

DEFTERİ

66

Karar
Sıra No.

Karara esas olan evrakın

Mevzuun mahiyeti ve hülasası

Tarih

No.

Nereden gönderildiği

TURAN KIYMETLİ MADENLER TİCARET ANONİM ŞİRKETİ YÖNETİM KURULU KARARI

Karar No : 2022/03
Karar Tarihi : 20 / 06/ 2022
Konu : **Tedarik Zinciri Rapor Onay Karar**
Toplantıya Katılanlar: İBRAHİM ENES TURAN

Şirket yönetim kurulu şirket merkezinde toplanarak aşağıdaki hususları karar altına almışlardır.

1- Borsa İstanbul (BİST) tarafından belirlenen Bağımsız Denetim şirketinin (AKADEMİK BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ VN: 0110055445) güvencesinden geçmiş, şirketimizin 01.07.2021-31.12.2021 tarihli tedarik zinciri uyum raporunun faaliyet sonuçlarını doğru şekilde yansıttığını ve şirketimizin internet sitesinde yayımlanmasına,

2-Yukarıda bahse konu olan maddelerin oy birliği ile kabulüne karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu Başkanı

İBRAHİM ENES TURAN



bağımsız denetim

**TURAN KIYMETLİ MADENLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ULUSLARARASI BAĞIMSIZ GÜVENCE
SÖZLEŞMELERİ STANDARDINA
(GDS 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**



bağımsız denetim

TURAN KIYMETLİ MADENLER ANONİM ŞİRKETİ
01.07.- 31.12.2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na ve Yönetimine
İstanbul / Türkiye

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 01 Temmuz 2021-31 Aralık 2021 dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Çalışmamızın Kapsamı

Bağımsız güvence çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardı" ("GDS 3000") ve Borsa İstanbul ("BİST") tarafından yayımlanan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetim Yönergesi ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Sorumluluklar

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Bu rapor Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi'nin, 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





Sorumluluklar, devamı

Borsamıza Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb.) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum / kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Yönetimi, Rapor'un Borsa İstanbul'un Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur ve bu sorumluluk etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Yönetim tarafından belirlenen BİST Yönetmeliklerine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in Uyum Raporu içerisinde de yer alan faaliyetleridir. Bu sorumluluk, Tedarik Zinciri Politikasının hata ve / veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir. Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak yapılan bu çalışmalar hakkında görüş bildirmektir. Çalışmalarımız, 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 Standardına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. GDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez.

Gerçekleştirilen güvence prosedürleri

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

- Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Yönetimine Şirket'in yürürlükte olan Altın Tedarik Zinciri süreçleri, Risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Raporunu içeriğine ilişkin Uyum (Compliance) sistemiyle ilgili sorular soruldu ve gerekli açıklamalar alındı.
- Bu raporun hazırlanması kapsamında ilgili olan kişilerle görüşmeler yapılarak, gerekli açıklamalar alındı.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı,
- Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi Yönetimi ve işletme personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporunun hazırlanmasından sorumlu ilgili personel ile görüşüldü,
- Şirketin, Denetim Yönetmeliğine uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi,
- Örnekleme yoluyla seçilen, altın tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalarının ve işlem belgelerinin dahil olmak üzere destekleyici belgeler gözden geçirildi,
- Uyum Raporunda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelendi ve tüm hususların tutarlı olduğu görüldü.





bağımsız denetim

Sınırlamalar

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu sınırlı güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla sınırlamalara tabi olmaktadır.

Bu Rapor, BİST tarafından belirlenmiş olan kurumlar için hazırlanmış olup, başka amaçlar için kullanılması uygun olmayabilir. Raporumuz yalnızca Şirket ve BİST için hazırlanmış olup, Şirket veya BİST haricindeki taraflar ile paylaşılabilir.

Güvenceye tabi olunması konusunda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durumda karşılaştırılabilirlik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır. Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metodlar ve işin doğası gereği kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulamaları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir. En önemli husus Bağımsız Güvence Raporunun, Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi'nin internet sitesinde (<https://www.turankıymetlimadenler.com>) paylaşılan, Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi'nin mevcut altın tedarik zinciri politikası ve metodolojisi çerçevesinde okunmasıdır.

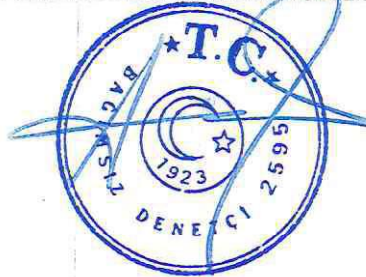
Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar" 'a tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı ve bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik ve azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir.

Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi'nin 01 Temmuz - 31 Aralık 2021 yıl dönemine ilişkin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberinin gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

AKADEMİK BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ



Mehmet Ali SOYALP
Sorumlu Denetçi

İstanbul- Türkiye, 20.06.2022

EK 1: Uyum Raporu

TURAN KIYMETLİ MADENLER ANONİM ŞİRKETİ
Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi, ("Şirket"), Borsa İstanbul (BİST) tarafından 5 Mart 2021 tarihinde yayımlanan "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" ne uygun olarak "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi" oluşturulmuştur.

Bu raporda Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi'nin faaliyet ve uygulamalarının BİST'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne uyumu analiz edilmiştir.

ŞİRKET BİLGİLERİ:

Şirket Ünvanı:	Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi
Adres:	Beyazıt Mahallesi Çuhacı Han Sokak No 11 / B Fatih İstanbul
Raporlama Dönemi:	1 Temmuz-31 Aralık 2021
Rapor Tarihi:	20.06.2022
Yönetim Kurulu Başkanı:	İbrahim Enes TURAN
İletişim Numarası:	+90 212 513 31 08
Web adresi:	https://www.turankıymetlimadenler.com

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi, tedarik zincirindeki risklerin tespiti ve önlenmesi, bu riskleri önleyici güçlü şirketyönetim sistemlerinin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi için altın tedarik zincirinde olmak üzere altı temel başlık altında uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir.

1. Tedarik Zinciri Politikasının oluşturulması ve faaliyet süreçlerinde uygulaması
2. Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve risk bazlı yaklaşımla stratejilerin uygulanması
3. "Müşterini Tanı – Know Your Client (KYC)" prensiplerinin uygulanması,
4. Risk Komitesinin kurulması, uyum konularındaki etkinliği ve aktivite raporları
5. Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetimi ve Raporlanması
6. Sorumlu Üst Yönetim Uyum Beyanı.

TURAN KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.
Çuhacı Han Sok. No 11/2 Beşiktaş/Fatih/İST.
Tel: 0212 513 31 08 Faks: 0212 522 81 40
Mülkiyet Sicil No: 299 Def: 1853 Tic Sicil: 592749
www.turankıymetlimadenler.com | info@turankıymetlimadenler.com

UYUM SÜRECİ

1. Tedarik Zinciri Politikasının Oluşturulması ve Uygulamaya Konulması

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi, güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturmak üzere;

- FATF Tavsiyeleri ,
- OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" ,
- BİST' in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi,
- Birleşmiş Milletler Konseyi (BM) Kararları,
- Avrupa Birliği Kararları,
- Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı (MASAK) düzenlemeleri

ile uyumlu bir şirket politikasını kabul etmiş ve uygulamaya koymuştur.

Risk bazlı durum değerlendirmesi yapılmış ve Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası doğrultusunda tüm tedarik zinciri süreçlerinin işletilmiş, kontrol ve işlemlerin izlenmiş, risklerin analiz edilerek değerlendirilmiş, müşteri tanı prensiplerinin uygulanmış ve nihai olarak güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturularak tam uyum sağlanmıştır.

2. Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Risk Bazlı Yaklaşımla Stratejilerin Uygulanması

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi, BİST' in **Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi** çerçevesinde Altın Tedarik Zinciri Politikası geliştirmiş ve uygulamaya almıştır. Bu politikada "Altın Tedarik Zincirinde Yüksek Risk Kriterleri" başlığı altında tespiti yapılmış olan risklere karşın potansiyel müşterilerin özelinde istihbari bilgi toplanmasının yanı sıra bireysel, kurumsal, kıymetli maden ve diğer alanlarda iştilgal gösteren şirketler nezdinde farklılaştırılmış soru anketleri ve benzeri bilgi toplama yöntemleri uygulanmıştır.

Müşteriye ilişkin yapılan istihbari çalışmalar periyodik aralıklarla güncellenmiş, olağanüstü durumlarda ek bilgi belge talebinde bulunulmuştur. Bu süreçlerin Müşteri İlişkileri kapsamında yönetilmesi, derlenmesi ve kaydedilmesi ile birlikte sistematik bir hale getirilmiş ve bir müşterinin ilk görüşmesinden güncel duruma kadar yapılan tüm görüşme notları, bilgi ve belgeleri dijital ortamda kayıt altına alınarak kümülatif büyük bir data ortaya çıkarılmıştır. Bu data içerisinde her müşteri / tedarikçi için bir müşteri numarası ataması yapılarak müşteri / tedarikçi olarak kabul / ret süreçleri, kabulünü takiben ticari süreçlerinde sistematik bir izleme ve analiz yapılmıştır.

Risk Komitesi, "Altın Tedarik Zincirinde Yüksek Risk Kriterleri" başlığı altında tespiti yapılmış olan risklere karşın düzenli olarak gözlem, analiz ve tespit yaparak üst yönetime raporlamaktadır. Şirket Politikasında "Altın Tedarik Zincirinde Yüksek Risk Kriterleri" başlıklı bölümde yer alan risk veya ihtimallerin varlığı durumundaki yüksek riskli vakalar Risk Komitesi tarafından değerlendirilmektedir.

Risk Komitesi potansiyel müşteri / tedarikçiyi reddedebilir ya da çalışmak üzere kabul edebilir. Müşteri/tedarikçinin kabulünü takiben çalışma süreci içerisinde ortaya çıkabilecek riskler nedeniyle uyum görevlilerince yönetilecek risk azaltım planı yapılabilir ve sonuçları izlenebilir, ticaret askıya alınabilir ya da tamamen sonlandırılabilir.

3. Müşterini Tanı- Know Your Client (KYC) Prensiplerinin Uygulanması

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi ile ilgili bütün müşteri/tedarikçilerine ait görüşme notları, risk analizlerini, müşterilerini tanı evrak ve belgelerini müşteri numarası bazında takip etmekte ve bütün evraklarının bir kopyasını güveni bulut altyapılarında saklanmaktadır.

Sahip olduğu sistem ile müşteri bazında işlemler izlenirken, risklerin seviyesine göre Risk Komitesi tarafından alınacak kararlar ile hesabın pasif edilmesi, dondurulması, kara listeye alınması söz konusu olabilmektedir.

4. Uyum Görevlilerinin Atanması, Etkinliği ve Aktivite Raporları

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi uyum görevlileri, BİST'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde hazırlanan Altın Tedarik Zinciri Politikasının faaliyet süreçleri içerisinde uygulanması noktasında görevlidirler.

Bu kapsamda şirketimiz uyum faaliyetlerini takip etmesi, müşteri kabul ve retlerini yapması için bir Risk Komitesi, Uyum Komitesi ve İç Kontrol Sisteminin kurulmasına 23.06.2021 de karar verilmiştir. Bu kararda Risk Komitesi, Uyum Komitesi ve İç Kontrol Sistemi'nin ilk üyeleri atanmış ve kendi yönetmeliğini yazma görevi verilmiştir.

Risk Komitesinin ilk üyeleri şu kişilerden oluşmaktadır:

1. Ahmet YAKALI

Risk Komitesi gerekli çalışmalarını yaparak şu önemli uygulamaları hayata geçirmiştir;

- Risk Komitesi Yönetmeliğini hazırlayarak kendi yetki ve faaliyet alanını Yönetim Kuruluna onaylatmıştır.
- Sorumlu Kıymetli Madenler Politikasını hazırlayarak Yönetim Kumluna onaylatmıştır.
- Müşteri Kabul ve Risk Değerleme Yönetmeliğini hazırlayarak Yönetim Kurulunca onaylatmıştır.
- Şirketin mevcut çalıştığı firmaların, yukarıda belirtilen yönetmelik ve uygulamalar çerçevesinde değerlendirilerek çalışmaya devam edilip edilmemesi konusunda gerekli eylemlerin alınması yönünde talimat vermiş ve uygulamıştır.

Altın Tedarik Zinciri Politikası ve Uyum konuları ile ilgili herkesin görüş, bilgi ve bulgularını, beklenmeyen risklerin paylaşılabilmesi için ahmet.yakali@turankiyetlimadenler.com a mail adresi oluşturulmuştur. Risk Komitesi üyeleri buradaki bilgileri takip etmek, değerlendirmek ve gerektiğinde eyleme geçmek ile görevlidir.

5.Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetimi ve Raporlanması

Şirketimizin BİST'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde hazırlanan Altın Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde uyum değerlendirmesi için bağımsız denetim şirketi AKADEMİK BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş ile anlaşma yapmıştır. Bağımsız denetim raporu Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi'nin web sitesinde (<http://turankiyetlimadenler.com/uyum>) yayımlanacaktır.

TURAN KİYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.
Çiftlik Mah. 0444 No:112 Kapalıçarşı Fuarı
Tel: 0212 512 04 78 Faks: 0212 522 81 40
Hicri Takvimi: 1443 044 1653 Tic Sicri No: 2748
www.turankiyetlimadenler.com | e-Posta: info@turankiyetlimadenler.com

6. Sorumlu Üst Yönetim Uyum Beyanı

Şirketimizin faaliyet süreçleri BİST' in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde hazırlanan Altın Tedarik Zinciri Politikamız ile Tedarik zincirindeki risklerin tespiti ve önlenmesi, bu riskleri önleyici güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi noktalarında tam uyumluyuz.

Uyumlu Altın Tedarik Zinciri Politikamız çerçevesinde kendimizi geliştirmenin ve iyileştirmenin bilincinde olmamızın yanı sıra, tedarikçi ve müşteri zincirimizde yer alan diğer şirketlerde de bu farkındalığı yaratmanın çabası içerisindeyiz.

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi

Turan Kıymetli Madenler Anonim Şirketi adına temsilen
İbrahim Enes TURAN
YÖNETİM KURULU BAŞKANI
20.05.2022

TURAN KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.
Çiftlik Hiss. Sokakı No:110 Akademi Çiftlikleri/İST
Tel: 0312 512 84 78 Faks: 0312 522 81 40
Hizmetler V.D. 063 044 1651 Tic Sicil No:27149
KıymetliMadenler.com.tr | 0312 512 84 78