



AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.

2022 Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

KIYMETLİ MADENLER BORSASI ARACI KURULUŞLARININ FAALİYET ESASLARI İLE KIYMETLİ MADENLER ARACI KURUMLARININ KURULUŞU HAKKINDA YÖNETMELİK ve BORSA İSTANBUL A.Ş. SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM YÖNERGESİ ile sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar belirlenmiş ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren Rafineriler için uyum yükümlülüğü getirilmiştir.

Kıymetli maden uyum yükümlülüklerinin yerine getirilmesine ilişkin beş adım yaklaşımı tanımlanmış ve yükümlüler tarafından uygulanması gereken kurumsal standartlar olarak belirlenmiştir.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. kıymetli maden tedarik zincirinin bir unsuru olarak, Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında uyumluluk faaliyetlerini beş adım yaklaşımında yer alan esaslara uygun olarak yerine getirir. Beş adım yaklaşımının her bir adımına uygunluk içerir işbu rapor sorumlu tedarik zinciri uyum programına uygun olarak hazırlanmıştır.

Ayrıca; OECD tarafından yayımlanan "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi" ve FATF tavsiyeleri esas alınarak, AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.'nin Tedarik Zinciri Uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

ŞİRKET BİLGİLERİ

Şirketin İsmi : AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.
Adres : Pınarçay OSB Mh. OSB 1.Cad.No:60/2 - Çorum/Türkiye
Raporlama Dönemi : 01.01.2022-31.12.2022
Sorumlu Üst Yönetim: AHMET AHLATCI, Yönetim Kurulu Başkanı
Tel: 444 0 186
Web Adresi : www.ahlatcimetal.com.tr
e-posta : kurumsal@ahlatci.com.tr

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tespiti, güçlü şirket yönetim sisteminin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi için altın tedarik zincirinde olmak üzere 5 temel başlık altında uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir.

- 1- Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması
- 2- Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi
- 3- Belirlenen Risklere Verilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması
- 4- Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi, Uygulamalarının Bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)
- 5- Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması



ADIM 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı

Birinci adım: Şirketimizce BIST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde yer verilen model çerçevesinde Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri Politika Belgesi oluşturulmuştur. Mevcut uyum ve yönetim sistemleri ile etkin uyum içinde çalışan Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile tam uyumluyuz. **Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. personeli bu politikalara uymak zorundadır.**

A) Altın Tedarik Zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket politikasının benimsenmesi ve uygulaması

Şirketimiz altın tedarik işlemlerinde iş ilişkisi kurulmadan önce ve sonrasında suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesine ilişkin yasal düzenlemelere uygun olarak, müşterini tanı prensipleri uygulanmaktadır.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberine uyum, risklerin uygun şekilde yönetilmesini sağlayacak anlaşılır ve tutarlı bir yönetim süreci içeren şirket politikasını benimsemiş, güçlü şirket yönetim sistemlerini oluşturarak uygulamaya konmuştur.

Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde maden çıkarma, alım- satım, işleme ve ihracat faaliyetleriyle ilişkili önemli olumsuz etkilerin risklerini azaltma ve bu bölgelerde insan haklarına saygı ve çatışmalara katkıda bulunmama sorumluluğumuzun bilinciyle, çatışmalara duyarlı tedarik/kaynak kullanımı uygulamaları ve tedarikçilerin maden çıkarmadan son kullanıcıya arza kadar tüm süreçte risk farkındalığına sahip olması konusunda ortak bir referans teşkil etmesi maksadıyla, aşağıdaki politikaları benimsemeyi, geniş bir alana yaymayı ve tedarikçilerle olan sözleşmelere ve/veya anlaşmalara dâhil etmeyi taahhüt ediyoruz. Çatışmaların finansmanına katkıda bulunacak her tür eylemden kaçınmayı ve BM yaptırım ve kararları, Yabancı Ülke Taleplerine istinaden ve iç dondurma kararı ile mal varlıkları dondurulanlar (6415 Sayılı kanun 6-7 Madde) ve Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanının Önlenmesi Kapsamında mal varlıkları dondurulanlar (7262 Sayılı Kanunun 3.1.A-3.1.B kapsamı) ile bu tür kararların uygulanmasını sağlayan yerel kanunlara (varsa) uymayı taahhüt ediyoruz.

B) Tedarik zinciri uyumunu destekleyecek bir kurumsal yönetim sistemi kurulması ve bu kapsamda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanması

Sorumlu tedarik zinciri yönerge ve rehberleri ile uyum yükümlülüklerinin Borsaya ve Bakanlığa bildirimi ile diğer uyum faaliyetlerinin yürütülmesi için ilgili yönetmelik ve yönergelerde belirtilen şartlarda iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi atanmıştır.

Tedarik zinciri uyum çalışmalarının denetlenmesi maksadıyla 25/01/2023 tarihinde atanan İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum görevlisi İlhan ÇAMLİBEL 15 yıl banka ve finans kurumlarında yönetici seviyesinde görev yapmış olup, yönetmelikte belirtilen gerekli niteliklere sahiptir.

Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir. Bu hususta AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. altın tedarik zincirinde müşterini tanı Prensiplerinin uygulanmasından, risk bazlı bir yaklaşımla tetkik ve gözetimin yapılmasından, işlemlerin izlenebilirliğinden, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanmasından, altının ticareti ile ilgili kontrollerin yapılmasından ve gerekli eğitimlerin verilmesinden sorumludur. Uyum prosedürleri,



geliştirilmiş tetkikler, müşteri tanı prensipleri gerekli bilgi ve belgeleri ile risk değerlendirilmesinde dikkate alınan unsurlar AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. politikalarında yer almaktadır.

1- Uyum programının bütününün, yükümlünün faaliyetlerinin kapsamı ve özelliklerine uygun bir biçimde, yeterli ve etkin bir şekilde yürütülmesinden, nihai olarak yönetim kurulu sorumludur.

2- Yönetim Kurulu, birinci fıkra kapsamında; İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atamak, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisinin ve uyum biriminin yetki ve sorumluluklarını açık bir şekilde ve yazılı olarak belirlemek, kurum politikalarını, yıllık eğitim programlarını ve gelişmelere göre bunlarda yapılacak değişiklikleri onaylamak, uyum programı kapsamında yürütülen risk yönetimi, izleme ve kontrol ile iç denetim faaliyetlerinin sonuçlarını değerlendirmek, tespit edilen hata ve eksikliklerin zamanında giderilmesi için gerekli tedbirleri almak ve uyum programı kapsamındaki tüm faaliyetlerin etkin bir şekilde ve koordinasyon içerisinde yürütülmesini sağlamakla yetkili ve sorumludur.

3- Yönetim Kurulu, ikinci fıkra kapsamındaki 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.

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

C) Altın Tedarik Zincirine Yönelik Denetlenebilen Şeffaf Bilgi İçerikli Özel Bir Sistem Kurulması

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. Tedarik zinciri çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli altınlarına ilişkin ilave çalışmaları da içerecek şekilde bulgular ve bunlara dayanılarak alınan kararların kayıtlara alınması uyum düzeyine uygun olarak yapılmaktadır. Kıymetli maden girişlerinde geriye dönük kontrollerin de yapılabileceği giriş çıkış gördüğü işlem bilgilerinin de bulunduğu detaylı envanter ve belgeleme sistemi kurulmuştur. Tedbirler Hakkında Yönetmelik ve ilgili düzenlemeler kapsamında, müşterinin tanınması ve uluslararası düzenlemeler çerçevesinde "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (İYTT) ilkesi şirket politikası olarak benimsenmiştir. AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. Tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Şirket politikasına göre altının kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için ilk önce müşterinin/tedarikçinin Müşteri Tanı Dökümanlarının temin edilebilmesi, onaylanması arkasından müşteriye/tedarikçiye ait bir profilin oluşturularak tamamlanması gerekmektedir.

D) Tedarikçilerle olan Şirket ilişkilerinin Güçlendirilmesi

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. MASAK VE BORSA İSTANBUL yönerge ve rehberleri doğrultusunda müşterini tanı prosedürü ve müşteri kabulünde şirket politikaları ve çalışma prensipleri, risk değerlendirme kılavuzu doğrultusunda güncellenen bilgi ve belgelerle eğitimler organize etmektedir.

20/12/2022 tarihinde çalışan personele MASAK UYUM PROGRAMI hakkında İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından yedi saat seminer şeklinde eğitim verilmiştir. Eğitim verilen personellerin unvan dağılımı % 5 işçi % 95 beyaz yakalıdır.



E) Şirket Seviyesinde Bir Şikâyet Mekanizması Oluşturulması

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş., herhangi bir çalışanı veya dış paydaşlarının, isimlerini gizli tutarak değerli metallerle ilgili tedarik zincirine ilişkin kaygılarını veya yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi geliştirmiştir.

ADIM 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi **Uyum Beyanı**

İkinci Adım: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ile Tam Uyumluyuz

Kıymetli Maden Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş.'nin risklerin belirlenmesinde kıymetli madenin çıkış noktasından teslim noktasına kadar olan süreç ilişki içinde olduğu firmalara Masak mevzuatlarına göre ve uluslararası kuruluşların önerileri doğrultusunda değerlendirme yapmakta olup, "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (İYTT) iş yaptığın tarafı tanı prensibinden hareketle müşteri nezdinde detaylı araştırma yapılarak belirlenen riskler detaylı olarak grup içerisinde değerlendirmeye alınır.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. OECD'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Alanlardaki Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) Rehberiyle uyumlu olarak ve Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) ve gerekliliklerini karşılayacak şekilde, hazırlamış olduğu Şirket Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Dubai Muhtelif Emtia Merkezi (DMCC)'in Politikasını uygulamaya koyarak bu yönde etkin bir şirket içi yönetim sistemi ve risk denetimi yöntemleri benimsemiştir.

Rafine edilen her partiye ait tedarik zinciri bilgilerinin toplandığı ve saklandığı bir tedarik zinciri takip sistemi oluşturulmuş, bilgilerin kayıt altına alınması ve saklanması sağlanmış, zaman zaman personel eğitimleriyle de konu ile ilgili bilgi ve uygulamaların tazelenmesi, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi müşterilere yönelik tüm Durum Değerlendirmesi işlemlerinin uygun ve etkin yöntemlerle başlatılması esas alınmıştır.

Durum değerlendirmesi kapsamında müşterilerden alınması gereken evraklar, resmî belgeler belirlenerek müşteri bilgi formu vasıtasıyla temini ve gerekli incelemeleri müteakip müşteri risk değerlendirmesi yapılarak ticari ilişkiye bağlanıp başlanılmayacağına karar verilmesi uygulaması yürürlüğe konmuştur. Tedarik zincirindeki ilk risk değerlendirmesi, altın tedarik kaynağının belirlenmesi ile başlamaktadır. Farklı kaynaklar için farklı risk değerlendirmesi yapılır.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. altının temin edildiği ilk çıkış noktasından başlamak üzere etkili bir risk değerlendirmesi yapabilmek için müşteriyle ilgili ayrıntılı bir kimlik taraması yaparak iş ve ticari ilişkilerinin belgelendirmesini istemekte, bu aşamada müşterinin kara para aklama, dolandırıcılık, veya terörizmin finansmanı gibi yasa dışı eğilim ve gayretlerinin olup olmadığını araştırmakta, iş ve finansal verileri kontrol edilerek ayrıntılara ulaşılmakta, gerek madenden gerekse de küçük ölçekli işletmelerden gelen altınlar için madencilik lisansı, maden kapasitesi, madencilik uygulamaları hakkındaki veriler, madenin menşeyini belirleyen belgeler, altın ithalat/ihracat lisansları gibi ilave dokümanlarla müşteri risk analizini geliştirmektedir. Yüksek risk kategorisindeki müşterileri için ilave tedbirler alarak gerekirse yerinde ziyaret ve ilave araştırmalar yapmakta ve sonucunda ticarete başlayıp başlamayacağına karar vermektedir.



Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. vekâlet yoluyla temas kuran müşteriler için mutlaka resmi onaylı, noter tasdikli vekâletname beyan edilmesini ister ve herhangi bir sahtecilik veya aldatma girişimi tespit edildiğinde durumu ilgili otoritelere rapor eder.

Ticari ilişkiye başlanacak müşterilerin; gerekli evrakları vermekten çekinmeleri, OECD, UN ve diğer ilgili kuruluşlarca şüpheli statüsündeki ülkeler veya merkezlerden altın tedarik etmeleri, madenin kaynağını belgeleyememeleri, yüklü miktarda para transferi gayretleri içerisinde olmaları, işlemlerini banka üzerinden, kayıtlı ve belgeli olarak yapmak istememeleri gibi durumlar şüpheli işlemler kategorisinde değerlendirilir.

Değerli madenlerin nakliyesi esnasında oluşabilecek riskler anlamında takip de bulunmak amacıyla ağırlıkları, nakliye ve sigorta dokümanları gibi belgeler istenerek kontrol edilir ve böylece malın nakil aşamasının da takibi yapılmış olur.

Tedarik zincirindeki her yeni müşteri titizlikle takibe alınır ve her yıl düzenli kontroller yapılarak iş ilişkisine devam edilip edilmeyeceği belirlenir.

a. Emtia Kaynağı Riski:

Madenin kaynağı yapılacak olan ticarete riski ortadan kaldırmak veya azaltmak için her işlemde mutlaka doğrulanır.

Mevcut veya muhtemel ambargolar, Rüşvet, Mali Eylem Görev Gücü (FATF) sıralamaları, Politik istikrar gibi durumlar dikkate alınarak Uyum Birimi tarafından riskli ülkeler sürekli takip edilir, yapılan değerlendirme sonucu o ülke olumsuz veya şüpheli ise gelen altın direkt olarak kabul edilmez veya uyum sorumlusunun kontrolünden geçtikten sonra kabul ya da reddedilirler.

b. Müşterinin riski:

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. iyi niyetli olmayan kişilerle iş yapma riskini en aza indirerek sadece profesyonel olarak iş yapan müşterilerle çalışır. Ayrıca mahalli kanunların hilafına çocuk iş gücü çalıştıran müşterilerle de çalışmaz.

Eğer devamlı müşterilerden rutin olarak alınan değerli madenin ya da dövizin miktarında kural dışı bir artış söz konusu olursa, emtianın kaynağının tespiti ve müşteri açıklamasının akla yatkınlığı konusunda ilave durum değerlendirmesi yapılarak karar verilir.

Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. ile müşteriler arasındaki tüm işlemler Uyum Sorumlusu tarafından gözlem ve takip edilerek Müşteri Kabul Politikasının işlerliği kontrol edilir.

c. Yasa dışı faaliyetlerle ilişkisi olmadığı garantisini:

Müşteriler kara para aklama ve vergi sahteciliği gibi illegal yollarla ilişkili olmadıklarının garantisini vermek zorundadırlar. Kontrolü altındaki tüm değerli madenler ile paranın kaynağını doğrulamaları gerekir. Müşterinin aynı zamanda çocuk işgücü kullanılması yönündeki yerel kanunlara da uyduğunu ispatlaması gerekir.

Yukarıda belirtilen hususlardaki en ufak bir şüphe bile o müşteriyle olan ilişkinin derhal kesilmesini veya hiç başlamamasını gerektirir.

d. Verilen hizmetin riski:

Satın alınan her mal Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. tarafından sıkı bir şekilde incelemeye alınır. Tüm işlemler mal alış ve uyum prosedürlerine tabidir. İlk defa çalışılacak müşteriler tam bir kabul



işlemden geçmek zorundadırlar. Mevcut/devamlı müşteriler için de ayrı bir uyum programı uygulanır.

Düzenli olarak mal kabulüne karar verilen devamlı müşteriler Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. tarafından yerinde yapılacak olan iç denetime tabidirler. Yerinde yapılan bu denetimlerde idari prosedürler açısından müşteriler, en azından iş ve faaliyet alanlarının ve malların kaynağının ayrıntılı açıklaması gibi ilave kanıtları sunmak durumundadırlar.

Müşteri Kabul Esasları

Ticari iş ilişkisine başlamadan önce müşteri tanı prosedürleri kapsamında uyum ekibi tarafından araştırma yapılır. **World-check** uygulaması www.world-check.com ile müşterinin kimlik doğrulaması yapılır. Otomatik tarama programı ile ulusal ve uluslararası malvarlığı dondurulanlar listeleri taranır. Firma ve gerçek faydalanıcıları için basında yer alan herhangi bir olumsuzluk olup-olmadığı, Sermaye yapısı, ortaklık yapısı, sektörle uyumlu olup olmadığı, riskli bölgelere ticaret yapıp yapmadığı, Firma ve gerçek faydalanıcıların ambargo altındaki ülkelerle bağlantısı olup-olmadığı araştırılır. Araştırma sonuçlarının olumlu olması halinde, KYC ve Sözleşme süreçleri tamamlanır.

Şüphe durumunda:

Uyum sorumlusu şüphe durumunda kimlik tespiti doğrulamasına yönelik ilave belge ve bilgiler ister, kontrol sonucu kimlik doğrulamasında sorun çıkmazsa işlemlere devam edilir.

Kontrol sonucunca şüphe devam ediyorsa ve doğrulama yapılamıyorsa işlemler durdurulur ve o müşteri ile ticarete son verilir. Devlet kurumlarına gerekli şüpheli işlem bildirimi yapılır.

Müşteri kimlik tespit aşamaları:

Adım 1: İş ilişkisi başlatmak amacıyla internet üzerinden iletişim kurmak isteyen müşteriler, Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. nin Müşteri Tanıma Sistemi işlemleri sürecini başlatmadan önce e-posta yoluyla yazılı olarak iletişime geçer.

Adım 2: Yazılı olarak iletilen bilgiler Ahlatcı Metal Rafinerisi (AMR) A.Ş. nin politika ve prosedürleriyle uyuyorsa, müşteriye doldurması ve değerlendirme sonucunda hesap açılması için ayrıntılı bilgileri şirkete gönderir veya elden teslim eder.

Tam Durum Değerlendirmesi ve Risk analizi işlemleri yaklaşık 5 iş günü kadar sürer. World-Check (www.world-check.com) ve otomatik tarama programları kullanılarak tüm müşterilerin kimlik doğrulaması ve altının kaynağını da araştırarak şekilde yapılır ve sonucunda o müşteri ve altının kaynak yeri hakkında kapsamlı bir risk değerlendirmesi yapılmış olur.

Müşteriyle iş ilişkisi kurulup kurulmayacağına karar verildikten sonra ve sonucu müşteriye bilgi verilerek işlemlere başlanır. Müşteriye ait tüm bu bilgiler etik kurallar çerçevesinde saklı tutulur. Paylaşılması gereken bilgiler üçüncü kişi ve kurumlarla paylaşılmaz. Tüm bu işlemleri şirket Uyum Sorumlusu ve ilgili Birim Uyum Sorumlusu takip ve kontrol eder. Kimlik belgeleri, referanslar, analiz sonuçları vb. verilen tüm bilgilerin doğrulaması yapılmadığı sürece müşteriden mal kabulüne başlanmaz. Belge ve bilgilerde tutarsızlık tespit edilmesi durumunda en seri yoldan veya Uyum geçiş noktaları sistemi kullanılarak Uyum Sorumlusuna bilgi verilir.



ADIM 3 : Belirlenen Risklere Verebilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanmasında Tam Uyumluuz.

Tanımlanan Risklerin Yönetimine İlişkin Bir Strateji Geliştirilmesi

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. faaliyetleri kapsamında karşılaşması muhtemel risklere ilişkin bir risk yönetim prosedürü oluşturmuştur. Tüm müşteri/tedarikçiler ve işlemleri belirlenen taraflarca belirli periyodlara risk kriterleri dikkate alınarak değerlendirilir ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanır. Risk Değerlendirme Kılavuzuna göre AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş.'nin tedarik zincirindeki her müşterinin: tedarikçinin, iş ilişkisinin süresi, tabi olduğu yargı bölgesi, malın menşei ve formu gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulur. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için ise, insan hakları ihlalleri, suç gelirlerinin aklanması, rüşvet ve yolsuzluk yaptırım listeleri vb. gibi belirli risk faktörleri dikkate alınmaktadır.

Şirket Politikasında belirtilen Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirlerine İlişkin Kriterler başlıklı bölümde yer alan kriterlerin mevcut olduğu şüphesi taşıyan yüksek riskli vakalar uyum görevlisi tarafından üst yönetime değerlendirmek üzere iletilir. İş ilişkisinin başlaması veya devamı kararı üst yönetim verir.

Emtianın Kaynağı

İşlemlerin miktar ve değerindeki yükseklik, işlemin yüksek risk kategorisinde değerlendirilmesini gerektirmekte olup, süreç içindeki işlemlerin takip ve doğrulaması da bir o kadar yüksek öneme haizdir.

Eğer değerlendirme sonuçları müşterinin altının kaynağı ile ilgili bildirimleriyle tutarlı ise, müşteri ile ilgili değerlendirme safhası sonlandırılarak mal kabulüne başlanır.

Eğer değerlendirme sonuçları ile müşterinin emtianın kaynağı ile ilgili bildirimleri arasında bir tutarsızlık varsa ilgili müşteri temsilcisi Uyum Sorumlusunu arayarak değerlendirme için yardım ister.

- a. **Çatışma bölgeleri/sorunlu bölgelerden gelen altın:** Eğer müşteri tarafından sunulan malların kaynağı Birleşmiş Milletler (UN) veya OECD tarafından çatışma bölgesi olarak tanımlanmış alanlardansa, o ülkelerden ve ilan edilen bazı risk durumlarında (Birleşmiş Milletler veya OECD gibi diğer resmi kuruluşların onaylama durumları hariç) çevre ülkelerinden gelen mallar kabul edilmez. Herhangi bir müşteri bu tür bölgelerden malı olduğunu beyan ediyorsa, araştırmalar o bölgeyi işaret ediyorsa veya tüm şüpheli durumlarda Uyum Sorumlusu ile temasa geçilmelidir.
- b. **Şüphe durumunda:** Şüpheli durumlarda mutlaka Uyum Sorumlusuna danışılmaktadır. Uyum sorumlusu bu durumda kimlik tespiti doğrulamasına yönelik ilave belge ve bilgiler ister, kontrol ve değerlendirme sonucunda sorun çıkmazsa işlemlere devam edilir. Kontrol sonucunda malın/altının kaynağı konusunda şüphe devam ediyorsa ve doğrulama yapılamıyorsa işlemler durdurulur ve o müşteri ile ticarete son verilir. Devlet kurumlarına gerekli şüpheli işlem bildirimi yapılır.

- c. **Düzenli müşteriler: (Sürekli iş ilişkisi tesisi) Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. nin düzenli bir şekilde maden/altın kabul ettiği müşterileri düzenli müşteri olarak adlandırılır. Düzenli bir şekilde mal**



Kabulüne karar verilen müşteriler Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. tarafından iç denetime tabi olurlar.

Bu denetimler daha geniş kapsamlı idari prosedürlerin incelenmesi ve müşteri işlemlerinin daha detaylı incelenmesi neticesinde gerçekleştirilir. Bu aşamada, sürekli iş ilişkisi kurulan müşteriler aşağıda belirtilen bilgi ve belgeleri sunmak zorundadır.

1. İş ve faaliyet alanlarının ayrıntılı açıklaması, ticari geçmişi, ortaklık yapısı, sermaye yapısı, ve tesvik edici belgeler,
2. Gerçek faydalanıcı/faydalanıcılara yönelik bilgi ve belgeler
3. Uyum sorumlusu tarafından sorgulanmak ve teyidi alınmak üzere sektördeki diğer şirket referansları,
4. Malların kaynağının ayrıntılı bilgileri ve belgeleri,
5. AML Politikaları,
6. Çocuk iş gücü kullanılmadığına dair bilgi ve belgeler.

Elde edilen bilgi, belgeler ve araştırmalar sonucunda olumlu görüş oluşmuş ise, sürekli iş ilişkisi tesis edilir, sözleşme ve beyanlar imzalanarak, müşteri/şirket düzenli müşteri statüsüne sokulur ve ticarete başlanır.

İç Denetim

- 1) İç denetimin amacı, uyum programının bütününe etkinliği ve yeterliği hususunda yönetim kuruluna güvence sağlamaktır.
- 2) Ahlatcı Metal Rafineri A.Ş. kurum politika ve prosedürlerinin, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetlerinin yeterli ve verimli olup olmadığı, yükümlünün risk politikasının yeterliği ve etkinliği, işlemlerin Kanun ve Kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik ve tebliğler ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının yıllık olarak ve risk temelli bir yaklaşımla incelenmesini ve denetlenmesini sağlar.

İç denetim faaliyetleri

- 1) İç kontrol faaliyetleri, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde kurum içerisinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik, hata ve suistimaller ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirleri ve yönetim kuruluna raporlanmasını içerir. Söz konusu hususlar aynı zamanda sorumlu tedarik zinciri güvence denetiminin yürütülmesinde dikkate alınır.
- 2) Denetimin kapsamı belirlenirken, izleme ve kontrol çalışmalarında tespit edilen aksaklıklar ve risk içeren müşteriler, hizmetler ve işlemler denetim kapsamına dahil edilir.
- 3) Denetlenecek birimler ile işlemler belirlenirken yükümlünün işletme büyüklüğü ve işlem hacmi göz önünde bulundurulur. Bu kapsamda, yükümlü tarafından gerçekleştirilen işlemlerin tamamını temsil edebilecek nicelik ve nitelikte birim ve işlemin denetlenmesi sağlanır.



ADIM 4: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi, Uygulamalarının Bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)

Uyum Beyanı:

Dördüncü adım: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesine tam uyumluyuz.

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. 2022 yılı Bağımsız Güvence Raporunun düzenlenmesi için, Borsa İstanbul A.Ş. / Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinde yer alan bağımsız denetim Şirketi, Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş. ile sözleşme yapmıştır.

ADIM 5: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Uyum Beyanı:

Beşinci Adım: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması konusuna tam uyumluyuz.

AHLATCI METAL RAFİNERİ 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 göndermek zorundadır. Ayrıca; ilgili raporları şirketin <https://www.ahlatcimetal.com.tr> internet sitesinde yayınlamak zorundadır.

Değerlendirme

2022 Yılı Raporlama Döneminde Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili Gerekliliklere Uyum Değerlendirmesi

YÖNETİM BEYANI: AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş., Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum mevzuatı kapsamında tüm şirket içi politika, süreç ve işlemlerinde uyumludur.

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. 2022 raporlama dönemine ilişkin olarak Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne uyum için etkin yönetim sistemleri ve süreçleri yukarıda belirttiği gibi uygulanmıştır.

AHLATCI METAL RAFİNERİ A.Ş. tabi olduğu mevzuatlar gereği yükümlülüklerini yerine getirmeyi taahhüt etmekle ve bu kapsamda gerekli kontrollerini yaparak, söz konusu yönetim sistemleri ile süreçlerini güncellemeye devam etmektedir.



Hazırlayan	Kontrol eden	Onaylayan	Onay Tarihi
İlhan ÇAMLİBEL Uyum Görevlisi	Ahmet Emin AHLATCI Yön.Kur.Bşk.Yrd.	Ahmet AHLATCI Yönetim Kurulu Başkanı	29/03/2023
			