

TURAN KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ

Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Turan Kıymetli Madenler Ticareti 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 Ticareti 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 Ticareti Anonim Şirketi
Adres:	Beyazıt Mahallesi Çuhacı Han Sokak No 11 İç Kapı No:2 Fatih/İstanbul
Raporlama Dönemi:	1 Ocak -31 Aralık 2022
Rapor Tarihi:	21.03.2023
Yönetim Kurulu Başkanı:	İbrahim Enes TURAN
İletişim Numarası:	+90 212 513 31 08
Web adresi:	https://www.turankıymetlimadenler.com

Turan Kıymetli Madenler Ticareti Anonim Şirketi, tedarik zincirindeki risklerin tespiti ve önlenmesi, bu riskleri önleyici güçlü şirket yönetim 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.

UYUM SÜRECİ

1. Tedarik Zinciri Politikasının Oluşturulması ve Uygulamaya Konulması

Turan Kıymetli Madenler Ticareti 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 Ticareti 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 istihbarı bilgi toplanmasının yanı sıra bireysel, kurumsal, kıymetli maden ve diğer alanlarda işgal gösteren şirketler nezdinde farklılaştırılmış soru anketleri ve benzeri bilgi toplama yöntemleri uygulanmıştır.

Müşteriye ilişkin yapılan istihbarı 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.

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

Turan Kıymetli Madenler Ticareti Anonim Şirketi, tüm birimleriyle suç gelirlerinin aklanması-kara para aklama (Money laundering), terörizmin finansmanı (Terrorism financing) ve bağlantılı diğer suçlar ile olan mücadelede gerek ulusal gerekse uluslararası alandaki tüm çabaları desteklemeyi, ulusal ve uluslararası tüm yasalara ve diğer yasal düzenlemelere ve mevzuatlara uymayı ilke edinmiştir.

Turan Kıymetli Madenler Ticareti Anonim Şirketi, bu maksatla risk bazlı "Müşteri tanıma yöntemleri prosedürleri - Know Your Customer KYC procedures - Customer Due Diligence" uygulayarak tedarik zinciri sürecini ve riskleri etkin ve doğru bir şekilde yönetmeyi amaçlar.

Yasal ve tabii olduğu ulusal ve uluslararası sertifikasyonların gereklerine uygun etik iş ilkeleri uygulayarak, müşterileriyle olan tüm ticari ilişkisini kara para aklamayı önleyici (anti-money laundering) ve terörün finansesine (terrorism financing) engel olacak tedbir ve yöntemler ile yürüterek, maksatlı olmasa da kara para aklama suçuna veya terörizmin finansesi ve ilgili diğer suçlara karışmış bir şirket durumuna düşmemek ve ticari itibarının zedelenmesi riskini ortadan kaldırmak için etkin bir risk analizi ve yönetimi gayreti sarf eder.

Turan Kıymetli Madenler Ticareti Anonim Şirketi, tüm personeli bu yönde bilinçlendirme, verilen eğitimlerle de bilgileri tazeleme ve uygulamaları takip ve kontrol etme maksadıyla, Uyum Birimi marifetiyle izleme ve kontrol faaliyetleri çerçevesinde iç ve dış denetimler icra etmektedir.

Firmamız çalışmış olduğu piyasa ve sektör şartlarının zorluğundan kaynaklı Risklere karşı gerekli gördüğü Risk Yönetim faaliyetlerini belirlemektedir. Bu kapsamda Suç gelirlerinin aklanması ile daha etkin mücadele edilebilmesi ve mali sistemin suçlular tarafından kullanılmasının engellenebilmesi için işlemlere başlamadan önce ve aşağıdaki durumlar dahilinde kimlik tespiti yapılması gerekmektedir.

Sürekli iş ilişkisi tesisinde tutar gözetmeksizin,

- İşlem tutarı ya da birbiriyle bağlantılı birden fazla işlemin toplam tutarı yirmibin TL veya üzerinde olduğunda,
- Elektronik transferlerde işlem tutarı ya da birbiriyle bağlantılı birden fazla işlemin toplam tutarı iki bin TL veya üzerinde olduğunda
- Şüpheli işlem bildirimini gerektiren durumlarda tutar gözetmeksizin
- Daha önce elde edilen müşteri kimlik bilgilerinin yeterliliği ve doğruluğu konusunda şüphe olduğunda tutar gözetmeksizin .

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.

Ticari ilişkiye başlamaya karar verilen müşteriden bir parti numune mal kabulü yapılarak verdiği bilgiler, belgeler, referanslar, ayar sonuçları vs. bazında faaliyet ve işlemleri takip edilir, herhangi bir tutarsızlık görülmesi durumunda derhal Uyum sorumlusu ile temasa geçilir. World-check uygulaması www.world-check.com ile müşterinin kimlik doğrulaması yapılır, idari prosedürlere ilave olarak gerektiğinde yerinde ziyaret ve denetim de yapılarak (madencilik, rafinasyon veya üretim tesislerinin varlığı, müşterinin sunduğu kapasite ve pazar bilgilerinin doğruluğu, müşterinin aracı olduğu durumlar dahil bilgilerin yerinde teyidi) bulguların doğru olup olmadığı araştırılır ve teyid edilir. Tüm bunların sonucunda da o ülke veya müşteri ile ticaretin devam edip etmeyeceğine karar verilir. Yerinde denetim sonucu eğer sunulan belge ve bilgiler ile denetimde tespit edilen hususların uyduğu görülüyorsa bu müşteri düzenli/devamlı bir müşteri statüsüne sokulur ve düzenli olarak ticaret yapılmasına karar verilir.

Tüm profesyonel müşteriler aşağıdaki belgeleri beyan etmek ve müşteri bilgi formunu doldurmak zorundadırlar:

1. Pasaport fotokopisi(Yabancı uyruklu vatandaşlar)
2. Kimlik fotokopisi
3. Vekil ise noter tasdikli vekaletnamenin fotokopisi
4. Değerli maden satıcılığı lisansı (Var ise)
5. Madencilik lisansı (Maden Firmaları İçin)
6. Altın ithalat/ihracat lisansı
7. Değerli metalin ağırlığı ile ilgili belgeler
8. Ayar sonuçları ile ilgili belgeler-asgari (Var ise)
9. Ticari kayıt belgeleri
10. Ortaklık yapısı
11. Faaliyet alanlarıyla ilgili belgeler
12. Şirket yetkili temsilcileriyle ilgili belgeler
13. Maden kapasitesi hakkında bilgi
14. Madencilik uygulamaları hakkında bilgi/dokuman

Form ve evraklarının alınmasını müteakiben kontrol ve doğrulaması yapılır. Eğer müşteri veya şirketin doğrulaması yapılamazsa işlemler derhal durdurularak hizmet sonlandırılır.

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 Őirketimiz uyum faaliyetlerini takip etmesi, müşteri kabul ve retlerini yapması için bir Risk Komitesi, Uyum Komitesi ve İç Kontrol Sisteminin kurulmasına karar verilmiŐtir.13.07.2022 ve 21.12.2022 tarihli kararlarda uyum görevlisi deđiŐikliđi yapmıŐtır. Bu kararda Risk Komitesi, Uyum Komitesi ve İç Kontrol Sistemi'nin ilk üyeleri atanmıŐ ve kendi yönetmeliğini yazma görevi verilmiŐtir.

Risk Komitesinin ilk üyeleri Őu kiŐilerden oluŐmaktadır:

1. AHMETEMİN ŐİMŐEK (Uyum görevlisi)
2. BÜŐRA DOđANAY (Uyum görevlisi yardımcısı)

Risk Komitesi gerekli çalıŐmalarını yaparak Őu önemli uygulamaları hayata geçirmiŐtir;

- Risk Komitesi Yönetmeliđini hazırlayarak kendi yetki ve faaliyet alanını Yönetim Kuruluna onaylatmıŐtır.
- Sorumlu Kıymetli Madenler Politikasını hazırlayarak Yönetim Kumluna onaylatmıŐtır.
- Müşteri Kabul ve Risk Deđerleme Yönetmeliđini hazırlayarak Yönetim Kurulunca onaylatmıŐtır.
- Şirketin mevcut çalıŐtıđı firmaların, yukarıda belirtilen yönetmelik ve uygulamalar çerçevesinde değerlendirilerek çalıŐmaya devam edilip edilmemesi konusunda gerekli eylemlerin alınması yönünde talimat vermiŐ ve uygulamıŐtır.

Altın Tedarik Zinciri Politikası ve Uyum konuları ile ilgili herkesin görüş, bilgi ve bulgularını, beklenmeyen risklerin paylaŐılabilmesi için turankiyetlimadenler@hotmail.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.Ő ile anlaşma yapmıŐtır. Bağımsız denetim raporu Turan Kıymetli Madenler Ticareti Anonim Şirketi'nin web sitesinde (<http://turankiyetlimadenler.com/uyum>) yayımlanacaktır.

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 Ticareti Anonim Şirketi

Turan Kıymetli Madenler Ticareti Anonim Şirketi adına temsilen
İbrahim Enes TURAN
YÖNETİM KURULU BAŞKANI
21.03.2023

TURAN KIYMETLİ MADENLER TİC. A.Ş.
Çuhacı Han Sokak No:172 Kapalıçarşı/Fatih/İST.
Tel: 0212 512 84 78 Faks: 0212 522 81 40
Hocapaşa V.D. 869 044 1853 Tic. Sicil: 692749
www.turankiymetlimadenler.com | info@turankiymetlimadenler.com



bağımsız denetim

**TURAN KIYMETLİ MADENLER
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ULUSLARARASI BAĞIMSIZ
GÜVENCE SÖZLEŞMELERİ STANDARDINA
(GDS 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**



bağımsız denetim

TURAN KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ
01.01.- 31.12.2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

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

Turan Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket” ve/veya “Turan Kıymetli Madenler”) Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 01 Ocak 2022- 31 Aralık 2022 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 Ticaret 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 Borsamıza Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistik 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





Sorumluluklar, devamı

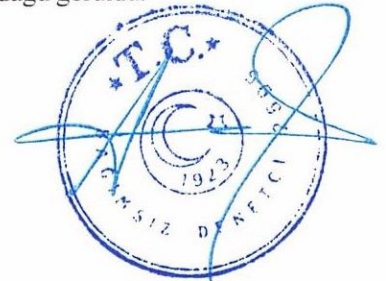
Turan Kıymetli Madenler Ticaret Anonim Şirketi Yönetimi, Rapor'un Borsa İstanbul'un Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek 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 Ticaret 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 Ticaret 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 belgeleri 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 paylaşılamaz.

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

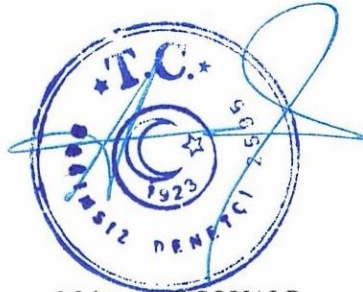
Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan "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 Ticaret Anonim Şirketi'nin 01 Ocak - 31 Aralık 2022 yılı 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, 20.06.2023

EK 1: Uyum Raporu