

İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.

**1 TEMMUZ - 31 ARALIK 2021 TARİHİ
İTİBARIYLA,
ULUSLARARASI BAĞIMSIZ GÜVENCE
SÖZLEŞMELERİ STANDARTINA (ISAE
3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ,BAĞIMSIZ
GÜVENCE RAPORU**

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş. Yönetim Kurulu'na ve Yönetimi'ne

İSGOLD Altın Rafinerisi Anonim Şirketi Bağımsız Güvence Raporu (ISAE 3000 Uluslararası Güvence Sözleşmeleri Standartlarına göre hazırlanmıştır)

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 31 Aralık 2021 yılsonu Borsa Kıymetli Madenler Aracı Kurum Uyum Raporu ("Rapor") ile ilgili güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Güvence kapsamı, Borsa Kıymetli Madenler Aracı Kurum Uyum Raporu'ndan ("Rapor") ibarettir.

Çalışmamızın Kapsamı

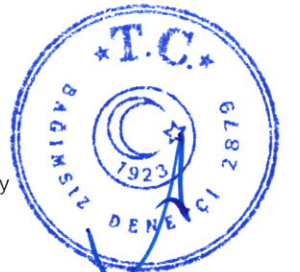
Bağımsız güvence çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardı ve Borsa İstanbul (BIST) tarafından yayınlanan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde ISAE 3000 denetçileri için belirlenen Üçüncü Tarafların Denetim Yönetmeliğinde öngörülen mevzuat ve düzenlemeler ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır. Güvence kapsamı, Borsa Aracı Kurum Uyum Raporu'ndan ("Rapor") ibarettir.

Sorumluluklar

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş. Yönetimi, Raporu'n Borsa İstanbul'un Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberine göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Yönetim tarafından belirlenen BIST Yönetmeliklerine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in Aracı Kurum Uyum Raporu içerisinde de yer alan faaliyetlerdir. Bu sorumluluk, Altın Tedarik Zinciri Politikasının hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.

"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 (Rapor) hazırlanmıştır."

"Bu rapor İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.'nin (Şirket), Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsa İstanbul 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 dâhil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır."



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:

- Şirket 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 kişilerden gerekli açıklamalar alındı.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı,
- Şirket Yönetimi ve işletme personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ili ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporunun hazırlanmasından sorumlu ile görüşüldü,
- Şirketin, Denetim Yönetmeliğine uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi,
- Örneklem yoluyla seçilen, altın tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalarının ve işlem belgeleri dâhil 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.
- Aracı kurumun Altın Tedarik Zinciri sürecine ait yürürlüğe koyduğu ulusal ve uluslararası standartlara uygu olarak işlerlik kazandırdığı etki bir yönetim sistemi tesis ettiği, uygun bir iç kontrol ve iletişim sistemi kurduğu, tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve gerekli tedbirlerin alınmasına yönelik prosedür ve uygulamalar oluşturduğu, İş Yaptığın Tarafı Tanıma Sistemi (KYC) kapsamında uygun bir Müşteri Kabul Politikası ve bunları Takip edip güncellendiği bir Müşteri İlişkileri Yönetimi programı olduğu ve Refinitiv Limited'in kullanıldığı Risk Yönetim Planı oluşturarak uygulamaya koyduğu ve tüm sistemin işler halde tutulduğu görüldü,
- Bulgularımızla tutarlılığın sağlanması amacıyla Uyum Raporu sunumu gözden geçirildi.
- Standart, standart dışı, rafine edilmiş ürünler; menşei listesinden kontrol edildi ve ülke raporları istenildi. Ürünlerin menşei listesi Ek 2 'de verilmiştir.

Kalıtsal 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 kalıtsal sınırlamalara tabi olmaktadır.

Güvenceye tabi konuda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durumda karşılaştırılabilirlik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır.

Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metotlar ve işin doğası ile kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulukları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir. En önemli husus Bağımsız Güvence Raporunun, İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.'nin internet sitesinde (<https://isgold.com.tr/tr/>) paylaşılan, - İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.'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.

Bağımsız güvence raporumuz Sorumlu Altın Politikaları ve Altın Tedarik Zinciri Sistemi raporlaması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş. 1 Temmuz - 31 Aralık 2021 yıl sonu Kıymetli Madenler Aracı Kurum Uyum Raporu'nun, bütün önemli hususlar açısından) Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberinin gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair şart koyulmaya neden olmayacak bulgu olan ülkelerin menşei tablosu haricinde herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

ADAY Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş.
Bir PKF International Üyesidir


Abdülkadir SAYICI
Sorumlu Baş Denetçi
İstanbul-Türkiye, 27.06.2022

Ek 1: Aracı Kurum Uyum Raporu

Ek 2: Menşei Tablo Listesi

Ek:1

İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.

Borsa İstanbul A.Ş.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri

Uyum Raporu

Haziran 2022

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 bulunaktan 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 Küçükçekeceme-İSTANBUL
Raporlama Dönemi	01.06.2021-31.12.2021
Raporu Hazırlayan	Çetin Genç (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi)
Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi	Çetin Genç (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Yeliz Can (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi Yard.) Mücahit Acaralp (Muhasebe Müdürü)
Sorumlu Üst Yönetim	Erdem Aşık (Yönetim Kurulu Başkanı) Miray Kuz (Yönetim Kurulu Başkan Vekili)
Rapor Tarihi	03.06.2022

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, 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 modellerle uyumlu bir Sorumlu Altın Tedarik Politika'sına 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 "Uyum" bölümünden ulaşmak mümkündür. Herhangi bir teknik aksaklıktan dolayı raporun internet sitemizde yer almaması durumunda compliance@isgold.com adresine mail atılarak rapor 3. Kişilere paylaşılabilmektedir.

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

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi, 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'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, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi Yardımcısı, Satış Müdürü ve Muhasebe Müdürü'nden 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.

- 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'e 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 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

İncelenmek 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 uçuurma 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 ölçeğe 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 yapılıyor 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 belirlendiğinde 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.

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, ISGOLD 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. Bellrilenmiş 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, ISGOLD'un titiz risk değerlendirme 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 Deneti 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 2021 yılı sistem ve prosedürlerinin, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi- ile BIST'in "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne" uyumu konularındaki rapor ve bilgiler şirketimizin internet sitesinde (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 Haziran 2021 - 31 Aralık 2021 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

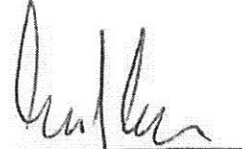
İstanbul, 03.06.2022

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.

İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.
Mithatî OSB Mh. Marmara Sanayi Sitesi 5. Blok No:5
Küçükçekmece / İSTANBUL
T: +90 212 494 48 10 F: +90 212 494 48 11 Web: www.isgold.com.tr
Halkalı V.D.: 480503093 Ticaret Sicil No: 291442
MERSİS No: 0480050389300012

Erdem Aşık

Yönetim Kurulu Başkanı


Çetin Genç

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi