



BORSA İSTANBUL Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri

Uyum Raporu

2023

GİRİŞ

Şirketimiz 2021 yılından başlayarak, Şirket Politikası belirlemiş, bu doğrultuda güçlü şirket yönetim sistemleri oluşturmuş ve uygulamaya koymuştur. Bu kapsamda hazırlanan “Sorumlu Kıymetli Metal Tedarik Zinciri Rehberi” baz alınarak, kıymetli madenler piyasası üyelerinin sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmeleri, bölgesel çatışmaları ve terörü destekleyen parasal kaynaklara katkıda bulunmamaları, suç gelirlerinin aklanması, terörün finansmanın engellenmesine yönelik olarak oluşturulmuş yüksek standartlara uyumun sağlanması amaçlanmıştır.

Bu temel duruş ve ulusal kambiyo mevzuatımız kapsamında, aşağıda detayı belirtilen Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşları listesi’nde yer alan Türkiye’de kurulu kıymetli madenler aracı kurumların sorumlu tedarik zincirine yönelik yükümlülükleri de kapsayacak bir Şirket Politikasını uyguluyoruz.

Borsa İstanbul (BİST) A.Ş.’nin, OECD’nin “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi’ni ” 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 çerçeveyen 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 :	Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.
Adres:	Yenibosna Merkez Mah..Ladin Sokak.Kuyumcukent Atölye Bloğu N:4/1173 Yenibosna / Bahçelievler - İstanbul
Raporlama Dönemi:	1.1.2023-31.12.2023
Rapor Tarihi:	19 Şubat 2024
Sorumlu Üst Yönetim:	Emre Şişko, Yönetim Kurulu Başkanı

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:

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. 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 İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi istihdam edilmektedir. Ayrıca, “*Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi*”ne yönelik oluşturulan uyum programının ilgili birimler tarafından doğru ve eksiksiz yürütülüp yürütülmediğini tespit etmek amacıyla yükümlülükler kapsamında bir iç denetçi görevlendirilmiştir.

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş şirketimiz 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 politikası uygulanmıştır.

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. Suç Gelirinin Aklanması ve Terörün Finansmanının Önlenmesine İlişkin Yükümlülükler Uyum Programı Hakkında Yönetmelik (Uyum Yönetmeliği) kapsamında oluşturduğumuz ‘ ‘ Suç Gelirinin Aklanması ve Terörün Finansmanının Önlenmesi Hakkındaki Şirket Politikası’ ’ şirket Yönetim Kurulunun 05.09.2023 tarihli kararı ile güncellenmiş ve yeni kurum politikamız, aynı tarih itibarıyla yürürlüğe koyulmuştur.

Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikamız, Borsa İstanbul’un uyum programının unsurları olarak 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://osmanlimetal.com/download/Osmanli-Sorumlu-Kiymetli-Metal-Tedarigi-Politikasi.pdf>

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

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. süreci izlemek, yönetmek ve gözden geçirmek için ulusal kambiyo mevzuatı ve BİST düzenlemeleri uyarınca, 2021 yılında “iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi” ataması yapmış olup, Şirketimiz bünyesinde 2021 yılından bu yana bir İç Kontrol ve Tedarik Zinciri 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 gerekli 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. 2023 yılında Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Programı, Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanının Önlenmesi mevzuatı kapsamındaki düzenlemeler ile “Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenleri” kapsamında eğitim faaliyetleri elektronik ve sınıf ortamında yürütülmüştür.

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:

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş, 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.

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş 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 veya PEP(Siyasi Nüfus sahibi kişi) ilişkili olup olmadığı özel bir yazılım üzerinden kontrol edilmektedir.

Hakkında suç gelirini aklama, terörü finanse etme başta olmak üzere çeşitli suçlarla ilgili olumsuz haber olup olmadığı internet araştırması yapılarak 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, masabaşı araştırmalarının icra edilmesinden sorumludur. Herhangi bir kıymetli maden kabulünden veya satışından önce risk değerlendirmesi iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından tamamlanır/onaylanır. Onaydan sonra tedarikçiye dair bilgiler ve malın/fonun menşei ile müşterinin tabiiyeti kayda alınmakta; tedarikçi ve müşterilerin kayıtları CRM sisteminde tutulmaktadır. Durum tespitine yönelik destekleyici belgeler arşiv programında saklanır. Geçerliliği dolacak dokümanlar müşteri ile iş ilişkisi tesis edilmeden önce güncellenir.

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:

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. 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. Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. 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 müşteri profili fonun/malvarlığının kaynağı, iş türü, işlem miktarı, işlem kanalı, sağlanan hizmetler ve kıymetli maden içeren ürünün cinsinin risk değerlendirmesi gibi başlıklar yer alacak şekilde değerlendirilerek, risk seviyelerine göre risk sınıflandırılması yapılmaktadır.

2.3. Risk değerlendirilmesi üst yönetime raporlanıyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. 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 yazılı şirket politikaları kapsamında risk kategorisine göre gerekmesi halinde 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:

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. muhtemel veya tanımlanmış riskler için bir risk yönetim prosedürü oluşturmuştur. Tedarik zincirimizdeki her müşterinin, iş ilişkisinin süresi, yetki alanı, malların menşei gibi risk matrisinde yer alan risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulmaktadır. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için yönetişim, ulusal yaptırım listeleri vb. gibi bunlarla sınırlı olmamak üzere Türkiye Cumhuriyeti hükümetinin ve ilgili uluslararası kuruluşların belirlediği risk parametreleri dikkate alınmaktadır.

Şirket Politikası'nda "Risklerin Değerlendirilmesi ve Yönetimi" Başlıklı bölümde yer verilen hallerin varlığı veya bunların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı durumundaki yüksek riskli vakalar iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından Risk Raporu oluşturularak Üst Yönetim'e raporlanır. Gelecek veya mevcut iş ilişkileri ile ilgili nihai karar İç Kontrol Ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile birlikte Üst Yönetim 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 biri birine uyumlu olup, bu konuda tam uyum sağlamaktayız.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. 2023 yılı uyum değerlendirmesi için Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zincirine Yönelik Uluslararası Bağımsız Denetim Ve Güvence Denetimi Standartlarına Göre Hazırlanmış Bağımsız Güvence Raporu Şirketi, Report Bağımsız Denetim A.Ş. ile anlaşma yapmıştır. Bağımsız Güvence Denetim raporu, Şirketimizin web sitesinde yayınlanacaktır.

Adım 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Uyum Beyanı:

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

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.'in 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.

Genel Değerlendirme

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

Sonuç olarak, Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. 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.

Osmanlı Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. 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.

Emre Şişko

Yönetim Kurulu Başkanı