ÇAKMAKÇI KIYMETLİ MADENLER

BORSA İSTANBUL SORUMLU KIYMETLİ MADEN TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

GİRİŞ

Borsa İstanbul (BIST), "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi'ni" dikkate alarak Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberini hazırlayarak , Kıymetli Maden tedarik sürecinin insan haklarına saygılı olacak şekilde yürütülmesini bölgesel çatışmalara ve terörizmin finansmanı ile suç gelirleri ve Kara paranın aklanmasına katkıda bulunmaktan kaçınılmasına yönelik yüksek standartlara uyumu amaç edinmiştir.

Bu uyum programı kapsamında ,Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin, Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zincirine yönelik yükümlülüklerini yerine getirebilecek; işleyen, güçlü ve hesap verebilir bir iç kontrol sistemi tesis etmelerinin yanında, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanına, insan hakları ihlalleriyle mücadele etmelerini sağlayacak standartlara da uyum sağlamaları, bu kapsamda bağımsız denetimden geçerek , uyum ile bağımsız denetim raporlarını da kamuoyu ile paylaşmaları gerekmektedir.

Bu rapor Çakmakçı Kıymetli Madenler San.Tic.A.Ş.'nin Borsa İstanbul'un "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne "uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

BORSA ARACI KURUM:	**ÇAKMAKÇI KIYMETLİ MADENLER A.Ş.**
ADRES:	**Molla Fenari Mah. Nur-u Osmaniye Cad. No: 58/A Fatih/İSTANBUL**
RAPORLAMA DÖNEMİ:	**01.01.2022 / 31.12.2022**
RAPOR TARİHİ:	**23.03.2023**
SORUMLU ÜST YÖNETİM:	**HAKAN ÇAKMAKÇI / Yönetim Kurulu Başkanı**

ADIM 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

UYUM BEYANI: EVET. Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile tam uyumluyuz.

1.1. Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politika Belgesindeki Standartlar ile uyumlu bir şirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler, 2022 yılı raporlama dönemi içerisinde OECD'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine uygun riskleri temel alarak kendisini, faaliyetlerini ve tedarikçilerle ilişkilerini değerlendirdiği, ortak ilke ve standartların yer aldığı aynı zamanda anlaşılır ve tutarlı yönetim süreci içeren şirket politikası kabul edilmiş, güçlü şirket yönetimleri oluşturularak uygulamaya konulmuştur.

Çatışma ve terörün finansman faaliyetlerine, suç gelirlerinin aklanması, yolsuzluk ve insan hakları ihlallerine katkıda bulunan her türlü eylemden kaçınmayı; Türkiye Cumhuriyeti'nin yanı sıra Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği, Birleşik Krallık Hazinesi, ABD Hazinesi'nin ilgili yaptırımlarına uymayı taahhüt etmektedir.

2022 yılı raporlama dönemi içerisinde etkin bir İç Kontrol Sistemi kurularak, İç Kontrol ve Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası kabul edilmekle birlikte gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde güncellenmektedir.

1.2. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için iç yönetim sistemleri kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler San.ve Tic. A.Ş. Kıymetli Maden alım satım işlemlerinin her aşamasında tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için denetim ve inceleme odaklı iç yönetim sistemleri kurmuş, kurum içi hesap verilebilirlik sağlanmıştır. 2022 yılı raporlama dönemi içerisinde İç Kontrol ve Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası kapsamında İç Yönetim ve Denetim sistemi oluşturulmuş olup ihtiyaçlar, gelişmeler ve değişen riskler paralelinde geliştirilmektedir.

Bu doğrultuda;

- Yeterli yetkinliğe sahip üst yönetime yetki ve sorumluluk verilmiş, süreçlerin işletilmesini ve izlenmesini desteklemek için gerekli kaynaklar tesis edilmiş, tüm prosedür ve proseslerin uygulanması için İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmıştır. Uyum Görevlisinin görev ve sorumlulukları mevzuatlar dikkate alınarak belirlenmiş bu kapsamda gerekli yetkilerle donatılmış ve doğrudan şirket üst yönetimine bağlanmıştır.
- Şirket politikasında yer alan "Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan bulguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilmektedir. Yüksek riskli durumlarda gelecekteki veya mevcut bir iş ilişkisi hakkındaki nihai karar yetkisi İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile Üst Yönetim tarafından birlikte verilecektir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tedarikçi/müşteri ile yürütülen iç kontrol faaliyetleri ile işlem bazlı risk değerlendirmeleri hususlarındaki bilgileri Üst Yönetime sunmaktadır.

- İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından "Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı, ve Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi " yükümlülüklerinin yanı sıra İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Programının hayata geçirilmesine yönelik tüm kritik bilgilerin çalışanlara ve tedarikçilere ulaşmasını sağlayacak organizasyon yapısı ve iletişim süreçleri oluşturulmuş bu doğrultuda eğitim faaliyetleri İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından tüm personeli kapsayacak şekilde düzenlenmiştir.
- Kıymetli Maden alım satım işlemlerinin her aşamasında tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için denetim ve inceleme odaklı iç yönetim ve denetim sistemleri kurularak kurum içi hesap verilebilirlik sağlanmıştır. Şirket Politikaları, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetleri yılda en az bir kez denetlenmekte ve Üst Yönetime raporlanmaktadır.

1.3. Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik tüm aktörlerin tanımlanması şeffaflık, bilgi toplama denetim ve kontrol faaliyetleri için güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler Tedarik zincirindeki gerek halihazırdaki altın/gümüş tedarikçileri ve müşterileri gerekse daha önce iş yapmadığı ilk defa karşılaştığı kendi pazarından olmayan altın/gümüş tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce risk bazlı bir yaklaşımla durum tespitinin yapılmasından, gerekli kayıtların tutulmasından, işlemlerin izlenmesinden ve kontrol edilmesinden, elde etmiş olduğu bilgi ve belgeleri kontrol ederek kayıt altına almaktadır.

Şirketimizin risk kriterlerine göre , herhangi bir ticari ilişki başlamadan veya herhangi bir kıymetli metal içeren ürün kabul edilmeden ve/veya işlenmeden önce ilgili uluslararası düzenlemeler çerçevesinde "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın "[İYTT] ilkesi gereği belgelerin alınması, müşterinin tanımlanması ve onaylanması gerekmektedir. Müşteri profili oluşturulabilmesi ve risk değerlendirmesinin sağlanması için "Müşterini Tanı" ilkesi çerçevesinde gerekli bilgi ve belgeler ile faaliyet konusu, yetki alanı, nihai faydalanıcılar ve karşı taraf adına işlem yapmaya tasarrufta bulunmaya yetkili kişiler ile iş ilişkisinin kapsamı belirlenmekte; iş ilişkisine esas kıymetli madenlerin menşei bilgileri talep edilmektedir.

Bilgi ve belgelerin temin edilerek tedarikçi/müşteri profili oluşturma işlemi tamamlanmadan önce İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi gerek yaptırım listeleri gerekse İstihbarat ekranları üzerinden gerekli kontrol faaliyetlerinin yürütülmesinden ve incelenmesinden sorumludur. İnceleme neticesinde risk değerlendirmesinin yapılarak müşterinin kabulüne İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından Üst Yönetimin onayı ile karar verilmesi gerekmektedir.

Tedarik zincirinde bulunan müşteri ve tedarikçilerin her birine kullanılan ERP sisteminde cari kayıt açılarak müşteri numarası ile sistem tanımı yapılarak işlemler başlatılmakta, temin edilen form ve evraklar kayıt altında tutulmaktadır. Müşteri ve/veya tedarikçiye ait tüm durum tespiti ve destekleyici belgeler, form ve belgeler arşiv programında 10 yıl süre ile saklanmaktadır.

1.4. Kıymetli Maden Tedarik eden karşı taraflar ile şirket ilişkileri güçlendirilerek Tedarik zinciri politikalarına uyum sağlamalarına destek olundu mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler tüm birimleriyle suç gelirlerinin aklanması-kara para aklama, terörizmin finansmanı ve bağlantılı diğer suçlar ile olan mücadelede gerek ulusal gerekse uluslararası alandaki tüm çabaları desteklemeyi, ulusal ve uluslararası tüm yasalara ve diğer yasal düzenlemelere ve mevzuatlara uymayı ilke edinmiştir. Şirket politikaları doğrultusunda" Know Your Customer" (Müşterini Tanı) ve "İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (İYTT) ilkelerini uygulamaktadır.

Kıymetli Maden tedarik ettiği müşteri / tedarikçilerine OECD'nin Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerden Sorumlu Maden Tedarik Zincirleri için Durum Tespiti Rehberi'ne, Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanı mevzuatlarına uyum sağlayarak kendi durum tespitlerini yapmaları , müşterini tanı ve risk değerlendirme prosedürlerini oluşturmaları, şüpheli işlem türleri ve bildirimlerini yapmaları konularında katkı sağlanarak farkındalıklarının oluşması ve uzun süreli ilişki kurulmasını amaç edinmiştir.

1.5. Geniş tabanlı çalışan katılımını ve tespit edilen risklerin yönetime bildirilmesini teşvik etmek için şirket genelinde bir iletişim ve şikâyet mekanizması kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler herhangi bir çalışanı tedarikçisi veya diğer paydaşların isimlerini gizli tutarak Kıymetli Maden Tedarik Zincirine ilişkin kaygılarını, beklenmeyen riskleri ve/veya şüphe yaratacak herhangi bir bilgi ve bulguyu paylaşabilmesi için ihbar sistemi geliştirmiştir. Bu doğrultuda Çakmakçı Kıymetli Madenler San. Tic. A.Ş.'nin şirket politika ve prosedürlerine ya da mevzuata aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir bildirim, görüş ve şüphe olması durumunda konu etik@cakmakcikiymetlimadenler.com e-posta adresine bildirim yapılabilmektedir. Uyum birimi gelen bildirimlerin takibinden, üst yönetimin ve gerekirse tanımlı birimlerin bilgilendirilmesinden sorumludur.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi kurumu ile ilgili olarak e-posta adresine ve kendisine iletilen veya re' sen öğrendiği aykırı olabilecek işlemler hakkında araştırma yaparak, edindiği bilgi ve bulguları bakanlığa ve borsaya yazılı olarak ya da KASA uygulaması üzerinden bildirmek ile görevlidir.

ADIM 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

UYUM BEYANI: EVET. Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi ile tam uyumluyuz.

2.1. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler OECD'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek riskli bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi ile uyumlu olarak Londra Külçe Piyasası Birliği(LMBA) ve Dubai Muhtelif Emtia Merkezi (DMCC)'nin gerekliliklerini karşılayacak şekilde hazırlamış olduğu Tedarik Zinciri Uyum programını uygulamaya koyarak bu yönde etkin bir şirket içi yönetim sistemi ve risk denetimi yöntemleri benimsenmiş olup gelişme ve ihtiyaçlar doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirmek suretiyle güncellenmektedir.

2.2. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler gerekli durumlarda Kıymetli Maden tedarik zincirinde mal kabulünden başlayarak potansiyel ve mevcut tedarikçileri/ müşterileri için geliştirilmiş izleme, kontrol ve risk değerlendirmesi yapılmasına imkân sağlamaktadır.

Uyum programının uygulanması kapsamında gerek risklerden korunmak gerekse faaliyetlerin kanun ve kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik ve tebliğ ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediğinin tespitine ilişkin gerçekleştirilen takip ve kontrol faaliyetleri durum tespiti sürecinde müşteri/tedarikçi işlemlerinin kontrolünü ve işlem bazlı risk değerlendirmesini amaçlamaktadır.

ADIM 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması

UYUM BEYANI: EVET. Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması ile tam uyumluyuz.

3.1. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin değerlendirilmesi Üst Yönetime Raporlanıyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler iç yönetim sistemlerinin işleyişini yazılı şirket politika ve prosedürlerine bağlamıştır. Tedarik zincirimizdeki her müşterinin ve tedarikçinin işlemleri risk profili oluşturmakta olup tüm işlemler İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından kontrol edilmekte gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

3.2. Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik şeffaflık,bilgi toplama ve kontrol faaliyetleri için kurulan iç sistemin ve tedarikçilerle olan etkileşimin geliştirilmesi için neler yapılmaktadır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler 'de iç kontrol sisteminin etkinliğini, şirket içi bilgi alışverişinin devamlılığını sağlamak adına düzenli olarak toplantı yapılmaktadır.

3.3. Belirlenen bir riskin risk yönetimi için ticarete devam ederken riskin azaltılması, ticareti bekletilirken riskin azaltılması ya da riskin tamamıyla ortadan kaldırılmasına yönelik strateji geliştirilmiş mi?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler mevcut ya da oluşabilecek riskler için kurum politikası kapsamında risk yönetimi politikası oluşturmuş ve benimsemiştir. Tüm müşteri ve tedarikçilere ilişkin işlemler belirli periyotlarda risk bazlı yaklaşımla incelenmekte gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

Risk yönetimi için müşteri/tedarikçi riski, hizmet riski ve ülke riskini esas alan risk tanımlama, derecelendirme, sınıflandırma ve değerlendirme yöntemleri geliştirilmiştir. Risk kapsamına giren konulara ilişkin ulusal mevzuat ve uluslararası kuruluşlarca getirilen tavsiye, ilke, standart ve rehberler takip edilmekte; menşei ülke değerlendirmesi için insan hakları ihlalleri, suç gelirleri ve kara paranın aklanması, rüşvet, yolsuzluk, yaptırım listeleri gibi belirli risk parametreleri dikkate alınmaktadır.

Şirket politikasında yer alan "Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan bulguların ve/veya bu bulguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilirken, doğrudan reddedilmemiş ve değerlendirme için Üst Yönetime intikal eden durumlarda nihai karar İç Kontrol ve Tedarik Zinciri uyum Görevlisi ile Üst Yönetim tarafından birlikte verilecektir. Yeni kurulacak ve/veya kurulmuş olan iş ilişkileri için nihai karar İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisine aittir.

3.4. Risk azaltmaya ilişkin bir yönetim stratejisinin uygulandığı durumlarda, bu strateji alınacak ve uygulanacak ölçülebilir tedbirleri, performansın izlenmesini, riskin periyodik olarak yeniden değerlendirilmesini ve belirlenen üst yönetime düzenli olarak raporlanmasını kapsamakta mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Evet. Üst Yönetimi bilgilendirmek için gerektiğinde uygulanan prosedürler risk yönetim kılavuzunda ayrıntılı olarak bulunmaktadır. İç kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından Genel Müdür'e iletilen yüksek riskli durumlarda Genel Müdür tedarikçiyi reddedebilir, ticari ilişkiyi sonlandırabilir ya da tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir. Bu durumda riskin azaltılmasına yönelik oluşturulan planın takibi İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi sorumluluğundadır. Bu plan 3 aylık bir süre için geçerli olup bu süre sonunda yüksek risk olgularının mevcudiyeti veya bu olguların mevcudiyet ihtimalinin devam etmesi durumunda Genel Müdür süreyi uzatabilir, ticari ilişkiyi askıya alabilir ya da sonlandırabilir.

ADIM 4: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Uygulamalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

UYUM BEYANI: EVET. "Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Güvence Denetimine Tabi Tutulması" Yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler, 2022 yılı faaliyetlerinin BIST Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programına uygunluğunun değerlendirilmesi için bağımsız denetim şirketi Report Bağımsız Denetim A.Ş. ile anlaşma sağlamıştır. Denetim şirketine uyum düzeyinin belirlenmesi uygulamalarına ilişkin kayıt ve belgelere erişim izni verilecek, denetçinin belirlediği ilgili kişilerle irtibatı sağlanacaktır.

Bağımsız Güvence Raporu Çakmakçı Kıymetli Madenlerin web sitesinde yayınlanmaktadır.
www.cakmakcikiymetlimadenler.com

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

UYUM BEYANI: EVET. Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanmasına tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Çakmakçı Kıymetli Madenler San.Tic.A.Ş.'nin 2022 yılı raporlama dönemi için sistem ve prosedürlerinin, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" ile BIST' in "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi" konusundaki rapor ve bilgiler , şirketimizin web sitesinde yayımlanan Kurum Politikası ile Uyum ve Bağımsız Denetçi raporlarında bulunmaktadır.

www.cakmakcikiymetlimadenler.com

Genel Değerlendirme

Çakmakçı Kıymetli Madenler 2022 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BIST) "in Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde belirlenen gereklilikler ile uyumlu mudur?

EVET

Sonuç olarak Çakmakçı Kıymetli Madenler 31.12.2022 tarihinde sona eren raporlama dönemi için yukarıda açıklandığı üzere, Borsa İstanbul (BIST) "in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi gerekliliklerine uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamıştır.

Çakmakçı Kıymetli Madenler mevzuatlar gereği yükümlülüklerini yerine getirmeyi taahhüt etmekte bu doğrultuda iç kontrol süreçlerini sürekli olarak incelemeye ve güncellemeye devam edecektir.