

DOKÜMAN KODU : 02
REVİZYON TARİHİ : 26.12.2025
REVİZYON NO : 001



AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.

UYUM YÖNERGESİ (COMPLIANCE DIRECTIVE)

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. UYUM YÖNERGESİ (COMPLIANCE DIRECTIVE)

AMAC

Altın rafineri ve kıymetli metal aracılık kuruluşu olan Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş., ana faaliyet alanı altın rafineri ve kıymetli metal aracılık kuruluşu olmakta olup, ulusal ve uluslararası faaliyetleriyle ilgili olarak resmi ve akredite kurum ve kuruluşların, ulusal ve uluslararası kanun, yönetmelik, direktif ve standartların gerekliliklerini yerine getirmektedir. Üretken faaliyet ve uygulamaları kapsamında hayata geçirdiği İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyumluluk Politikası'nın uygulama ilkelerini içeren Uyumluluk Direktifi ile tüm faaliyetlerini yönetmeyi amaçlamaktadır.

KAPSAM VE UYGULAYICILAR:

Bu yönerge **Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.**'nin Altın ve Altın içerikli değerli metal işiyle uğraşan birimlerini, işlerini ve iş ortaklarını kapsar. Altın rafinasyonu haricindeki işleri ve iş ortaklarını kapsamaz.

TANIMLAR:

Bu politikada;

Bakanlık: Hazine ve Maliye Bakanlığı,

BIST, Borsa: Borsa İstanbul Anonim Şirketi,

Company: Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş

OECD: Ekonomik Kalkınma ve İşbirliği Örgütü

LBMA: Londra Külçe Piyasası Birliği,

DMCC: Dubai Çeşitli Emtia Merkezi

Kanunlar: 11 Ekim 2006 tarihli ve 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun ve 7 Şubat 2013 tarihli ve 6415 sayılı Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanun

Yönetmelik: 21 Mayıs 2007 tarihli Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörizmin Finansmanının Önlenmesine İlişkin Yükümlülüklere Uygunluk Programı

Yönerge: Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Taşlar Piyasası İşlemleri Müdürlüğü'nün 05 Mart 2021 tarihli ve 31.YÖN.04 kodlu Kıymetli Metaller Aracı Kuruluşları ve Rafinerilerinin İç Denetim Sistemi ve Uygunluk İlkeleri Hakkında Yönergesi

BIST Uyumluluk Rehberi: 5 Mart 2021 tarihli Borsa İstanbul Değerli Metaller Sorumlu Tedarik Zinciri Uyumluluğu Kılavuz,

OECD Uyumluluk Rehberi: OECD Uyumluluk Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerden Elde Edilen Mineraller İçin Sorumlu Tedarik Zincirlerine İlişkin Yönergeler. Borsa İstanbul Türkçe Üçüncü Baskı, 2018

LBMA Yönergeleri: 8. Baskı LBMA Sorumlu Altın Yönergeleri, 11 Aralık 2018 tarihli;

EBC Yönergeleri: 2021 Tarihli ve İlk Versiyonu: Altın Tedarik Zincirinde Risk Temelli Durum Tespiti için Emirates Külçe Piyasası Komitesi Kuralları.

Politika: Şirket İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyumluluk Politikası,

Eğitim Programı: Şirketin ilgili Kanunlar, Yönetmelikler, Direktifler, Standartlar ve BIST Uyumluluk Kılavuzu, OECD Kılavuzu, LBMA Kılavuzu, DMCC Kılavuzu'na uyum sağlamak amacıyla kendi bünyesinde ve müşterileriyle gerçekleştireceği eğitim faaliyetleri için oluşturulan program, düzenlemeler, EBC Yönergeleri,

Uyumluluk: Şirketin ticari karar alma ve risk sistemlerinin ayrılmaz bir parçası olarak, şirketin faaliyetlerinden ve tedarik sistemlerinden kaynaklanan gerçek ve potansiyel olumsuz etkileri belirlemesini, önlemesini, azaltmasını ve bunlardan sorumlu olmasını sağlar. Bu, proaktif ve reaktif bir süreçtir ve şirketin faaliyetlerinin ve tedarik sistemlerinin doğru şekilde yürütülmesini sağlar.

Uyum Görevlisi: Yönerge; Madde 11'de belirtilen şartları karşılayan, Madde 12'de belirtildiği şekilde atanan ve Madde 13'te belirtilen görev, yetki ve sorumluluklara sahip İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi.

Uyum Komitesi: Politikanın 3. maddesinde tanımlanan yönetim organı,

Uyumluluk Yönergesi: Şirket tarafından politika doğrultusunda oluşturulan ve uyumluluk biriminin çalışma prensiplerini düzenleyen belge.

İş İlişkilerinin Tanıma Kuralı (İYTT): İş ilişkilerinin kimliğini belirleyen ve doğrulayan, ilişkinin niteliğini ve geçmişini net bir şekilde anlamayı amaçlayan bir iş sürecidir.

Müşteri Kabul Politikası: Şirket tarafından, Kanunlar, Yönetmelikler, Direktifler ve Kılavuzlarda belirtilen İYTT kuralları çerçevesinde oluşturulan politika,

Tedarikçi: Değerli metallerin ve değerli metaller içeren ürünlerin tedarik zincirinde yer alan kişi veya kuruluş.

Tedarik Zinciri: Değerli metallerin kaynağından nihai tüketicilere taşınması sürecinde yer alan tüm faaliyetleri, organizasyonları, aktörleri, teknolojileri, bilgileri, kaynakları ve hizmetleri kapsayan sistemdir. Bu Kılavuzda tedarik zinciri, tedarikçi veya tedarikçilere yapılan herhangi bir atıf, zorunlu üye veya rafineriye değerli metallerin tedarikinde yer alan müşterileri, tedarikçileri, acenteleri, araçları ve diğer ilgili kişi ve kuruluşları içerir.

Tedarik Zinciri Risk Yönetim Planı: Şirket tarafından oluşturulan tedarik zincirinde karşılaşılabilecek risklerin yönetimi hakkında ayrıntılı bilgi sağlayan ve yöntemleri tanımlayan belgedir.

Uyum Programı: Müşteri Kabulü, Müşterinizi Tanıma (KYC), Durum Tespiti (Due Diligence), İç Kontrol, Risk Yönetimi, Eğitim Programı, Raporlama ve Bildirimler, Güvence Denetimi aşamalarını ifade eden döngü.

Durum Değerlendirmesi: Müşteri Kabul Politikasına uygun olarak iş yapan gerçek veya tüzel kişilerin veya kurumların tanınması amacıyla gerçekleştirilen faaliyetler.

Güvence Denetimi: Şirkette LBMA, DMCC tarafından yetkilendirilmiş bağımsız denetim firmaları tarafından gerçekleştirilecek ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Güvence Denetim Standardı 3000 "Tarihsel Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetim Hariç Diğer Güvence Denetimleri"ne uygun olarak yapılacak denetimleri ifade eder.

UYGULAMA ŞEKLİ:

Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş. **Uyum Yönergesi (Compliance Directive)** yayınlandığı an yürürlüğe girer. Olabilecek değişiklikler **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından revize numarasıyla birlikte yayınlanır. Birim sorumluları/yöneticileri bu yönergenin esaslarının ve uygulama şeklinin tüm birim çalışanlarınca iyi anlaşılmasını sağlamaktan, kendi iç iletişim sistemlerini kurmaktan ve birim içi uyum sistemlerinin gerekliliklerini yerine getirecek bir işleyiş tarzı tesis etmekten ve birim içi ilgili talimat ve yönergeleri hazırlamaktan sorumludurlar.

Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.'nin **Uyum Süreci** ve **Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** faaliyet ve aşamalarının gerek şirket Yönetim Kurulu gerekse de müşterilerimiz ve akredite olduğumuz kuruluşlar ile diğer üçüncü kişilere karşı ana sorumlusu şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)**'dur. Faaliyetlerini Üst Yönetime ve Yönetim Kurulu Başkanı rapor eder.

Uyum sorumlusunun da içinde olduğu Uyum Komitesi üçer aylık periyotlar halinde toplanır. Uyum konuları ele alınır ve uyumsuzluklarla ilgili Araştırma Komisyonu kurulmasına karar verilirse alt komisyon kurulur ve uyumsuzluk bildirimine karara bağlanarak düzeltici faaliyet planı uygulanır, sonuçlar hakkında Yönetim Kurulu Başkanı ile bildirimde bulunanlara bilgi verilir.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi amacıyla her yıl Borsa İstanbul başta olmak üzere uluslararası kriterlere göre değerlendirme yapan bağımsız bir denetçi firması tarafından denetlenmesini sağlar. Denetim sonuçları Yönetim Kurulu onayına sunulur.

1. GENEL PRENSİP:

Uyum (Compliance); Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.’nin Altın rafinasyonu işiyle ilgili olarak tabi olduğu akredite kurum ve kuruluşların, ulusal ve uluslararası yönetmelik ve standartların gerekliliklerini yerine getirici faaliyet ve uygulamalar içerisinde bulunmasıdır. Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.’de **Uyum (Compliance)**, Altın rafinasyonu kapsamında yapılan işin ve bu yöndeki uygulamaların ortak noktasını oluşturur. Dünya piyasasında güvenilir bir marka oluşumuz, **Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA)** gibi saygın kuruluşlara ait sertifikasyon çalışmalarımız ve **Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) En İyi Rafineriler Listesi (Good Delivery List)**’ndeki yerimizi alma hedeflerimiz akredite standartlarına uygun ürün kalitemiz, **Uyum prensiplerini** ve **Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** gerekliliklerini benimsememiz ve uygulamamızla ilgilidir. Müşterilerimizle olan tüm ticari ilişkilerimiz Uyum esasları dahilinde yürütülür. Konuyla ilgili tüm ulusal ve uluslararası yasal mevzuat ve talimatlar ile akredite olduğumuz **Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA)** gibi sektörün saygın kuruluşlarının kural ve talimatlarını uygulamak, tüm ticari ilişkilerimizi bu temel esaslar üzerine kuracak şekilde bunları müşterilerimizle de başlangıçta paylaşmak ve tüm çalışanlarımızı bu prensipler çerçevesinde eğitmek ve bilinçli kılmak, şirketimizin **Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Politikası (Gold Supply Chain Responsibility Policy)**’nın temel prensibidir.

Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş. personeli hiçbir koşulda yukarıdaki prensip haricinde Altın ve Altın içerikli değerli maden alışı, rafinasyonu ve satışı yapmaz, kişisel kazançlar için şirket güvenliğini tehlikeye atmaz. Başta Yönetim Kurulu Başkanı olmak üzere Uyum Komitesi ve şirketin tüm birim yöneticileri yukarıdaki prensipleri uygulamak ve uygulatmaktan sorumludur. Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.’de işçiler dahil tüm personel şirket **Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Politikası (Gold Supply Chain Responsibility Policy)** esasları dahilinde süreç içerisinde **risk** olarak değerlendirdiği herhangi bir uyumsuzlukla karşılaştığında bu durumu yönetim kademesine iletecek özgüvene sahiptir. Müşterilerimizle olan ticari ilişkilere de bu bilinç içerisinde girilir.

2. ANA ESASLAR:

Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş. **Uyum Yönergesi (Compliance Directive);** şirketin tüm birim ve çalışanlarının **Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA)** uyum süreci ve devamlılığı kapsamında yapması gereken, uygulanabilirliği süreklilik arz eden **Uyum Süreci Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** çalışması kapsamında atılması gereken her adımın taahhüt ettiğimiz ilgili akreditasyon esasları, piyasa kuralları ve uluslararası geçerlilik standartları çerçevesinde olmasını temin etmek ve süreç dahilindeki tüm işlem ve uygulamaların tabi olduğumuz esaslar dahilinde yürütülmesini sağlamak için yapılması gereken hususlarda yol gösterici olan bir direktif niteliğindedir.

Bu yönerge aynı zamanda **Şirket Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Politikası (Gold Supply Chain Responsibility Policy)** dökümanı için temel teşkil eder.

Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından **Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Politikası (Gold Supply Chain Responsibility Policy)** hazırlanır ve Yönetim Kurulu Başkanının onayını müteakip yayınlanır, güncellemeleri takip edilir.

3. UYGULANABİLİRLİK VE RİSK YÖNETİMİ:

Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.; **Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA)** akreditasyon esaslarının devamlılığı, **Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) En İyi Rafineriler Listesi (Good Delivery List)** gereklilikleri ve şirketin mevcut sistem ve uygulamalarının bu sürece uyumluluğunu sağlamak amacıyla **Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA)**'nin asgari gerekliliklerini ihtiva eden, kendine özgü bir **Şirket Uyum Sistemi** kurmak ve işlerliğini sağlamak için; Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde belirtilen aşağıda detayları açıklanmış beş adım uygulaması esas alır.

a. Güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturmak,

Güçlü şirket yönetim sistemleri çerçevesinde kıymetli maden tedarik zincirine yönelik işlemlerinde eğitim, şeffaflık, bilgi toplama ve denetim faaliyetlerine önem vermekte, tedarikçiler, tedarikçinin tedarikçisi ve müşterilerle iş ilişkisi kurulmadan öncesi ve sonrasında suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesine ilişkin yasal düzenlemelere uygun olarak, müşterini tanı prensipleri uygulanır.

Mevzuatlara uyum ve şirket prosedürlerinin uygulanması için İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanır. Borsa İstanbul A.Ş. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkındaki Yönergede belirtilen yetkiler ile görev yapmakta olup, Yönetim Kurulu Başkanına bağlıdır.

Yönetim Kurulu, yetkilerinin bir kısmını veya tamamını, bir veya birden fazla yönetim kurulu üyesine (açık bir şekilde ve yazılı olarak) devredebilir. Söz konusu yetki devrinin yapılması, yönetim kurulunun bu konudaki sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde belirtilen tüm iyileştirme göstergeleri ve riskin azaltılması amaçlı tüm süreçler temel alınmaktadır. Buna bağlı olarak kıymetli maden girişlerinde geriye dönük kontrollerin de yapılabileceği giriş çıkış işlem bilgilerinin de bulunduğu detaylı envanter ve belgeleme sistemi kurulmuştur.

İyileştirme ve riskin azaltılması amacıyla tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçiler ile müşteriler tanımlanarak gerekli bilgi ve belgeler kayıt altında tutulur.

MASAK ve Borsa İstanbul yönerge ve rehberleri doğrultusunda müşterini tanı prosedürü ve müşteri kabulünde şirket politikaları ve çalışma prensipleri, risk değerlendirme kılavuzunda güncellenen ve alınan eğitimlerde edinilen güncel bilgi ve belgelerle eğitimler organize edilerek personellerin güncel bilgilere ulaşması sağlanır.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş.'nin herhangi bir çalışanı veya dış paydaşlarının, isimlerini gizli tutarak değerli metal tedarik zincirine ilişkin kaygılarını veya yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar/şikayet sistemi bulunmakta olup, 444 0 186 nolu telefon aracılığı ile yapılabilen sözlü ihbar ve şikayetler yanında kurumsal@ahlatci.com.tr adresinden de yapılan yazılı ihbar ve şikayetler titizlikle değerlendirilir.

b. Altın tedarik zincirindeki riskleri belirlemek ve değerlendirmek,

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. tarafından ticari iş ilişkisine başlamadan önce; müşteri tanı prosedürleri kapsamında uyum birimi tarafından araştırma yapılır. Tedarik zincirindeki riskin değerlendirilmesi tedarik edilen kıymetli madenin coğrafi konumu ile başlar, o coğrafyanın ekonomik, siyasi, hukuki

durumları da dikkate alınarak risk değerlendirme kriterleri ve risk düzeyi belirlenir. Kıymetli madenin menşesine ilişkin tüm değerlendirmeler Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi doğrultusunda güvenilir kaynaklardan elde edilen kanıtlara dayanan makul ve iyi niyetli çabalar üzerine kurulur. Tedarik zincirindeki her yeni müşteri titizlikle takibe alınır ve her yıl düzenli kontroller yapılarak iş ilişkisine devam edilip edilmeyeceği belirlenir.

Altının temin edildiği ilk çıkış noktasından başlamak üzere etkili bir risk değerlendirmesi yapabilmek için müşteriyle ilgili;

b-1) Ayrıntılı bir kimlik taraması yapılır.

b-2) İş ve ticari ilişkilerinin belgelendirilmesi istenir.,

b-3) Müşterinin kara para aklama, dolandırıcılık veya terörizmin finansmanı gibi yasa dışı eğilim ve gayretlerinin olup olmadığını araştırılır.

b-4) İş ve finansal verileri kontrol edilerek ayrıntılara ulaşılmaya çalışılır.

b-5) Gerek madenden gerekse de küçük ölçekli işletmelerden gelen altınlar için madencilik lisansı, maden kapasitesi, madencilik uygulamaları hakkındaki veriler, madenin menşesini belirleyen belgeler, altın ithalat/ihracat lisansları gibi ilave dokümanlarla müşteri risk analizi yapılır.

b-6) Yüksek risk kategorisindeki müşterileri için ilave araştırmalar yapılır.

Yapılan risk değerlendirmeleri sonucunda ticarete başlanıp başlamayacağına karar verilir.

c. Belirlenen riskleri karşılayabilmek için bir yönetim stratejisi tasarlamak ve uygulamak,

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. uyum birim tarafından olumsuz etkilerin önlenmesi veya azaltılması amacıyla, belirlenen risklerin değerlendirilmesi ve karşılaşması muhtemel risklere ilişkin düzenli olarak güncellenen risk yönetim prosedürü oluşturulur.

Tüm müşteri/tedarikçiler ve işlemleri belirli periyotlarda risk kriterleri dikkate alınarak değerlendirilir ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanır.

Tedarik zincirindeki her müşterinin, tedarikçinin, iş ilişkisinin süresi, tabi olduğu yargı bölgesi, malın menşei gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulur. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için ise, çocuk işçi çalıştırılması dahil insan hakları ihlalleri, terörizmin finansmanı, suç gelirlerinin aklanması, rüşvet, yolsuzluk, savaş suçları, soykırım ve yaptırım listeleri vb. gibi belirli risk faktörleri dikkate alınmaktadır.

Risk Düzeyi	Kontrol Mekanizması
Düşük	Ticari faaliyetlerin başlatılması veya sürdürülmesi
Orta	Belirlenen riskleri azaltırken ticari faaliyetlerin başlatılması veya sürdürülmesi
Yüksek	Olumsuz risk değerlendirmelerini doğrulayan veya aksini ispatlayan ek bilgileri/verileri toplayarak belirlenen riskleri azaltırken ticari faaliyetlerin geçici olarak ertelenmesi VEYA Tehlike işaretli şirket ve/veya risk kaynakları ile ilişkilerin kesilmesi

d. Altın Tedarik Zinciri Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) için bağımsız bir denetleyici belirlemek,

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi amacıyla her yıl çalışmalarının bağımsız üçüncü bir tarafça denetlenmesini sağlar. Bu amaçla her yıl Borsa İstanbul başta olmak üzere uluslararası kriterlere göre değerlendirme yapan bağımsız bir denetçi firma ile denetim sözleşmesi yapar.

e. Sonucu raporlamak,

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. 07/2021 tarihinden itibaren uyum çalışmalarını kapsayan ve her yıl düzenlenmesi gereken Tedarik Zinciri Uyum Raporlarının ve Bağımsız Güvence Raporlarının düzenlenmesini sağlayarak yönetmelikte belirtilen tarihlerde, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı ile Borsa İstanbul A.Ş.'ne göndermektedir. Ayrıca; ilgili raporları şirketin <https://www.ahlatcimetal.com.tr> internet sitesinde yayınlamaktadır.

Yukarıda belirtilen tüm süreç içerisinde;

- *Silahlı çatışmaya,
- *Şiddetin yaygınlaştırılmasına,
- *İnsan hakları ihlaline ve çocuk işçi çalıştırılmasına,
- *Kara para aklamaya,
- *Terörizmin finansmanına ve kitle imha silahlarının yayılmasına

katkıda bulunma yönündeki her şey **yüksek risk, yüksek riskli müşteri veya yüksek riskli işlemler** olarak kabul edilmektedir.

Bu maksatla belirlenmiş olan ***“Dürüstlükle menfaat arasında karar vermek durumunda kaldığında, tereddüt etmeden dürüstlüğü seç.”*** sloganı ana prensibimizdir. Bu prensip haricinde hareket etmek, kolay çözümler üretmek, ticari itibarımızı zedeleyip markamıza zarar vereceği gibi, güven ve itibarın tekrar tesisi için hem çok zaman hem de çok gayret sarfı gerektirecektir. Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.’de çalışan tüm yönetici ve işçiler bunun bilincindedirler.

Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.; bu yönerge ve tabi olduğu ulusal ve uluslararası akredite kuruluşları esasları çerçevesinde oluşturduğu **Şirket Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Politikası (Gold Supply Chain Responsibility Policy)**’nı yürürlüğe koyar, güncel tutar, tüm şirket personeli, müşterileri, iş ortakları ve gerekli diğer üçüncü şahıslarla paylaşarak onlarda da aynı ortak bilincin oluşturulmasını sağlar.

Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından **Altın Tedarik Zinciri Risk Yönetim Planı (Gold Supply Chain Risk Management Plan)** ve **Risk Analizi (Risk Analysis)** yapılarak Yönetim Kurulu Başkanının onayını müteakip yayınlanır.

Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.'nin ilgili birimleri **Londra Külçe Piyasası Birliği(LBMA) En İyi Rafineriler Listesi (Good Delivery List)** kurallarını uygulayarak ve tüm rafinasyon ve ayar çalışmalarını bu esaslar çerçevesinde yürütürler.

4. ŞİRKET UYUM SİSTEMİNİN TEŞKİLİ:

Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.'de Yönetim Kurulu Başkanınca bir şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** atanmıştır. Şirket Uyum Sorumlusu tüm yöneticiler ve birimlerle koordineli iş yapar ve çalışma, gözlem ve denetim sonuçlarını düzeltmeleri için ilgili birim yöneticilerine bildirirken Yönetim Kurulu Başkanını da bilgilendirir. Düzeltmesi gereken konunun seviyesi, mahremiyeti ve niteliğine göre gerekirse direkt olarak Yönetim Kurulu Başkanına rapor eder. Uyum ile ilgili tüm mevzuatın takibi ve uygulamaları, Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından yapılır. Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** aynı zamanda şirket Uyum Baş Eğitici'si'dir. Uyum sorumlusunu da içeren **Şirket Organizasyon Şeması** Ek-A'da, şirket **Uyum Sorumlusu çalışma talimatı** Ek-B'de dir.

Yönetim Kurulu Başkanının kontrolü altında çalışan bir Şirket **Uyum Komitesi (Compliance Committee)** teşkil edilmiştir. **Uyum Komitesi Organizasyon Şeması** Ek-C'de, **Uyum Komitesi (Compliance Committee) çalışma talimatı** Ek-D'de dir.

Süreç içerisinde Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası esasları dahilinde risk olarak değerlendirildiği öngörülen herhangi bir uyumsuzluğun üst yönetime aktarılacağı bir iletişim mekanizması olarak **Uyumsuzluk Bildirim Sistemi** kurulmuş ve bu maksatla **Uyum Erişim Noktaları (Compliance Access Point)** oluşturulmuştur. **Uyumsuzluk bildirim sistemi işleyiş ve Uyum Erişim Noktası (Compliance Access Point) kullanım talimatı** Ek-E'de, **Uyumsuzluk Bildirim Formu** Ek-F'de, şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)**, Birim uyum sorumluları, **Uyum Komitesi**, **Uyum erişim noktası ilişkisi** Ek-G'dedir.

Ayrıca; bir ihbar/şikayet sistemi bulunmakta olup, 444 0 186 nolu telefon aracılığı ile yapılabilen sözlü ihbar ve şikayetler yanında kurumsal@ahlatci.com.tr adresinden de yapılan yazılı ihbar ve şikayetler titizlikle değerlendirilir.

Birim sorumluları/Birim yöneticileri ve birim Uyum Sorumluları birimlerinde uyumluluğun sağlanmasından sorumludurlar. Çalışmalarında Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** ile direkt temas halindedirler. **Birim sorumlusu/Birim Yöneticisi çalışma talimatı** EK-H'de, **Birim Uyum Sorumlusu çalışma talimatı** Ek-I'da dir.

Şirkette yöneticiler, işçiler dahil tüm çalışanların **Uyum Süreci** ve **Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** çalışmaları hakkında bilgilendirilmesi, mevcut bilgilerinin tazelenmesi, ortak bilinç oluşturulması maksadıyla **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından şirket **Tedarik Zinciri Uyum Eğitim Talimatı** hazırlanır, şirket içi **Tedarik Zinciri Uyum Eğitimleri** planlanır ve uygulamaya koyulur.

Müşterilerde **Uyum (Compliance)** ve **Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** konularında aynı bilinci oluşturmak, ortak bir anlayış tesis etmek maksadıyla **İyi niyet/Uyum anlaşması** yapılır, belirli periyotlarda müşteri ziyaretlerinde bulunarak süreç yönetiminde onlara katkıda bulunulur.

Altın tedarik zinciriyle ilgili tüm kayıt ve dokümanlar, **Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** çalışmalarının gereğince yapıldığının, süreç içerisinde her aşamada ilgili talimat, yönerge ve direktiflerin takip edildiğinin kanıtı olarak asgari 8 yıl saklanacak şekilde gerek klasik gerekse de veritabanı ortamında arşivlenir ve şirket **Arşiv Yönergesi** bu yönde revize edilir.

Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş.'de ilgili birimler tarafından **Müşteriyi Tanıma Sistemi (Know Your Customer)** kapsamında **Müşteri Dosyaları** hazırlanır ve içeriği sürekli güncel tutulur. Altın Tedarik Zinciri süreci içerisindeki tüm işlemlerin, kayıtların, Altın ve Altın içerikli değerli maden giriş ve çıkışlarının şeffaflığını ve sistematik bir yapı içerisinde işleyişini sağlayacak şekilde birbiriyle uyumlu bir **referans** ve **lot** sistemi tesis edilir ve tüm ticari işlemlerin akredite kuruluşların istekleri çerçevesinde yürütülmesini sağlayacak tedbirler alınır.

Mali yılın kapanışını müteakiben Muhasebe ve Finans Birimi tarafından şirketin Yıllık Raporu hazırlanır ve gerekli yerlere yayınlanır. Şirket her yıl o rapor dönemine ait Uyum süreci ve **Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** sisteminin ve kayıtlarının yıllık denetimini verir ve sonuçlarını ilgili platformlarda hem personeliyle hem de üçüncü kişilerle paylaşır. Bu maksatla Uyum Komitesi tarafından **Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) Denetim Rehberi (Audit Guidance)** esasları çerçevesinde yıllık denetçi anlaşması yapılır. Bu kapsamda şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından şirket **İç Denetim Planı (Internal Audit Plan)** ile **Düzeltilici Faaliyet Planı (Corrective Action Plan)** hazırlanır ve uygulamaları takip edilir. İlgili birimler tarafından denetim birimine sunulacak evrak ve dokümanlar mali yılın kapanışına paralel yeterli bir süre öncesinden hazır edilir. Kontrol ve koordinasyonu ile denetim sonunda gerekli raporlamalar şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından yapılır.

5. SORUMLULUK:

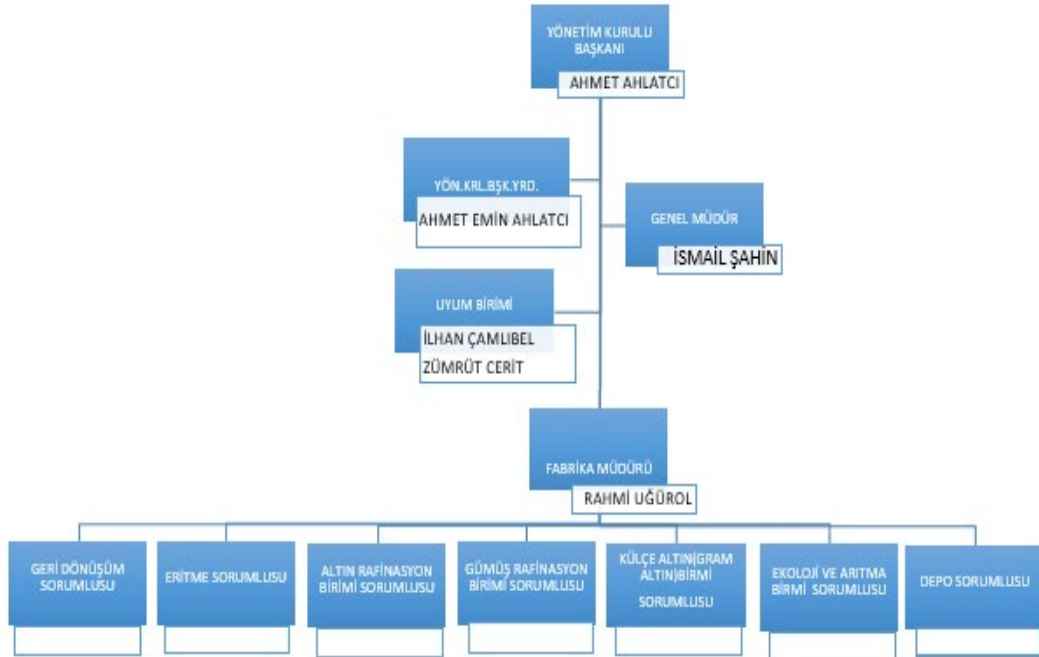
Ahlatcı Metal Rafineri (AMR) A.Ş. bünyesinde Altın ve Altın içerikli maden işiyle uğraşan her birim ve çalışan tüm personel, **Uyum Yönergesi (Compliance Directive)** ile şirket **Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Politikası (Gold Supply Chain Responsibility Policy)** gerekliliklerini yerine getirmekten, varsa aksaklıkları ve eksiklikleri en kısa süre içerisinde bildirmekten ve uygun düzeltici faaliyetleri yapmaktan sorumludurlar.

Hazırlayan	Kontrol eden	Onaylayan	Onay Tarihi
İlhan ÇAMLIBEL İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi	Ahmet Emin AHLATCI CEO	Ahmet AHLATCI Yönetim Kurulu Başkanı	26/ARALIK/2025

Ahlatcı Metal Rafineri
Pınarçay OSB 1. Cad. No: 60 19000 Çorum /Turkey
P: +90 444 0 186 F: +90 364 224 11 57

EK-A

ŞİRKET ORGANİZASYON ŞEMASI

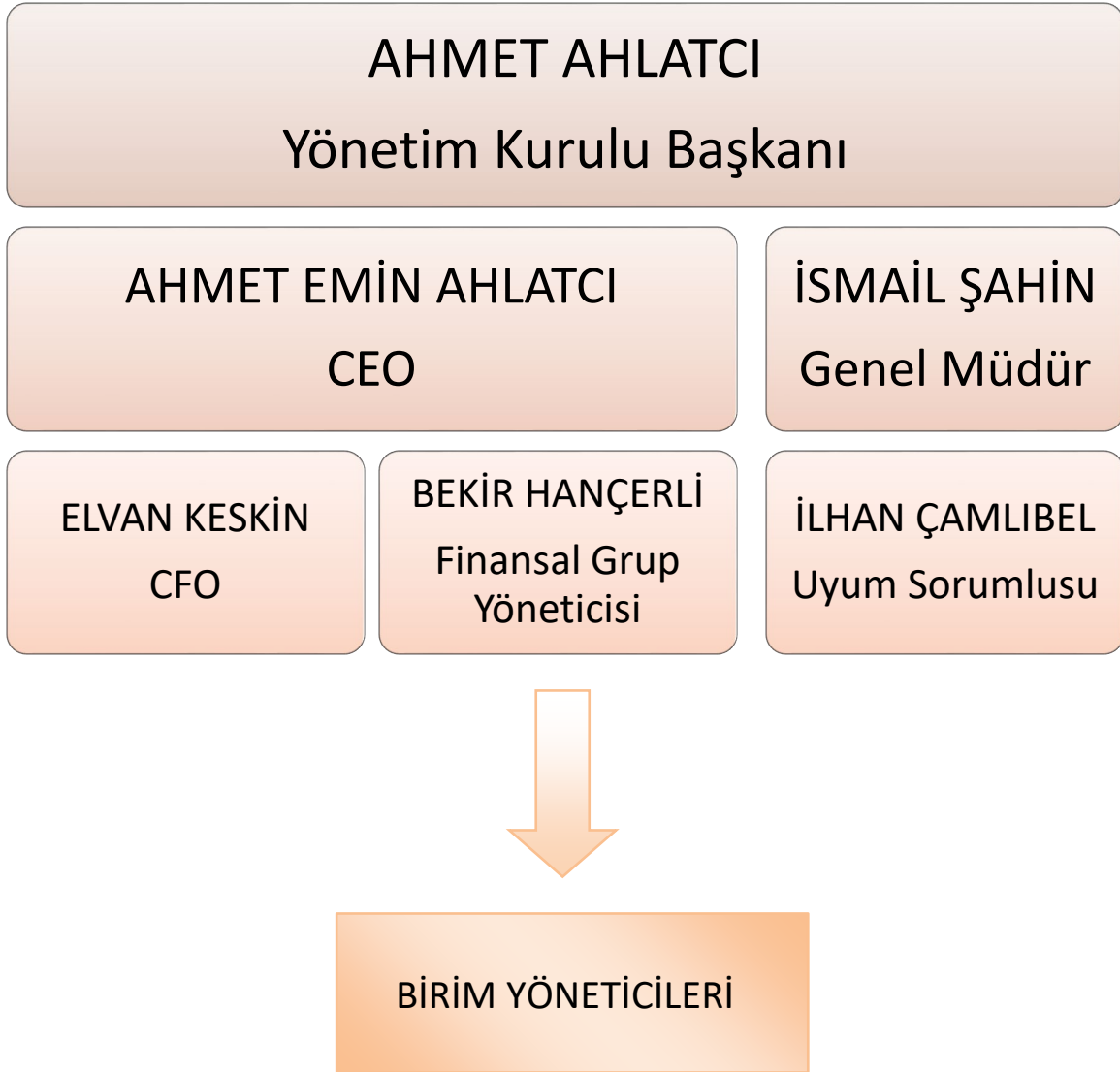


Ek-B**UYUM SORUMLUSU ÇALIŞMA TALİMATI:**

1. Şirket Uyum Sorumlusu Yönetim Kurulu Başkanınca atanır. Çalışma ve faaliyetlerini Üst Yönetime ve Yönetim Kurulu Başkanına rapor eder.
2. Görevlendirilmesi ilgili akredite kuruluşlara ve gereken diğer üçüncü kişilere bildirilir.
3. Uyum Sorumlusu konusuyla ilgili tüm ulusal ve uluslararası mevzuatı takip eder. Bu çerçevede şirket içi talimat ve uygulamaları hazırlar, yürütülmesini ve kontrol edilmesini sağlar.
4. Şirket Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Politikası (Gold Supply Chain Responsibility Policy) dokümanını hazırlar, güncel tutulmasını sağlar.
5. Şirket içi genel Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) çalışmalarını yapar.
6. Birimlerin yapacağı Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) çalışmalarını yönlendirir.
7. Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) Risk Analizini yapar. Risk yönetim planını oluşturur.
8. Çalışmalarını Üst Yönetime ve Yönetim Kurulu Başkanına rapor eder.
9. İlgili akreditasyon kuruluşunun ortak faaliyetlerine katılarak şirketi temsil eder.
10. Uyum Komitesi çalışmalarına başkanlık eder, sonucunu Yönetim Kurulu Başkanına rapor eder.
11. Yüksek Riskli müşterileri Yönetim Kurulu Başkanının onayına sunar.
12. Uyumsuzluk bildirim sistemini takip eder, uyumsuzluk bildirimlerini ön değerlendirmeye alır ve işleme koyar, gereken zamanda ilgili unsurların katılımıyla Uyum Komitesini toplar.
13. Periyodik uyum denetimleri yaparak sonucunu İlgili Yöneticilere ve Yönetim Kurulu Başkanına rapor eder.
14. Düzeltici Faaliyet Planı (Corrective Action Plan)'nı yapar ve gerektiğinde uygulamaya koyar.
15. Uyum Baş Eğitici olarak görev yapar. Konusuyla ilgili Şirket içi eğitimleri planlar ve uygular.
16. Birim Uyum Sorumlularını eğitir, çalışmalarını takip eder.
17. Konusuyla ilgili birim arşivleme sistemini kurar.
18. Denetimci firma ile olan ilişkileri yürütür.
19. Gereken zamanlarda müşteri ziyaretleri yaparak müşterilerle Uyum Süreci ve Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) bilgi paylaşımı yapar ve onlarda da aynı bilincin oluşmasına katkıda bulunur.
20. Üst Yönetime ve Yönetim Kurulu Başkanına konusu ile ilgili danışmanlık ve değerlendirmeler yapar, önerilerde bulunur.



UYUM KOMİTESİ ORGANİZASYON ŞEMASI



UYUM KOMİTESİ ÇALIŞMA TALİMATI:

1. Şirket Uyum Komitesi uyum sistemini destekleyici hizmet veren bir yapıdadır ve Yönetim Kurulu Başkanının direkt kontrolü altındadır.
2. Uyum Komitesi çalışmalarına Şirket Uyum Sorumlusu raportörlük yapar. Raporlaması ve tutanakları kendisi tarafından tutulur. Önemli konular Yönetim Kurulu Kararı olarak yayınlanır. Uyum Komitesi çalışmalarında Yönetim Kurulu Başkanına karşı sorumludur.
3. Uyum Komitesi aşağıdaki sorumlular / birim yöneticileri arasından oluşur:
Yönetim Kurulu Üyeleri
Genel Direktör
Uyum Sorumlusu
Denetim Birim Yöneticisi
Mali İşler Grup başkanı
Finans Birim Yöneticisi
Şirket Toplam Kalite Yönetimi Sorumlusu
4. Uyum süreci ve süreç Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) kapsamındaki konularda karar makamı olarak hareket eder. Yüksek riskli müşterilerle ilgili değerlendirmeyi yapar. Değerlendirmeye alınan uyumsuzluk bildirimleri konusunda uygulanacak düzeltici faaliyetleri belirler ve icrasını yönlendirir.
5. Yüksek Riskli müşterileri Yönetim Kurulu Başkanının onayına sunar.
6. Uyum Komitesi üçer aylık periyotlar halinde toplanır. Uyumsuzluklarla ilgili Araştırma Komisyonu kurulmasına karar verilirse alt komisyon kurulur ve uyumsuzluk bildirimi karara bağlanarak düzeltici faaliyet planı uygulanır, sonuçlar hakkında Yönetim Kurulu Başkanı ile bildirimde bulunanlara bilgi verilir.

UYUMSUZLUK BİLDİRİM SİSTEMİ İŞLEYİŞ VE UYUM ERİŞİM NOKTASI (COMPLIANCE ACCESS POINT) KULLANIM TALİMATI :

1. Uyum Erişim Noktaları (Compliance Access Point) hem Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) hem de şirket Kalite Kontrol Yönetim Sisteminin bir parçasıdır.
2. Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası esasları dahilinde çalışanların/işçilerin süreç içerisindeki *risk* olarak değerlendirdiği bir uyumsuzluğun üst yönetime aktarılacağı bir iletişim mekanizması olarak tesis edilmiştir.
3. Uyum Erişim Noktaları (Compliance Access Point) Toplam Kalite Yönetimi sistemindeki şikayet/öneri sistemi kutularıyla birlikte kullanılır. Bu noktalar tüm ticari birimlerde uygun yerlere, fabrika bölgesinde hem ofisler bölgesinde hem de işçilerin toplu olarak bulunduğu yemekhane gibi belirlenen noktalarda kilitli kutu şeklinde bulundurulur. Yanında kalem ve yeteri kadar boş form yer alır. İnternet sistemi de bu sisteme ilave olarak kullanılabilir.
4. Uyumsuzluk bildirim formları Özel gizlilik derecesindedir. Bildirim yapan kişi ismini beyan etmek istiyorsa formu imzalamalıdır. Şirket yönetimi uyumsuzluk bildirimini yapan kişilere karşı önyargılı olunmayacağını, bildirimlerinden dolayı kınanmayacaklarını, bu konuda koruma altında olduklarını garanti eder. Birim Uyum Sorumluları tespit ettikleri uyumsuzlukları direkt Şirket Uyum Sorumlusuna bildirirler.
5. Eğer Uyum Sorumlusu veya Uyum Komitesi bildirimini ciddiye alınacak derecede riskli ve incelemeye değer görürse, konu hakkında Yönetim Kurulu Başkanını bilgilendirir. Eğer tüm şirketi ilgilendiren bir problem varsa, gerekli incelemeleri yaparak karar verilmesinde yardımcı olunacak bir alt Araştırma Komisyonu kurulabilir.
6. Uyum erişim noktaları şirket Uyum Sorumlusu/Birim Uyum Sorumluları/Toplam Kalite Yönetimi Sorumlusu tarafından haftalık kontrol edilecek şekilde takip edilir, varsa bildirilen uyumsuzluk formları Uyum Komitesi tarafından değerlendirmeye alınarak ciddiye alınacak derecede riskli ve incelemeye değer görülen bildirimler incelenir ve konuyla ilgili düzeltici faaliyet planı devreye sokulur, Yönetim Kurulu Başkanı bilgilendirilir. İnceleme sonucunda bulunan bulgular ve düzeltici faaliyetler konusunda uyumsuzluk bildirimini yapan kişiye de gerekli geri bildirim yapılır.

Ö Z E L**AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. UYUMSUZLUK BİLDİRİM FORMU**

Tarih:/...../.....

Bildirimi Yapan:

Bağlı Olduğu Birim:

Tespit Edilen Uyumsuzluk:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Önerilen Düzeltici Faaliyetler:

.....

.....

.....

.....

.....

İlgili Departman:.....

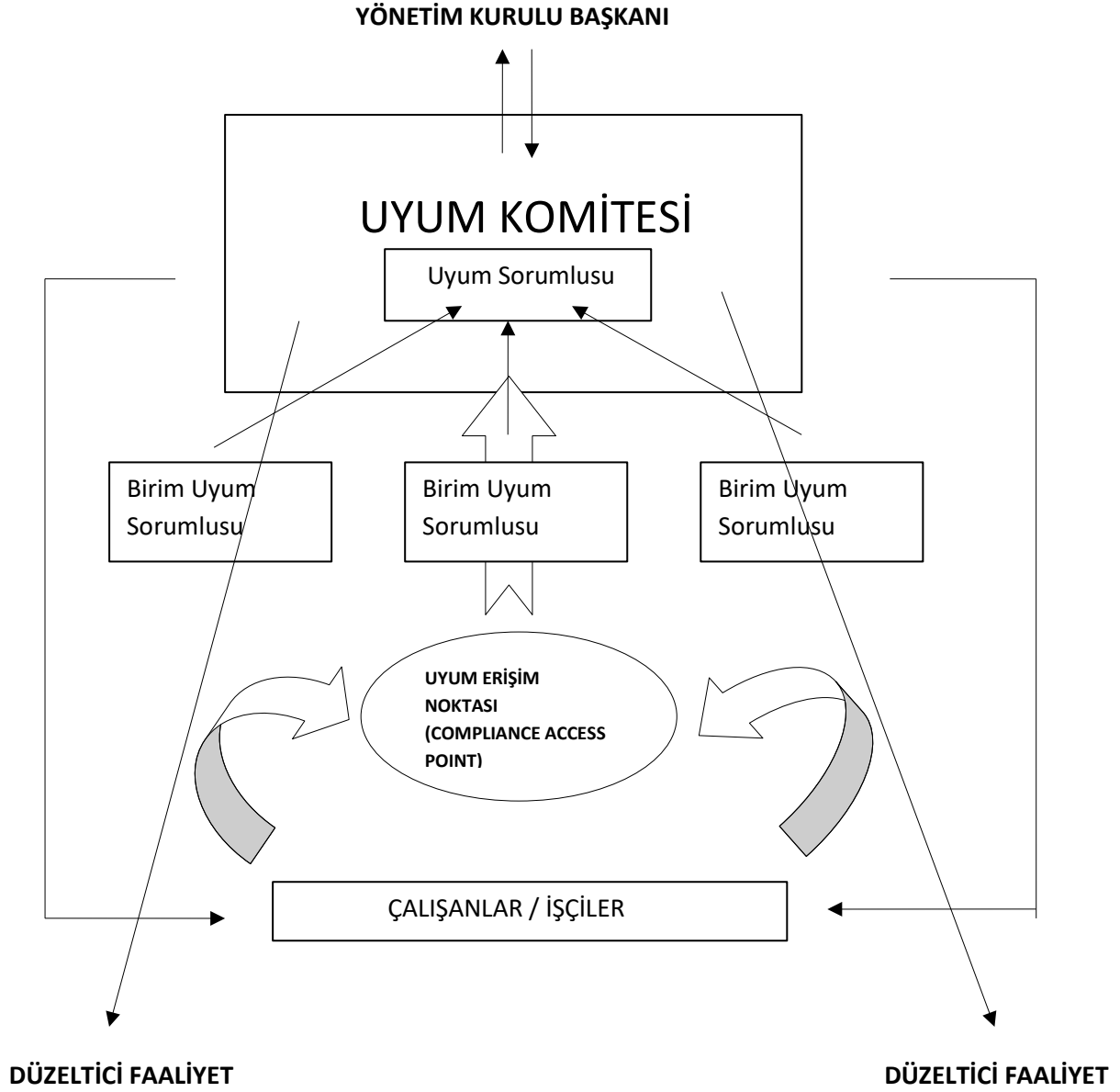
Risk Seviyesi : Düşük ☐ Orta ☐ Yüksek ☐ Kritik ☐

Aciliyet Derecesi :.....

Kapanış Tarihi:/...../.....

İMZA :

ŞİRKET UYUM SORUMLUSU, BİRİM UYUM SORUMLULARI, UYUM KOMİTESİ, UYUM ERİŞİM NOKTASI İLİŞKİSİ:



BİRİM SORUMLUSU / BİRİM YÖNETİCİSİ ÇALIŞMA TALİMATI:

1. Tüm birim personelinin Uyum Süreci konusunda bilinçli olmasını sağlar.
2. Konusuyla ilgili gerekli mevzuatı takip eder.
3. Birim Uyum Sorumlusu atayarak çalışmalarını yönlendirir.
4. Şirket Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Politikası (Gold Supply Chain Responsibility Policy) ve Uyum Yönergesi prensiplerini uygular.
5. Birim içi Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) çalışması yaparak riskleri belirler ve uygun yöntemler ortaya koyar.
6. Varsa düzeltici faaliyetleri uygulamaya koyar.
7. Birim içi uyumsuzluk bildirimlerini takip eder.
8. Birim Uyum Yönergesini AMR Uyum Yönergesine uygun olarak hazırlar.
9. Birim Uyum Dosyasının hazırlanmasını sağlar.
10. Birim İç Uyum talimatlarını hazırlar ve personele tebliğ edilmesini sağlar.
11. Müşterilerle Uyum Anlaşması yapar.
12. Müşteri Bilgi Dosyalarının tutulmasını sağlar.
13. Gereken zamanlarda müşteri ziyaretleri yaparak müşterilerle Uyum Süreci ve Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) konularında bilgi paylaşımında bulunur ve onlarda da aynı bilincin oluşmasına katkı yapar.
14. İlgili toplantılara katılır.
15. Konuyla ilgili birim arşivleme sistemini kurar.
16. Birimini denetime hazır hale getirir.
17. Şirket Uyum Sorumlusu ile koordineli çalışır.

BİRİM UYUM SORUMLUSU ÇALIŞMA TALİMATI:

1. Birim Uyum Sorumlusu Birim Yöneticisi tarafından atanır. Çalışma ve faaliyetlerinden birim yöneticisine karşı sorumludur.
2. Görevlendirmesi ve görev değişiklikleri şirket Uyum Sorumlusuna bildirilir.
3. Birim Uyum Sorumlusu Şirket Uyum Sorumlusu ile koordineli çalışır. Konusuyla ilgili mevzuatı takip eder. Birim içi talimat ve uygulamaları geliştirir, yürütülmesini ve kontrol edilmesini sağlar.
4. Birim Yöneticisi ile birlikte birim içi Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) çalışmalarını yapar.
5. Şirket Uyum Sorumlusu ile koordineli çalışır.
6. Çalışmalarını yöneticisine ve şirket Uyum Sorumlusuna rapor eder.
7. İlgili uyum toplantılarına katılır.
8. Birim içi Uyumsuzluk Bildirim sistemini takip eder.
9. Birim iç eğitimci olarak görev yapar.
10. Birim denetim hazırlıklarını koordine eder.
11. Konusuyla ilgili birim iç kayıtlarını ve birim Uyum Dosyasını tutar.