

MASGOLD KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

2023 YILI KIYMETLİ MADENLER SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

1. Giriş

MASGOLD KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ' nin Borsa İstanbul A.Ş. 28/04/2017 tarihinde İstanbul' da kurulmuştur. Şirketimiz Borsa İstanbul A.Ş. ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından verilen izinler çerçevesinde faaliyetlerini sürdürmektedir.

("Borsa İstanbul") Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatına (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) uyum faaliyetlerini içermektedir.

2. Şirket Hakkında

Yükümlü Ünvanı

MASGOLD KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Adres

Levazım Mah. Vadi Cad. Zorlu Center No:2 İç Kapı No:568
Beşiktaş-İstanbul +(90) 212 501 00 00

Raporlama Donemi

1 Ocak 2023 - 31 Aralık 2023

Rapor Tarihi

25.03.2024

Sorumlu Üst Yönetim

Rasim Farukoğlu - Yönetim Kurulu Başkanı

Web Adresi

<https://www.masgold.com>

3. Uygunluk için dönem içinde gerçekleştirilen faaliyetler özeti

3.1. Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması (Adım 1)

Uyum beyanı: Güçlü Şirket yönetim sistemlerinin kurulması (Adım 1) ile tam uyumluyuz.

a) *Kıymetli maden tedarik zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir Şirket politikası var mıdır?*

Kıymetli maden alım satımına ilişkin standartlara uyumun sağlanması MASGOLD KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ ' nin politikasıdır.

MASGOLD KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

2023 YILI KIYMETLİ MADENLER SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Şirket Güçlü Şirket Yönetimi oluşturmak üzere

OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" Birleşmiş Milletler Konseyi
Borsa İstanbul'un Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi (BM) Kararları,
Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı (MASAK) düzenlemeleri

ile uyumlu bir Şirket politikasını kabul etmiş ve uygulamaya koymuştur.

Şirketimiz Politika yılda bir kez ve gerektiğinde, yasal düzenlemelere ve uluslararası standartlara uyumun sağlanması ve korunması amacıyla gözden geçirilir ve gerekmesi halinde güncellemeler yapılır.

b) Tedarik zincirine ilişkin detaylı incelemeyi destekleyecek iç yönetim yapısı kurulmuş mudur?

Şirket, kıymetli maden tedarik zincirinde "müşterini tanı" prensiplerinin uygulanmasından, risk bazlı bir yaklaşımla tetkik ve gözlem yapılmasından, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanmasından, kıymetli madenin taşınmasından, ticareti ile ilgili kontrollerin yapılmasından ve gerekli Şirket içi eğitimlerin verilmesinden sorumludur.

Mevzuata uyumun sağlanması amacıyla risklerin izlenmesini ve kontrolünü sağlamak üzere oluşturulan iç kontrol sistemi aşağıdaki unsurları içerir:

1. Risk yönetimi faaliyetlerinin yürütülmesi,
2. Takip ve kontrol faaliyetlerinin yürütülmesi,
3. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin atanması ve iç kontrol biriminin oluşturulması,
4. Eğitim programlarının yürütülmesi,
5. İşlemlerin ilgili mevzuat ile kurum politika ve prosedurlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının yıllık olarak ve risk temelli bir yaklaşımla incelenmesi

Şirket, 2023 yılında iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi ataması yapmıştır. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Programları ve Suç gelirlerinin aklanması ve Terörün Finansmanının önlenmesi Mevzuatı kapsamında eğitim faaliyetlerini yürütmektedir.

c) Kıymetli maden tedarik zinciri üzerinde, diğer tedarik zinciri aktörlerinin izlenebilirliği ve kimlik tespiti dahil olmak üzere kontrol, şeffaflık ve detaylı incelemeyi kapsayan güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?

Tüm tedarik süreci, beyanname, banka dekontları, fatura belgeleri, hangi kişi veya kurumun hesabına ithalat yapıldığı, ithalata karşılık ödeme yapılıp yapılmadığı, ödeme yapıldıysa veya daha sonra yapılacaksa bunun kim tarafından ve nasıl yapıldığı veya yapılacağı, rafineri bilgileri, rafineri ile yapılan sözleşme, fatura ve sevk irsaliyesi gibi

MASGOLD KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

2023 YILI KIYMETLİ MADENLER SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

belgeler, teslim edilen ve teslim alınan kıymetli madenin miktar dahil özelliklerini gösterir belgelerden ilgili olanların temin edilmesi ise kontrol ve teyit edilir.

Şirket, yukarıda sayılan ayrıntılı belge ve bilgilerin yani sıra ithalatın nasıl yapıldığına, son müşteriye kadar olan sürece, fiili teslimata dair bilgileri özet ve kısa sürede denetim imkânı verecek şekilde düzenlenmiş bir tabloyu güncel olarak hazır bulundurmak ve istendiğinde Borsaya sunmak zorundadır.

d) Kıymetli maden tedarik eden karşı taraflar ile ilişkiler güçlendirildi mi? Mümkün olması, halinde kıymetli maden tedarik eden karşı taraflara detaylı inceleme kapasitelerinin oluşturulmasında yardım edildi mi?

Şirket, tedarik zincirindeki tüm tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Düzenlemelere uyum konusunda kıymetli madenin kabul edilebilmesi için ilk önce müşterinin/tedarikçinin "müşterini tanı" ilkesi kapsamında dokümanları temin edilmekte ve müşteriye/tedarikçiye ait risk değerlendirmesi sonrasında onay işlemi gerçekleştirilmektedir. Kıymetli maden tedarik zincirinde buluna müşteri ve tedarikçilere ait profiller, görüşme ve ziyaret raporları, risk değerlendirme kayıtları ve "müşterini tanı" prensiplerinin uygulanması ile geliştirilmiş tetkikler için temin edilen belgeler Şirket uhdesinde muhafaza edilmektedir. Her tedarikçi özelinde kabul aşamasında risk Değerlendirmesi yapılmakta ve izlenebilirlik kapsamında tedarik edilen Ürünün nevi, cinsi, saflık dereceleri ve ağırlıklarının işlem bazlı takibi yapılmaktadır.

3.2. Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi (Adım 2)

Uyum beyanı: Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi (Adım 2) ile tam uyumluyuz.

a) Tedarik zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç; var mıdır?

Kıymetli maden tedarik zinciri Süreci içerisindeki risklerin belirlenmesi ve önlem alınması, bu yönde düzeltici faaliyetler uygulanarak benzer risk durumlarının tekrarlanmasını önleyici uygulamalar yapılmasına yönelik şirket Risk Yönetim Planı ve Müşteri Kabul Politikası oluşturulmuştur.

b) Risk değerlendirmesi Üst yönetime rapor ediliyor mu?

Şirket, şirket içi risk yönetim sistemlerinin işleyişini detaylı bir şekilde dökümanete etmiştir. Sürecin kendisi düzenli olarak iç; Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından gözlemlenmekte ve gerekli görülen durumlarda Üst yönetime raporlanmaktadır.

3.3. Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması (Adım 3)

Uyum beyanı: Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanması (Adım 3) ile tam uyumluyuz.

MASGOLD KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

2023 YILI KIYMETLİ MADENLER SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

a) Belirlenen bir riskin risk yönetimi için ticarete devam ederken riskin azaltılması, ticareti askıya alırken riskin azaltılması ya da riskin kaldırılması, için bir strateji geliştirilmiş midir?

Gerekli gördüğünde iç Kontrol ve Uyum Birimi tarafından Müşteri ve tedarikçilerden ek beige ve bilgi talep etmektedir. Müşteri ve tedarikçinin Kabul / ret Süreci tamamen iç kontrol ve Uyum Birimi tarafından yapılan araştırmalar neticesinde sürdürülmektedir.

Şirket yüksek riskli kıymetli maden tedarik zinciri ilkeleri oluşturmuş ve sayılı ilkelere aykırı herhangi bir taraftan kıymetli maden tedarik edildiğine veya bu taraflarla bağlantılı olduğuna dair ciddi bir risk tespit edilen üretim tedarikçileriyle olan ilişkiler derhal askıya alınır veya sonlandırılır.

b) 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?

Evet, kapsamaktadır. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından yönetim kuruluna iletilen Yüksek riskli durumlarda yönetim kurulu tedarikçiyi reddedebilir veya ticari ilişkiyi sonlandırabilir veya tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir.

Şirketimiz Altın ticareti ile ilgili Uyum Birimi tarafından uyum@masgold.com adresi oluşturulmuş ve Uyum konuları ile ilgili Müşteri ve tedarikçilerin tüm işlemleri bu adres üzerinden yürütülmektedir.

3.4. Uyum çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi (Adım 4).

Uyum beyanı, Uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Adım 4) ile tam uyumluyuz.

Şirket, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı' na (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin iç; Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) uyumun değerlendirmesi için Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri A. Ş. anlaşma yapmıştır.

3.5. Uyum çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması (Adım 5).

Uyum beyanı: Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması (Adım 5) ile tam uyumluyuz.

Şirketimizin Bağımsız Güvence Denetim Raporu ve Uyum raporu www.masgold.com adresinde yayınlanmaktadır.

MASGOLD KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

2023 YILI KIYMETLİ MADENLER SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

4. Sorumlu üst Yönetim Uyum Beyanı

Şirketimiz 01.01.2023 - 31.12.2023 tarihleri arasında hazırlanan raporunda, Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programına uymaktadır ve etkili bir iç kontrol sistemi oluşturmuştur.

Şirketimiz Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin iç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi' ne tam uyumluyuz.

RASİM FARUKOĞLU
YÖNETİM KURULU BAŞKANI