

İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.
31 ARALIK 2023 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 A.Ş. Bağımsız Güvence Raporu (ISAE 3000 Uluslararası Güvence Sözleşmeleri Standartlarına göre hazırlanmıştır)

İsgold Altın Rafinerisi A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 31 Aralık 2023 yıl sonu 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 yayımlanan 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, Rapor'un 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.

Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak yapılan bu çalışmalar hakkında görüş bildirmektir. Çalışmalarımız, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardına uygun olarak gerçekleştirilmiştir.

Bu rapor sadece İsgold Altın Rafinerisi A.Ş. Yönetiminin bilgisi için hazırlanmış olup başka bir amaçla kullanılamaz. Güvence hizmetlerinin yerine getirilmesindeki sorumluluğumuz yalnızca İsgold Altın Rafinerisi A.Ş. Yönetimi'ne karşı olup, sorumluluğumuz İsgold Altın Rafinerisi A.Ş. ile mutabık kalınan şartlar çerçevesindedir. Başka hiçbir amaç veya herhangi bir kişi veya kuruma karşı sorumluluk taşımamakta veya üstlenmemekteyiz.

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:

- İsgold Altın Rafinerisi A.Ş. Yönetimine Şirket'in yürürlükte olan Altın Tedarik Zinciri süreçleri, Risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun 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,
- İsgold Altın Rafinerisi A.Ş. Yönetimi ve işletme personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ili ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporunun hazırlanmasından sorumlu ilgili personel ile görüşüldü,
- Şirketin yönetim merkezine saha ziyareti yapıldı,
- Şirketin, Denetim Yönetmeliğine uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi,
- Örnekleme yoluyla seçilen, altın tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyaları ve işlem belgeleri dahil olmak üzere destekleyici belgeleri gözden geçirildi
- Altın tedarikçileri ve alıcıları ile diğer ilgili taraflara ait BIST Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge kapsamında due diligence sürecine yönelik prosedür, belge ve bilgiler incelenmek amacıyla seçildi, gerekli kontrol ve denetimler yapılarak aracı kurumda etkin bir Uyum (Compliance) sistemi kurulduğu ve sistemin işleyişinin uygun olduğu görüldü.
- Uyum Raporunda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelendi ve tüm hususların tutarlı olduğu görüldü.
- Bulgularımızla tutarlılığın sağlanması amacıyla Uyum Raporu sunumu gözden geçirildi.

Kaıtsal 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 kaıtsal 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 (compliance@isgold.com) 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

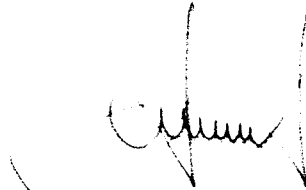
Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen ve bağımsız güvence prosedürleri ile raporumuzun kapsam maddesinde belirtilen Borsa İstanbul A.Ş. tarafından düzenlenen yönergeler ve uyum rehberi baz alındığında;

İsgold Altın Rafinerisi A.Ş. 01.01.2023-31.12.2023 tarih aralığında Sorumlu Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri uyum raporunda beş adım ilkeleri kapsamında verilen cevapların ve genel uyum düzeyinin ve uygulamaya yönelik bilgi ve belgelerin, yazılı prosedürlerin yeterli olduğu, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence denetim prosedürleri baz alındığında Uyum Raporu'nun, bütün önemli hususlar açısından **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programının** gereklilikleri ile “uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa” rastlanmamıştır.

Netice itibariyle İsgold Altın Rafinerisi A.Ş. tarafından hazırlanan uyum raporu **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programının** gereklilikleri ile uyumludur.

İstanbul-Türkiye, 10.06.2024

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.
(A Member of PKF International)



Abdulkadir SAYICI
Sorumlu Denetçi

Ek : Aracı Kurum Uyum Raporu

İSGOLD ALTIN RAFİNERİSİ A.Ş.

Borsa İstanbul A.Ş.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri

Uyum Raporu

Mart 2024

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	01.01.2023-31.12.2023
Raporu Hazırlayan	Seçil Şahin (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Tuğba Erkoç (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi)
Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi	Seçil Şahin (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Tuğba Erkoç (İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi) Elif Tavzar (Entegre Yönetim Sistemleri Temsilcisi)
Sorumlu Üst Yönetim	Erdem Aşık (Yönetim Kurulu Başkanı) Miray Kuz (Yönetim Kurulu Başkan Vekili)
Rapor Tarihi	04.03.2024

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. Uyumunu 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 adresine mail atılarak rapor 3. kişilerle 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 Görevlileri atanmıştır. Doğrudan CEO'ya rapor veren İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlileri, 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 Görevlileri ve Entegre Yönetim Sistemleri Temsilcisinden 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 de 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 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 Görevlileri 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 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 tespiti prosedürlerini sistematik olarak gerçekleştirir. Buna göre, politikalarımız ve prosedürlerimiz uyarınca, “Müşterini Tanı” aşamalarında risk tanımlama ve değerlendirme sırasında, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlileri, 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.

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 Görevlileri, 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 değerlendirme ve soruşturması (gelişmiş durum tespiti) yoluyla riski yönetmesine ve kıymetli maden tedarik zincirindeki olumsuz etkileri azaltıp iyileştirmesine olanak tanır. Bu yaklaşım, menşei 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 düzenlenmesi ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorumu:

İSGOLD Altın Rafinerisi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne istinaden uyum değerlendirmesi için Bağımsız Denetim Kuruluşları listesinde yer alan PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş. 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 2023 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) 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 2023 - 31 Aralık 2023 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 Görevlilerimize bir e-posta göndererek iletişime geçebilir: compliance@isgold.com

İstanbul, 04.03.2024

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş.

Seçil Şahin
İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi



Tuğba Erkoç
İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi



Erdem Asık
Yönetim Kurulu Başkanı

