıklanan kriterler doğrultusunda kıymetli metalin kaynağından başlayarak tedarik zincirinde risk temelli bir uyum yaklaşımı izlemektedir.

IV- SORUMLULUKLAR

Osmanlı olarak,

1) Tabii olduğumuz mevzuatlar ve şirket politika ve prosedürlerinin tam olarak uygulanması kaydıyla, 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:

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

2) 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 sonlandıracağız.

3) 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) 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 sonlandıracağız.

5) 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 tüccarlardan 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) Şirketin tedarik zincirindeki konumuna uygun olarak, güvenlik güçlerinden kaynaklanabilecek risklerin bulunduğu yerlerde 5. Maddede 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 azaltılmaması halinde üretim tedarikçileriyle olan ilişkimizi askıya alacak veya sonlandıracağız. Bununla birlikte, 8. Ve 9. maddelere aykırı faaliyetler konusunda bir risk bulunduğunu tespit ettiğimiz takdirde de aynı şekilde karşılık vereceğiz.

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

8) 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 aklanmasına dair ciddi şüphelerimiz olduğu takdirde bu tür suç gelirlerini aklama faaliyetlerinin önlenmesine yönelik sürdürülen çabalara ve atılan adımlara destek olacağız.

9) Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde maden çıkarma, alım- satım ve ihracat faaliyetleriyle ilgili tüm vergilerin, ücretlerin ve imtiyazların devletlere ödenmesini gözeteyeceğiz.

10) 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.

V- RİSKLERİN DEĞERLENDİRİLMESİ VE YÖNETİMİ

Şirketimizin Uyum Görevlisi, işbu Politika'nın 3. Bölümünde belirtildiği gibi müşteri/tedarikçiye ait bilgi ve belgelerin kendisine ulaşması, incelenmesi, ilgili ölçüm araçları ve araştırmaları sonucu tedarikçi ve/veya müşteri ile ilgili genel bir risk değerlendirmesi yaparak bir karara varır ve düşük/orta veya yüksek riskli olarak nitelendirip müşteri veri tabanı sistemine gerekli veri girişini yapar.

İlgili bilgi ve belgelerin eksikliği durumunda Uyum Görevlisi durumu Genel Müdür'e raporlar ve Genel Müdür onayı ile ilgili eksikliğin giderilmesi için tedarikçi/müşteriye maksimum 3 ay süre verilerek suretiyle iş ilişkisine başlanabilir. Uyum Görevlisi, bundan sonraki süreci bizzat takip etmekle sorumludur.

Uyum Görevlisinin tedarikçi, nihai faydalanıcıları ve temsilcilerinin işbu Politika'da belirtilen yasaklı listelerinde yer aldığı tespit etmesi veya kıymetli metal tedarik zincirinde kara paranın aklanmasına, terörizmin finansmana, çatışmalara katkı sunulması veya insan hakları ihlallerinin varlığına yönelik bir

bulguya ulaşması durumunda potansiyel müşteri/tedarikçinin doğrudan reddini gerçekleştirir ve Genel Müdür'e bilgi verir.

Uyum Görevlisi tedarikçiyi yüksek riskli olarak nitelendirir veya kıymetli metal tedarik zincirinde kara para aklama, terörizmin finansmanı, çatışmalara destek verilmesi ve/veya insan hakları ihlallerinin varlığına yönelik bir şüphe tespit ederse durumu Genel Müdür'e raporlar.

Genel Müdür:

- tedarikçiyi reddedebilir,
- tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir ancak riskin azaltılmasına ilişkin bir plan oluşturur. Bu plan maksimum 6 aylık bir süre için geçerli olabilir ancak bilgi ve belgeler güncellenerek aylık dönemlerde yeniden değerlendirilir. Bu sürecin takibinden Uyum Görevlisi sorumludur. Bu süre sonunda müşteriye/tedarikçiye ilişkin risk olgularının devamı veya bu olguların varlığına dair şüphenin devam etmesi durumunda Genel Müdür:
 - o süreyi uzatabilir,
 - o çalışmayı en az 3 ay boyunca askıya alır,
 - o veya çalışmayı sonlandırır.

Risklerin tanımlanması, derecelendirilmesi, değerlendirilmesi ve yönetimi ile ilgili usul ve esaslar Osmanlı'nın Risk Değerlendirme Prosedürü'nde detaylı olarak belirtilmiştir.

VI- İŞLEMLERİN İZLENMESİ VE KONTROLÜ

İzleme ve kontrol faaliyetleri;

- a) Yüksek risk grubundaki müşteri ve işlemlerin izlenmesi ve kontrolü,
 - b) Riskli ülkelerle gerçekleştirilen işlemlerin izlenmesi ve kontrolü,
 - c) Karmaşık ve olağandışı işlemlerin izlenmesi ve kontrolü,
 - ç) Uygulanması halinde, Üst Yönetim tarafından belirlenen bir tutarın üzerindeki işlemlerin, müşteri profili ile uyumlu olup olmadığının örnekleme yöntemi ile kontrolü,
 - d) Birlikte ele alındıklarında, kimlik tespiti yapılmasını gerektiren tutarı aşan bağlantılı işlemlerin izlenmesi ve kontrolü,
 - e) Müşteriler hakkında elektronik ortamda yahut yazılı olarak muhafaza edilmesi gereken bilgi ve belgeler ile elektronik transfer mesajlarında yer verilmesi zorunlu bilgilerin kontrolü ve eksikliklerin tamamlanması ve bunların güncellenmesi,
 - f) Müşteri tarafından yürütülen işlemin; müşterinin, işine, risk profiline ve malvarlığının kaynaklarına dair bilgiler ile uyumlu olup olmadığının iş ilişkisi süresince devamlı olarak izlenmesi,
 - g) Yüz yüze olmayan işlemler yapılmasını mümkün kılan sistemler kullanılarak gerçekleştirilen işlemlerin kontrolü,
 - ğ) Yeni sunulan ürünler ve teknolojik gelişmeler nedeniyle suistimale açık hale gelebilecek hizmetlerin risk odaklı kontrolü,
- faaliyetlerini kapsamakla birlikte, detayı Risk Değerlendirme Prosedürü'nde belirtilmiştir.

İşlemlerimizin tedarik zinciri ve risk profili hakkındaki bilgi birikimimizle, tabi olunan mevzuatlarla, rehberlerle, kurum politika ve prosedürleriyle tutarlı olmalarını sağlamak adına, gerçekleştirilen işlemler iş ilişkisi süresince Uyum Görevlisi tarafından incelenir ve izlenir. İşlemlerin izlenmesi ve kontrolü, Risk Değerlendirme Prosedürü'nde detaylı olarak belirtilen risk unsurları dikkate alınarak ve risk temelli bir yaklaşımla yapılır.

Bu bağlamda, teslim alınan her bir kıymetli metal gönderisi için aşağıdaki bilgileri alınarak, edinilen bilgi ve belgeler sistemlerimizde kayıt ve muhafaza edilir:

Her bir kıymetli metal girdisi için:

- o Tahmini ağırlıklar ve tarafların ayar analiz sonuçları

- Sevkiyat/taşıma belgeleri
- Kıymetli metal ithalatı için Borsa'ya tevsik edilmesi gereken bilgi, belge ve sözleşmeler
- Yüksek riskli işlemler için ihracat formu/beyannamesi (varsa).

Belgelerin birbiriyle ve tedarik zinciri hakkında edinilen bilgilerle tutarlı olup olmadığı Uyum Görevlisi tarafından incelenir ve kontrol edilir. Risk Değerlendirme Prosedürü'nde belirtilen usul ve esaslar dikkate alınarak, tutarlı olmayan işlemler detaylı olarak incelenir ve gerekmesi halinde müşteri/tedarikçiden ilave bilgi ve belgeler temin edilerek sisteme kaydedilir ve muhafaza edilir.

Bununla birlikte, Uyum Görevlisi tarafından iç kontrol faaliyetlerinin yerine getirilmesini teminen yeterli iç kontrol mekanizmaları ve sistemleri kurulmuştur. Buna göre Osmanlı, edinilen bilgi ve belgeler ile yapılan araştırmalar doğrultusunda gerçekleştirilen risk değerlendirmesi sonucunda sorumlu kıymetli metal tedarik zinciri politikası, prosedürleri, ilgili diğer mevzuat ve rehberler çerçevesinde Uyum Görevlisi tarafından kıymetli metal tedarik zincirine ilişkin yürütülen iç kontrol faaliyetleri kapsamında, şirket içerisinde ortaya çıkan risklerin, eksikliklerin, hataların ve suiistimallerin izlenmesi ve değerlendirilmesi ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirler hakkında karar alınması amacıyla durumun Genel Müdür'e raporlanmasını temin eder.

VII- İÇ DENETİM

İç Denetim Görevlisi, Osmanlı bünyesinde etkin bir şekilde oluşturulan iç denetim mekanizmaları sayesinde, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetlerinin yeterli ve verimli olup olmadığı, işlemlerin tabi olunan mevzuatlar ile Şirket politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediğini risk temelli bir yaklaşımla denetler.

İç denetim faaliyetlerine ilişkin usul ve esaslar Risk Değerlendirme Prosedürü'nde detaylı bir şekilde açıklanır.

VIII- KAYITLARIN SAKLANMASI

Osmanlı, tabi olduğu mevzuatlar ve dikkate aldığı uluslararası standartlar uyarınca, yükümlülüklerini gereği gibi yerine getirdiğini göstermek ve talep edildiğinde bunu ilgili idari otoritelerle paylaşmak üzere, tedarik zincirine ve alım satım işlemlerine ilişkin kayıtları en az 8 yıl süreyle saklamaktadır.

IX- EĞİTİM

Uyum Görevlisi, Sorumlu Tedarik Zinciri ile ilgili hazırlanan Şirket Politika ve Prosedürleri dahil tüm kritik bilgilerin ilgili çalışanlara ve tedarikçilere ulaşmasını sağlayacak organizasyon yapısının oluşturulması ve iletişim süreçlerinin uygulanması amacıyla gerekli eğitim faaliyetlerinin planlanmasından, düzenlenmesinden ve gerekli eğitmenlerin ayarlanmasından sorumludur. Eğitim konuları asgari olarak aşağıdaki gibidir;

- Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge kavramı ve diğer Uyum Rehberi kavramları,
- Sorumlu Tedarik Zinciri ile ilgili mevzuatlar, şirket politikaları, Müşterini Tanı süreci, risk alanları, uygulama ve örnek olay çalışmaları
- Kambiyo mevzuatı, Borsa mevzuatı, kıymetli metal ithalatına ilişkin düzenlemeler ve uygulamaları
- Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanı ile mücadele alanında uluslararası düzenlemeler yer almaktadır.

X- SONUÇ

Osmanlı, tabi olduğu mevzuatlardan kaynaklanan yükümlülükleri uyarınca, potansiyel müşterileri ile herhangi bir ticari ilişkiye girmeden önce, gerekli bilgi ve belgeleri almaktadır. Ancak her hâlükârda, potansiyel müşterisinin tüm şartları taşımasına rağmen riskli gördüğü işlemleri gerçekleştirilmeme hakkı saklıdır.

Osmanlı'nın çalışanları, yürürlükteki bütün yasa ve yönetmeliklere, Şirket Politika ve Prosedürlerine ve Şirket içi kurallara uygun hareket etmekte yükümlüdürler.

Osmanlı olarak bizler, kıymetli madenler piyasasının gelişimini destekleyici çalışmalar içerisinde bulunmayı ve bu kapsamda ilgili birimlere ve paydaşlara gerekli katkıları sağlamak amacıyla yapılan çalışmaları desteklemekteyiz.

∞