

# **İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.**

**Borsa İstanbul A.Ş.**

**Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri**

**Uyum Raporu**

**Mart 2023**

Borsa İstanbul tarafından hazırlanan "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi", Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin (Yükümlüler), tüm kıymetli maden tedarik zinciri boyunca zorunlu olan minimum gereksinimleri tanımlayan, OECD'nin FATF tavsiyeleri paralelindeki "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi"nin baz alındığı bir Uyum Rehberidir.

Bu Uyum Rehberi, Yükümlülerin;

- Kıymetli maden tedarikinde Borsa düzenlemelerine ve uluslararası standartlara uyumunu,
- Şirket içi politika, prosedür, yönetmelikler oluşturarak mevcut risklerin etkilerini en aza indirmesini, olası risklerin ortaya çıkmasına istinaden bunlara karşı atılacak adımların tespitini yapmasını,
- İnsan hakları ihlalleriyle mücadele etmesini,
- Çatışmaya katkıda bulunmaktan kaçınmasını,
- Uluslararası uyum sağlamak için yüksek standartlarda durum tespiti benimsemesini,
- Suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanı ile mücadele etmesini,
- Güçlü şirket yönetimine sahip olmasını,
- Çevresel ve Sürdürülebilir sorumluluklarının ele alınmasını amaçlamaktadır.

Bu rapor, İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.'nin "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi"ne uyumunu özetlemektedir.

## 1. Rafineri Hakkında Bilgiler

Unvan	İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.
Adres	İkitelli OSB Mahallesi, Marmara Sanayi Sitesi, S Blok, No:5-6 Küçükçekmece-İSTANBUL
Raporlama Dönemi	01.01.2022-31.12.2022
Raporu Hazırlayan	Seçil Şahin (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi)
Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi	Seçil Şahin (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Çetin Genç (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Göktaş Uğurtay (Pazarlama Sorumlusu)
Sorumlu Üst Yönetim	Erdem Aşık (Yönetim Kurulu Başkanı) Miray Kuz (Yönetim Kurulu Başkan Vekili)
Rapor Tarihi	27.03.2023

Sorumlu kıymetli maden tedarik zincirinin temelinde, Uyum Raporunda çerçevesi çizilecek Beş Adım Yaklaşımı bulunur. Beş Adım Yaklaşımı, kıymetli madenler aracı kuruluşları ile rafinerilerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve

sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilir. Kıymetli madenler aracı kuruluşları ile rafinerilerin iç kontrol ve uyum sistemlerinin işleyişinde ve geliştirilmesinde kurumsal yönetim uygulama ve ilkeleri esas alınır.

## 2. Uyumu Göstermek için Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti

### Adım 1: Güçlü Bir Şirket Yönetim Sistemi Oluşturulması

#### Uyum Beyanı:

Adım 1 – Güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturulması ile tam uyumluyuz.

#### a. Altın tedarik zinciri durum tespiti ile ilgili şirket politikası var mı?

##### Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş., Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi Ek II'de belirtilen modelle uyumlu bir Sorumlu Altın Tedarik Politikası'na sahiptir.

Bu Politika, kıymetli madenlerin tedarik edilmesinin ve satışının doğrudan veya dolaylı olarak insan hakları ihlallerine, çatışmalara, onarılamaz çevresel bozulmalara, yolsuzluk, suç gelirlerinin aklanmasına ve terörün finansmanına katkıda bulunmamasını temin etmek için şirket sorumluluğumuzu ve tam taahhüdümüzü ortaya koymaktadır.

Kamuya açık, yıllık olarak gözden geçirilen ve güncellenen Politika'ya, kurumsal internet sitemizin "Kurumsal Yönetim Politikaları" bölümünden ulaşmak mümkündür. Herhangi bir teknik aksaklıktan dolayı raporun internet sitemizde yer almaması durumunda [compliance@isgold.com](mailto:compliance@isgold.com) adresine mail atılarak rapor 3. kişilere paylaşılabilir.

#### b. Tedarik zinciri durum tespitini desteklemek için bir iç yönetim yapısı kuruldu mu?

##### Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş., tedarik zinciri durum tespitini organizasyon yapısına ve süreçlerine etkin bir şekilde yerleştiren bir yönetim sistemine sahiptir.

Politikanın ve destekleyici prosedürlerin uygulanmasına ve durum tespiti sürecinin yönetilmesine ilişkin görevler, roller ve sorumluluklar açıkça tanımlanmıştır. Politika esaslarına uygun olarak bir iç yönetim yapısı geliştirmek üzere Yönetim Kurulu tarafından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmıştır. Doğrudan CEO'ya rapor veren İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, görevlerini yerine getirmek için gerekli tüm kaynaklara

sahiptir ve İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.'nin kıymetli madenler tedarik zinciri durum tespiti ile ilgili tüm konulardan sorumludur. Kıymetli madenler tedarik zinciri üzerindeki nihai kontrol ve sorumluluk Üst Yönetime aittir.

İSGOLD Altın Rafinerisi, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Genel Müdür Yardımcısı ve Muhasebe-Denetim Bölümü Sorumlusundan oluşan iç denetim yapısı oluşturacak şekilde bir Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi oluşturmuştur. Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi, her bir karşı taraf için belirlenen güncellenmiş risk seviyesinin izlenmesinden ve onaylanmasından sorumludur.

Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi, her bir karşı taraf için belirlenen güncellenmiş risk seviyesinin izlenmesinden ve onaylanmasından sorumludur.

**c. Diğer tedarik zinciri aktörlerinin izlenebilirliği ve kimlik tespiti da dahil olmak üzere altın tedarik zinciri üzerinde güçlü bir durum tespiti, kontrol ve şeffaflık sistemi kuruldu mu?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır.

Müşteri Kabul ve Risk Değerlendirme Prosedürü'ne göre altının kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için ilk önce müşterinin 'Müşteri Tanı' belgelerinin temin edilmesi ve onaylanması gerekmektedir. Ardından müşteriye ait bir profil oluşturulur. CRM sistemi (İSGOLD IOM) ile altın tedarik zincirinde bulunan müşterilere ait bilgiler yer almaktadır. İzlenebilirlik sistemi, mal kabulünde müşteriye ait bir referans (ID) numarası ile başlar ve her işlem lotu için işlem bazında bir izleme ve risk değerlendirmesi yapılır. İşlem bazında mal kabulü, analiz sonuçları ve ürünlerin takibi yapılmaktadır. Müşteriye teslim edilecek olan ürünlere ait tüm seri numara bilgileri kayıt altına alınmaktadır. Kesilen fatura, irsaliye, varsa gümrük beyannamesi, teslim tesellüm belgesi, TC Darphanesi'ne ait analiz raporları Lot başına set olarak kayıt altına alınır ve Lot numarası üzerinden takip edilir.

**d. Geniş tabanlı çalışan katılımını ve tespit edilen risklerin yönetime bildirilmesini teşvik etmek için şirket çapında bir iletişim mekanizması kuruldu mu?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, iç ve dış paydaşlarımızla devam eden diyalogun bir parçası olarak bir Şikayet ve Bilgi Uçurma Prosedürü geliştirmiştir. Bu prosedür, anonim iletişimlere izin vermek için uygun önlemleri kapsamaktadır. [compliance@isgold.com](mailto:compliance@isgold.com) e-mail adresi aracılığıyla, ilgili herhangi bir taraf (çalışanlar, paydaşlar veya karşı taraflar) -hem bireysel hem de toplu olarak - endişelerini dile getirebilir veya tedarik zinciri ve ilgili risklerle ilgili sorunları dile getirebilir.

İnsan Kaynakları departmanı iç şikayetlerle ilgilenirken, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi gelen tüm dış tedarik zincirini ve riskle ilgili iletişimlerini izlemek ve değerlendirmekten ve Üst Yönetimi yeni tanımlanan her risk hakkında bilgilendirmekten sorumludur. Üç Aylık Uyum raporunun bir parçası olarak veya gerekirse daha sık olarak, Üst Yönetim tarafından incelenmek üzere gelen şikayetlerin bir listesini oluşturur. Şikayetin niteliğine bağlı olarak Üst Yönetim, şikayetin çözümü ve ilgili taraflarla katılım süreci için uygun bir eylem planı belirler. Raporun değerlendirilmeye alındığı periyot içerisinde herhangi bir şikayet ve bilgi uçurma açıklaması kaydedilmemiştir.

## **Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi**

### **Uyum Beyanı:**

Adım 2 – Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi ile tam uyumluyuz.

### **a. Tedarik Zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mı?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, kıymetli madenler tedarik zinciriyle ilgili riskleri belirlemek ve değerlendirmek için kapsamlı bir süreç uygulamaktadır. Çatışma, insan hakları ve beyaz yakalı suçlar riskine ilişkin bilgileri başvuran tüm Karşı Tarafları incelemek için sağlam bir süreçte toplayan “Müşterini Tanı” filtrelerinden oluşan hassas müşteri yönetimi süreçleri geliştirilmiştir.

İSGOLD Altın Rafinerisi'nin risk değerlendirme süreci, Sorumlu Altın Tedarik Politikamızda belirtilen tüm gerekliliklere tam olarak uymayan herhangi bir karşı tarafla herhangi bir iş ilişkisine girmesini engellemektedir. Bunun yanı sıra, her kıymetli maden tedarik eden karşı tarafa risk profili oluşturmak için katı kriterler tanımlamıştır. Risk değerlendirmesi, her tedarik zinciri için üç seviyeli bir ölçüğe dayalı olarak ayrıntılı bir risk sınıflandırması içerir. Yüksek riskli bir tedarik zinciri belirlendiğinde ve riski azaltmak için hiçbir önlem alınmadığında karşı tarafla iş ilişkisine girilmez ya da mevcut müşteri ise iş ilişkisine son verilir.

### **b. Durum tespiti sisteminin standartları çerçevesinde risklerin değerlendirilmesi yapıyor mu?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, herhangi bir kıymetli maden tedarik eden karşı taraf ile iş ilişkisine girmeden önce, tedarik zinciri durum tespit prosedürlerini sistematik olarak gerçekleştirir. Buna göre, politikalarımız ve prosedürlerimiz uyarınca, “Müşterini Tanı” aşamalarında risk tanımlama ve değerlendirme sırasında, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, durum tespiti sürecine devam edilip edilmeyeceğini ya da uyumsuzluğu belirlemek için daha fazla araştırma gerektiren herhangi bir risk seviyesi belirlediğinde gelişmiş durum tespiti süreci

ortaya çıkmaktadır. Ayrıca, kapsamlı bir şekilde risk bazlı yaklaşım uygulayarak, tüm iş ilişkisi boyunca gerçekleşen tüm işlemleri sürekli olarak izliyor ve gözden geçiriyoruz.

İsgold Altın Rafinerisi A.Ş., “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi” ile tam uyumlu çalışmaktadır. Bu kapsamda, 2022 yılı içerisinde Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge statüsü kapsamında değerlendirilen Rusya menşeli maden/rafineri ve tedarik zinciri halkasına dahil tüm firmalar ile yapılması planlanan iş ilişkisi yeniden değerlendirmeye tabii tutulmuştur. İç kontrol ve Uyum Görevlisi gözetimi kapsamında, İç Kontrol Birimi tarafından Rusya Menşeli ve tedarik zinciri güzergahı Rusya üzerinde bulunan tüm firmalar ile iş ilişkileri yeniden değerlendirilmek üzere askıya alınmıştır.

### c. Risk Değerlendirmesi üst yönetime rapor ediliyor mu?

#### Uyum Göstergesi ve Yorumu:

Risk seviyesine bakılmaksızın tüm yeni kıymetli madenler tedarik eden Karşı Tarafların onaylanmasından Üst Yönetim sorumludur. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, mevcut karşı taraflar ve/veya metal tedarikçileri ile ilişkili risk seviyesinde meydana gelen herhangi bir değişikliği en az üç ayda bir CEO'ya rapor eder. CEO, her durum için uygun bir yol haritasını belirler. Üst Yönetim, İSGOLD Altın Rafinerisi'nin kıymetli maden tedarik zinciri için nihai kontrol ve sorumluluğu elinde tutar.

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

#### Uyum Beyanı:

Adım 3 – Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanması ile tam uyumluyuz.

### a. Belirlenmiş bir risk için (i) ticarete devam ederken riski azaltarak, (ii) ticareti askıya alırken riski azaltarak veya (iii) riskten uzak durarak bir risk yönetimi stratejisi geliştirildi mi?

#### Uyum Göstergesi ve Yorumu:

OECD Durum Tespiti Rehberi ve BM İş ve İnsan Hakları Rehber İlkelerinin gerektirdiği şekilde, 'önleme, tespit etme ve yanıt verme modeli'ne dayalı olarak belirlenen herhangi bir yeni sorunun risk yönetimi için uygun bir strateji tanımlamış ve benimsemiştir. Bu, İSGOLD'un titiz risk değerlendirmesi ve soruşturması (gelişmiş durum tespiti) yoluyla riski yönetmesine ve kıymetli maden tedarik zincirindeki olumsuz etkileri azaltıp iyileştirmesine olanak tanır. Bu yaklaşım, menşe ülkeyi, tedarikçiyi, ürünü, tedarik zincirinin karmaşıklığını ve diğer ilgili

unsurları, bilgileri ve koşulları dikkate alarak Risk seviyesinin belirlenmesini içerir. Risk düzeyi en az üç ayda bir gözden geçirilir ve güncellenir.

- b. Risk azaltıcı yönetim stratejisinin uygulandığı durumlarda, atılan ve ulaşılan ölçülebilir adımları, risklerin periyodik olarak tekrar değerlendirilmesi, performansın takip edilmesi ve üst yönetimin düzenli olarak raporlanması uygulamalarını içeriyor mu?

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

Müşteri Kabul ve Risk Değerlendirme Prosedürü'nde açıkça belirtildiği üzere, kıymetli madenin kaynağından itibaren nakliye safhası ve geçiş yolları dahil, süreç içerisindeki tüm işlemler takip edilebilecek şekilde sistemler hazırlanmış, Müşteri Kabul Politikası kapsamında ilgili müşteri belge ve dokümanları kayıt ve inceleme altına alınmış, üst yönetime periyodik olarak raporlamalar yapılmış, gerekirse yerinde denetim ve ilave uygulamalarla risk değerlendirmesi belirlenmiş ve iş ilişkisinin veya mal kabulünün güvenli şekilde devamı için tedbirler alınmıştır.

**Adım 4: Tedarik Zinciri Durum Tespiti için Bağımsız bir Üçüncü Taraf Denetimi Düzenlenmesi**

**Uyum Beyanı:**

Adım 4 – Tedarik zinciri durum tespiti için bağımsız bir üçüncü taraf denetimi düzenlenmesine tam uyumluyuz.

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne istinaden uyum değerlendirmesi için Bağımsız Denet Kuruluşları listesinde yer alan PKF İstanbul ile anlaşarak ilgili uyum süreci için sözleşme imzalamıştır. İSGOLD Uyum Raporu ve Bağımsız Güvence Raporu İSGOLD Altın Rafinerisi internet sitesinin Uyum Başlığı altında kamuya açık olarak sunulmuştur.

**Adım 5: Tedarik Zinciri Durum Tespiti Raporu**

**Uyum Beyanı:**

Adım 5 – Tedarik zinciri durum tespiti raporuna tam uyumluyuz.

**Uyum Göstergesi ve Yorumu:**

İSGOLD Altın Rafinerisi'nin 2022 yılı sistem ve prosedürlerinin, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi- ile BIST'in "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne" uyumu konularındaki rapor ve bilgiler şirketimizin internet

sitesinde ([www.isgold.com](http://www.isgold.com)) yayınlanan şirket politikalarında, uyum ve bağımsız güvence raporunda bulunabilir.

### 3. Genel Değerlendirme

#### İlgili raporlama döneminde Borsa İstanbul'un Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ile ilgili gereksinimlerine uyumlu mu?

Evet. İSGOLD Altın Rafinerisi, 01 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022 raporlama yılı için bu Uyumluluk Raporunda açıklandığı gibi Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gereksinimlerine uymak için etkin yönetim sistemleri, prosedürleri, süreçleri ve uygulamaları yerine getirmiştir. İSGOLD Altın Rafinerisi kendini sürekli iyileştirmeye adanmıştır ve belirlenen denetim tavsiyeleri bir sonraki raporlama döneminde de uygulanacaktır.

### 4. Diğer Rapor Yorumları

Bu raporun okuyucuları, içeriğiyle ilgili olarak İSGOLD Altın Rafinerisi'ne herhangi bir geri bildirimde bulunmak veya herhangi bir soru sormak isterse, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlimize bir e-posta göndererek iletişime geçebilir: [compliance@isgold.com](mailto:compliance@isgold.com)

İstanbul, 27.03.2023

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.

  
İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.  
İkitelli OSB Mh. Marmara Sanayi Sitesi Blok No:5  
Küçükçekmece / İSTANBUL  
T: +90 212 494 48 10 F: +90 212 494 48 14 Web: [www.isgold.com.tr](http://www.isgold.com.tr)  
Halkalı V.D. : 4800503893 Ticaret Sicil No: 791442  
MERSİS No : 0480050389300022

Erdem Aşık  
Yönetim Kurulu Başkanı

Seçil Şahin  
İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi