



**HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.
ALTIN TEDARİK ZİNCİRİ POLİTİKASI(GOLD SUPPLY CHAIN POLICY)**



ALTIN TEDARİK ZİNCİRİ POLİTİKASI (GOLD SUPPLY CHAIN POLICY)

REFERANSLAR:

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. Şirket içi yönetmelik ve talimatlar
Borsa İstanbul kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi,
Masak Mali Suçlar Araştırma Kurulu Düzenlemeleri.
LBMA Good Delivery Rules,
LBMA Responsible Gold Guidance,
OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-affected and High Risk Areas,
DMCC Rules for Risk Based Due Diligence in the Gold and Precious Metals Supply Chain,
OECD Due Diligence Guidance Gold Supplement,
World Gold Council Conflict-Free Gold Standart,

1. KAPSAM:

Bu doküman HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.’nin altın ve altın içerikli değerli metal işiyle uğraşan tüm şirketlerini, birimlerini, işlerini ve iş ortaklarını kapsar. Altın rafinasyonu haricindeki işleri ve iş ortaklarını kapsamaz.

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. Altın Tedarik Zinciri Politikası (Gold Supply Chain Policy) 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 uygulamaktan sorumludurlar.

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE 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.

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE 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 kapsamında uygulamaya koyduğu Altın Tedarik Zinciri Politikası (Gold Supply Chain Policy) 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:

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE 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'dadır. Çalışma şekli Uyum Yönergesinde belirtilmiştir.

Yönetim Kurulu Başkanının kontrolü altında çalışan bir Şirket Uyum Komitesi (Compliance Committee) teşkil edilmiştir. Uyum Komitesi Organizasyon Şeması Ek-B'dedir. Çalışma şekli Uyum Yönergesinde belirtilmiştir.

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. bünyesinde altın ve altın içerikli maden işiyle uğraşan her birim ve çalışan tüm personel, şirket Altın Tedarik Zinciri Politikası (Gold Supply Chain Policy) 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:

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler sorumlu Tedarik zinciri Uyum rehberi** gereklilikleri ve uluslararası standartlar kapsamında , şirketin mevcut sistem ve uygulamalarının bu sürece uyumluluğunu sağlamak amacıyla;

- Güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturmak,
- Altın tedarik zincirindeki riskleri belirlemek ve değerlendirmek,
- Belirlenen riskleri karşılayabilmek için bir yönetim stratejisi tasarlamak ve uygulamak,
- Altın Tedarik Zinciri Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) için bağımsız bir denetleyici belirlemek,
- Sonucu raporlamak,

Yükümlülüğündedir. Şirket Uyum Sorumlusu (Compliance Officer), Birim Uyum Sorumluları ve Uyum Komitesinin çalışma ve gayretlerindeki odak noktası budur.



Tüm süreç içerisinde;

Silahlı çatışmaya,

Şiddetin yaygınlaştırılmasına,

İnsan hakları ihlaline,

Kara para aklamaya,

Terörizmin finansesine

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

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.; bu maksatla tabi olduğu ulusal ve uluslararası akredite kuruluşları esasları çerçevesinde oluşturduğu Şirket Altın Tedarik Zinciri Politikası (Gold Supply Chain Policy) 'nı yürürlüğe koyar, güncel tutar, tüm şirket personeli, müşterileri, iş ortakları ve gerekli diğer 3ncü şahıslarla paylaşarak onlarda da aynı ortak bilincin oluşturulmasını sağlar. Şirketin altın işiyle ilgili tüm birimleri tarafından Altın Tedarik Zinciri Risk Yönetim Planı (Gold Supply Chain Risk Management Plan) uygulanarak Müşteri Kabul Politikası esasları çerçevesinde müşteri ilişkileri yürütülür.

• **DEĞERLİ MADENLERİN ÇIKARILMASI, TAŞINMASI VE TİCARETİYLE İLGİLİ CİDDİ İHLALLER:**

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. olarak çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli alanlarda iş yaparken veya maden temin ederken aşağıdaki hususlardan hiç birine 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

• **DEĞERLİ MADENLERİN ÇIKARILMASI, TAŞINMASI VE TİCARETİYLE İLGİLİ CİDDİ İHLALLERİN RİSK YÖNETİMİYLE İLGİLİ OLARAK:**

Madenlerin çıkarılması, taşınması ve ticaretiyle ilgili olarak yukarıda belirtilen ciddi ihlal durumlarının tespitinde yapılan işlemler/ticaret derhal askıya alınır veya ticari ilişkiye son verilir.



- **DEVLET DIŞI SİLAHLI GRUPLARIN DİREKT VEYA ENDİREKT DESTEKLENMESİ:**

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 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

- **DEVLET DIŞI SİLAHLI GRUPLARIN DİREKT VEYA ENDİREKT DESTEKLENMESİNİN RİSK YÖNETİMİYLE İLGİLİ OLARAK:**

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:**

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 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.

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş., madenlerin çıkarıldığı yerlerin ve yakın civarlarının, nakliye rotalarının, buralarda çalışan kişilerin, malzeme ve teçhizatların ve yapılan ticaretin güvenliğini sağlama 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.

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 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. HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 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.

- **KAMU VEYA ÖZEL GÜVENLİK GÜÇLERİNİN RİSK YÖNETİMİYLE İLGİLİ OLARAK:**

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 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:**

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. madenin kaynağı, vergilendirilmesi, ücret ve ruhsatlandırması gibi devlete yapılan ödemeler konularında hiçbir şekilde rüşvet, yanlış bilgi sunulması vb. durumlarla ilgili teklif, talep, söz vaadi vb. hususlarda bulunulmayacağını beyan eder.

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

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 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 ÜCRETLERLE İLGİLİ OLARAK:**

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli alanlardaki madenlerle ilgili tüm vergiler, ruhsatlar ve ödemelerin ilgili yasalar ve uygulamalar çerçevesinde olmasını temin eder.

- **RÜŞVET VEYA HİLE YOLUYLA DEĞERLİ MADENLERİN KAYNAĞININ YANLIŞ BİLDİRİLMESİ, KARA PARA AKLAMA VE DEVLETE ÖDENEN VERGİ, RUHSAT VE ÜCRETLERLE İLİŞKİLİ RİSK YÖNETİMİYLE İLGİLİ OLARAK:**

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 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 3'ncü 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:

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. kendisini ve çalışanlarını kara para aklama (money laundering) ve terörün finansesi (terrorism financing) gibi ulusal ve uluslararası kanun ve uygulamaların ihlaliyle ilgili hedef olmaktan korumak maksadıyla değerli madenlerle ilgili alım ve müşteri kabul işlemlerinde sürekli olarak gündemde tuttuğu ve etkin olarak tatbikini yaptığı Müşteri tanıma sistemi prosedürleri (Know Your Customer-KYC prosedures) ve Müşteri Kabul Politikası (Customer Acceptance Policy) uygulamaktadır.

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

5. YAPILAN İŞLEMLERİN İZLENEBİLİRLİĞİ VE TAKİBİ:

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. iyi niyetli olmayan kişilerle (non-boda



fide person) 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.

Kullanılan ERP sisteminde cari kart açılarak ID numarası ile sisteme tanıtımı yapılır ve o müşteriye ait tüm ticari işlemler ile rafinasyondan geçen değerli madenlerinin lot ve seri numaralaması sistemiyle izlenmesi sağlanır.

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.ile müşteriler arasındaki tüm işlemler Uyum Sorumlusu 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.

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.tüm personelini bu yönde bilinçlendirme, verilen eğitimlerle de bilgileri tazeleme ve uygulamaları takip ve kontrol etme maksadıyla, Uyum Birimi ve Uyum Komitesi marifetiyle izleme ve kontrol faaliyetleri çerçevesinde iç ve dış denetimler icra etmektedir.

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.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 (Due Diligence) 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:

HALAÇ DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE 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. Düzeltilmesi 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 Eğiticisidir. 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 uygulanır ve şirket içi eğitimler planlanır. Tedarik zinciri süreç yönetimi ile ilgili tüm diğer

ayrıntılar şirket Uyum yönergesi, Risk Yönetim Planı, Müşteri kabul Politikası, İş Akış şemaları ve ilgili diğer talimat ve prosedürlerde belirtilmiştir.