



**KIYMETLİ MADENLER TEDARİK ZİNCİRİ POLİTİKASI
(GOLD SUPPLY CHAIN POLICY)**

ÖNSÖZ

Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler piyasası üyesi olarak faaliyet gösteren FETİH DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.(bundan sonra FETİH DÖVİZ olarak anılacaktır.) tüm ticari faaliyetlerini en yüksek etik, ahlaki ve sosyal sorumluluk standartlarında yürütmektedir. Dürüstlük ve şeffaflık işimizin temelini oluşturur.

REFERANSLAR:

- LBMA Responsible Gold Guidance, v 5 18 Jan 2013 (Londra Külçe Piyasası Birliği Sorumlu Altın Kılavuzu)
- OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-affected and High Risk Areas, Second Edition November 2012 (İktisadi İşbirliği ve Gelişme Teşkilatı, Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Alanlardan Gelen Madenlerin Sorumlu Tedarik Zincirleri için Durum Tespiti Rehberi)
- OECD Due Diligence Guidance Gold Supplement, 17 July 2012(Altın Durum Tespiti Rehberi)
- World Gold Council Conflict-Free Gold Standart, 01 October 2012 (Dünya Altın Konseyi Çatışmasız Altın Standardı)
- DMCC Practical Guidance for Market Participants in the Gold and Precious Metals Industry v 1, April2012 (Altın ve Kıymetli Maden Endüstrisindeki Piyasa Katılımcıları için Dubai Çoklu Emtia Merkezi Rehberi)

1. KAPSAM:

Bu doküman FETİH DÖVİZ 'in altın ve altın içerikli değerli metal işiyle uğraşan birimlerini, işlerini ve iş ortaklarını kapsar.

FETİH DÖVİZ Altın Tedarik Zinciri Politikası olabilecek değişiklikler İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi 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 uygulamaktan sorumludurlar.

FETİH DÖVİZ 'in Uyum Süreci ve Durum Değerlendirmesi faaliyet ve aşamalarının gerek şirket Yönetim Kurulu gerekse de müşterilerimiz ve akredite olduğumuz kuruluşlar ile diğer üçüncü kişilere karşı ana sorumlusu, şirket İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi 'dir.

FETİH DÖVİZ'in Altın Tedarik Zinciri Politikası ile süreç içerisindeki riskleri karşılamayı esas alarak tüm ticari ilişkilerini bu politika esasları üzerine kurup, tedarik zinciri sürecini ve ilgili ticari işlemleri yönetmeyi hedef edinmiştir.

2. ORGANİZASYON YAPISI VE SORUMLULUKLAR:

FETİH DÖVİZ' de Yönetim Kurulu Başkanınca bir şirket İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmıştır. Şirket İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi 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 İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından yapılır.

Şirket İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi aynı zamanda şirket içi eğitim koordinasyonunu kurar ve eğitimler verir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisini de içeren Şirket Organizasyon Şeması Ektedir.

Yönetim Kurulu Başkanının kontrolü altında çalışan bir Şirket Uyum Birimi teşkil edilmiştir.

FETİH DÖVİZ bünyesinde altın ve altın içerikli maden işiyle uğraşan her birim ve çalışan tüm personel, şirket Altın Tedarik Zinciri Politikası gerekliliklerini yerine getirmekten, varsa aksaklıkları ve eksiklikleri en kısa süre içerisinde bildirmekten ve uygun düzeltici faaliyetleri yapmaktan sorumludurlar.

3. TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ YÜKSEK RİSKLİ DURUMLAR VE ALINAN ÖNLEMLER:

FETİH DÖVİZ şirkette mevcut sistem ve uygulamalarının bu sürece uyumluluğunu sağlamak amacıyla;

- a. Güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturmak,
- b. Altın tedarik zincirindeki riskleri belirlemek ve değerlendirmek,
- c. Belirlenen riskleri karşılayabilmek için bir yönetim stratejisi tasarlamak ve uygulamak,

d. Altın Tedarik Zinciri Durum Değerlendirmesi için bağımsız bir denetleyici belirlemek,

e. Sonucu raporlamak,

Süreçlerini takip etmektedir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Birim Uyum Sorumluları ve Uyum biriminin çalışma ve gayretlerindeki odak noktası budur.

Tüm süreç içerisinde;

Silahlı çatışmaya,

Şiddetin yaygınlaştırılmasına,

İnsan hakları ihlaline,

Kara para aklamaya,

Terörizmin finansesine katkı şüphesi oluşturan tüm işlemler yüksek risk, yüksek riskli müşteri veya yüksek riskli işlemler olarak kabul edilmektedir.

FETİH DÖVİZ bu maksatla tabi olduğu ulusal ve uluslararası akredite kuruluşları esasları çerçevesinde oluşturduğu Şirket Altın Tedarik Zinciri Politikası 'nı oluşturur, güncel tutar, tüm şirket personeli, müşterileri, iş ortakları ve gerekli diğer üçüncü şahıslarla paylaşarak onlarda da aynı ortak bilincin oluşturulmasını sağlar. Şirketin altın işiyle ilgili tüm birimleri tarafından Altın Tedarik Zinciri Risk Yönetim Planı (Müşteri Tanı Politikası) uygulanarak Müşteri Kabul Politikası esasları çerçevesinde müşteri ilişkileri yürütülür.

• **DEĞERLİ MADENLERİN ÇIKARILMASI, TAŞINMASI VE TİCARETİYLE İLGİLİ İHLALLER VE RİSK YÖNETİMİYLE İLGİLİ OLARAK ALINAN ÖNLEMLER:**

FETİH DÖVİZ olarak çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli alanlarda iş yaparken veyamaden temin ederken aşağıdaki hususlardan hiçbirine tolerans gösterilmez veya hiçbirinden bir fayda sağlamaya çalışılmaz:

a. İşkence, zulüm gibi insanlık dışı davranış ve uygulamalar

b. Gönüllü olması dışında zor kullanarak ve baskı ile çalışmaya zorlama

c. Kanunlara aykırı çocuk işgücü kullanımı

d. Cinsel şiddet gibi diğer insan hakları ihlalleri

e. Soykırıma ve insanlığa yönelik suçlar, savaş suçları gibi uluslararası insanı kuralların ciddi ihlalleri.

Madenlerin çıkarılması, taşınması ve ticaretiyle ilgili olarak yukarıda belirtilen ciddi ihlal

durumların tespitinde yapılan işlemler/ticaret derhal askıya alınır veya ticari ilişkiye son verilir.

- **DEVLET DIŞI SİLAHLI GRUPLARIN DİREKT VEYA ENDİREKT DESTEKLENMESİ VE RİSK YÖNETİMİ:**

FETİH DÖVİZ olarak madenin çıkarılması, nakliyesi, ticareti, ithalat ve ihracatı safhalarında devlet dışı silahlı grupların veya müşterek çalıştığı kişilerin direkt veya endirekt olarak desteklenmesi yönünde aşağıdaki hususlara hiçbir şekilde tolerans gösterilmez:

- a. Maden sahalarının ve tedarik zincirindeki nakliye rotalarının yasa dışı kontrolü
- b. Maden sahalarına geçiş veya nakliye rotaları üzerinde yasa dışı vergi ve zorla para alma
- c. Aracı kuruluşlardan, ihracat şirketlerinden veya uluslararası ticaret yapan kişilerden yasa dışı vergi ve zorla para alma.

Madenin çıkarılması, nakliyesi, ticareti, ithalat ve ihracatı safhalarında devlet dışı silahlı grupların veya müşterek çalışılan kişilerin direkt veya endirekt olarak desteklenmesi yönünde bir şüphe ile karşılaşıldığında, yapılan işlemler/ticaret derhal askıya alınır veya ticari ilişkiye son verilir.

- **KAMU VEYA ÖZEL GÜVENLİK GÜÇLERİYLE İLGİLİ OLARAK RİSK YÖNETİMİ:**

FETİH DÖVİZ olarak maden sahaları, nakliye rotaları, tedarik zinciriyle yakın ilişkili unsurları yasa dışı kontrol altında bulunduran kamu ya da özel güvenlik güçleri ile maden sahalarına geçişler ve nakliye rotaları üzeri ya da maden alım satımı yapılan yerlerde yasa dışı vergi ve zorla para alınması gibi hususlarla ilişkili olmama esastır.

FETİH DÖVİZ, madenlerin çıkarıldığı yerlerin ve yakın civarlarının, nakliye rotalarının, buralarda çalışan kişilerin, malzeme ve teçhizatları ve yapılan ticaretin güvenliğini sağlamak konusunda kamu veya özel güvenlik güçlerinin rolünün önemini bilir.

Gerek şirketimiz gerekse de tedarik zincirimizdeki diğer unsurlar güvenlik ve insan hakları konusunda sadece uluslararası esaslar ve standartlar çerçevesinde hizmet veren kamu veya özel güvenlik güçleriyle sözleşme yapar.

FETİH DÖVİZ, güvenlik ile ilgili uygulamalarda kamu güvenlik güçlerine yapılan ödemelerde, şeffaflık ve sorumluluk anlayışı içinde olunmasını sağlayacak mahalli otoritelerin, uluslararası organizasyonların ve sivil toplum örgütlerinin gayretlerini, bu konudaki uygulamalarını destekler. FETİH DÖVİZ, kamu veya özel güvenlik güçlerinin maden sahalarında, küçük ölçekli maden işletmeleri veya atölyelerde olası olumsuz etkilerinin ortaya çıkarılması yönündeki mahalli otoritelerin, uluslararası organizasyonların ve sivil toplum örgütlerinin gayretlerini, bu konudaki uygulamalarını destekler.

FETİH DÖVİZ, tedarik zinciri içerisindeki pozisyonuyla ilgili olarak müşterinin veya şirketin, kamu veya özel güvenlik güçlerinin desteklenmesi yönündeki riskinin yönetimiyle ilgili bir risk yönetim planının uygulamaya koyulmasını benimsemiştir.

- **RÜŞVET VEYA HİLE YOLUYLA DEĞERLİ MADENLERİN KAYNAĞININ YANLIŞ BİLDİRİLMESİYLE İLGİLİ OLARAK:**

FETİH DÖVİZ madenin kaynağı, vergilendirilmesi, ücret ve ruhsatlandırması gibi devlete yapılan ödemeler konularında hiçbir şekilde rüşvet, yanlış bilgi sunulması vb durumlarla ilgili teklif, talep, sözvaadi vb. hususlarda bulunulmayacağını taahhüt eder.

- **KARA PARA AKLAMA İLE İLGİLİ OLARAK:**

FETİH DÖVİZ madenin çıkarılması, nakliyesi, ticareti, maden sahalarına geçiş noktalarındaki uygulamalar, ihracat ve vergilendirme durumları dahil tüm süreç içerisindeki kara para aklamayı önleyici atılan tüm adımlar, gayretler ve uygulamaları destekler.

- **DEVLETE ÖDENEN VERGİ, RUHSAT VE ÜCRETLE İLGİLİ OLARAK:**

FETİH DÖVİZ çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli alanlardaki madenlerle ilgili tüm vergiler, ruhsatlar ve ödemelerin ilgili yasalar ve uygulamalar çerçevesinde olmasını temin eder.

FETİH DÖVİZ tedarik zinciri süreci içerisindeki ilgili şirketin pozisyonuyla uyumlu olarak yukarıda belirtilen risk durumlarının ortaya çıkarılması ve azaltılması veya bertaraf edilmesi amacıyla merkezi veya mahalli hükümet yetkilileri, uluslararası organizasyonlar, sivil otoriteler ve etkilenen üçüncü kişilerle temasta olacağına ve gerekli ilişkileri yürüteceğine dair garanti verir.

Tedarik zinciri süreçleriyle ilgili risk yönetiminin ayrıntıları, hareket tarzları ve konu ile ilgili iş akış şemaları şirket Risk Yönetim Planında mevcuttur.

4. TEDARİK ZİNCİRİ DURUM DEĞERLENDİRMESİ VE MÜŞTERİ TANIMA SİSTEMİ PROSEDÜRÜ:

FETİH DÖVİZ kendisini ve çalışanlarını kara para aklama ve terörün finansesi gibi ulusal ve uluslararası kanun ve uygulamaların ihlaliyle ilgili hedef olmaktan korumak amacıyla değerli madenlerle ilgili alım ve müşteri kabul işlemlerinde sürekli olarak gündemde tuttuğu ve etkin olarak tatbikini yaptığı Müşteri tanıma sistemi prosedürleri ve Müşteri Kabul Politikası uygulamaktadır.

Tedarik zinciri durum değerlendirmesi, müşteri kabul politikası esasları ve kabul süreci risk değerlendirmesi konuları, şirket Uyum Yönergesi ile Müşteri Kabul Politikasında ayrıntılı olarak açıklanmıştır.

5. YAPILAN İŞLEMLERİN İZLENEBİLİRLİĞİ VE TAKİBİ:

FETİH DÖVİZ iyi niyetli olmayan kişilerle iş yapma riskini en aza indirerek sadece profesyonel olarak iş yapan müşterilerle çalışır. Her müşteriye bir risk profili tanımlanarak (düşük riskli, orta riskli veya yüksek riskli) düzenli olarak revize edilmesi sağlanır. Ticari ilişkiye başlanacak her müşteriye bir referans numarası (ID) verilerek işlemleri başlatılır ve beyan etmesi gereken form ve evrakları içeren birer müşteri dosyası tutulur.

FETİH DÖVİZ ile müşteriler arasındaki tüm işlemler İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından gözlem ve takip edilerek Müşteri Kabul Politikasının işlerliği kontrol edilir. Bu gözlem sonuçları 3 ayda bir yönetim kuruluna rapor edilir. Bu raporlama sonucunda gerekirse müşterinin risk profili yeniden değerlendirilerek revize edilir. Her sene yaptırılan dış denetimlerle de şirketin bir önceki yıl Uyum Süreci denetimi ve raporlaması yapılır.

FETİH DÖVİZ tüm personelini bu yönde bilinçlendirme, verilen eğitimlerle de bilgileri tazeleme ve uygulamaları takip ve kontrol etme amacıyla, Uyum Birimi ve Uyum Komitesi marifetiyle izleme ve kontrol faaliyetleri çerçevesinde iç ve dış denetimler icra etmektedir.

FETİH DÖVİZ sürekli ticari ilişkisi olan müşterileriyle de bir iç denetim sistemi oluşturmuştur. Düzenli aralıklarla mal kabul ettiği müşterilerini idari uygulamaları ve yerinde alan denetimleri ile yıl içerisinde değişik periyodlarla kontrol ederek yapılan ticaretin risk denetimini yapar.

6. KAYITLARIN MUHAFAZASI:

Altın tedarik zinciriyle ilgili tüm kayıt ve dokümanlar, Durum Değerlendirmesi çalışmalarının gereğince yapıldığının, süreç içerisinde her aşamada ilgili talimat, yönerge ve direktiflerin takip edildiğinin kanıtı olarak asgari 5 yıl saklanacak şekilde gerek klasik gerekse de veri tabanı ortamında arşivlenir ve şirket Arşiv Yönergesi bu yönde revize edilir.

7. EĞİTİM:

FETİH DÖVİZ Yönetim Kurulu Başkanınca bir şirket İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmıştır. Şirket İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi 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 İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından yapılır. Şirket İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi aynı zamanda şirket içi eğitimcisidir. Şirkette yöneticiler, işçiler dahil tüm çalışanların Uyum Süreci ve Durum Değerlendirmesi çalışmaları hakkında bilgilendirilmesi, mevcut bilgilerinin tazelenmesi, ortak bilinç oluşturulması amacıyla İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından şirket Tedarik Zinciri Uyum Eğitim Talimatı uygulanır ve şirket içi eğitimler planlanır. Tedarik zinciri süreç yönetimi ile ilgili tüm diğer ayrıntılar şirket Uyum Politikası (suç gelirin aklanması ve

terörizmin finansmanı ile mücadele Kurum Politikası), Müşteri tanı Politikası(müşteri kabul politikası müşteri tanıma sistemi ve risk değerlendirme prosedürü), İş Akış şemaları ve ilgili diğer talimat ve prosedürlerde belirtilmiştir.

**GENEL MÜDÜR
GÖKHAN TAHİROĞLU**

MUHASEBE VE FİNANS

LİDYA KALAYCIOĞLU

SATIŞ

**KAAN SELÇUK
BURAKCAN TELLİ**

**İÇ KONTROL VE
UYUM BİRİMİ**

**EMRE MERCAN
SEVAN KASBAR**

