

## BORSA İSTANBUL SORUMLU KIYMETLİ MADEN TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

### GİRİŞ

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 kamuoyu ile paylaşmaları gerekmektedir.

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. 2021 yılında Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programının unsurlarını oluşturan "Borsa İstanbul Kıymetli Maden Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkındaki Yönerge", "Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi", "Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi" ve "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" düzenlemeleri kapsamında Uyum Programı oluşturmıştır.

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş.bu uyum programıyla faaliyetlerini iç hukuktan kaynaklı yükümlülüklerine bağlı olarak yürütmenin yanında hem ulusal hem de uluslararası kurallara da uyumlu işleyen, güçlü ve hesap verebilir bir iç kontrol ve şirket yönetim sistemi benimsemiştir.

Bu rapor Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş.'nin 2024 yılı Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi' ne uyum programı kapsamındaki faaliyetlerini özetlemektedir.

|                            |                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Borsa Aracı Kurumu</b>  | : KAPADOKYA DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.                                                                                                                             |
| <b>Adres:</b>              | : CAMİ CEDİT MAH TAHMİS CADDESİ NO:23 Z01 NEVŞEHİR                                                                                                                                       |
| <b>Raporlama Dönemi</b>    | : 01.01.2024 – 31.12.2024                                                                                                                                                                |
| <b>Rapor Tarihi</b>        | : 20.03.2025                                                                                                                                                                             |
| <b>Sorumlu Üst Yönetim</b> | : FARUK ÖZALTIN Yönetim Kurulu Başkanı<br>UĞUR ÖZALTIN Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı<br>ADRES CAMİ CEDİT MAH TAHMİS CADDESİ NO:23 Z01<br>NEVŞEHİR<br>Mail (kapadokyadoviz@gmail.com ) |



## **YÜKÜMLÜLER İÇİN BEŞ ADIM UYGULAMASI**

Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik zincirinin temelinde bulunan ve OECD Uyum Rehberi'nde çerçevesi çizilen 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. Beş Adım yaklaşımının esasları aşağıda belirtilmiş olup şirketimiz sistemine entegrasyonu sağlanmıştır.

- Güçlü şirket yönetimi sistemlerinin kurulması
- Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi
- Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması
- Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi
- Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

### **ADIM 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması**

**UYUM BEYANI:** Borsa İstanbul uyum programı kapsamında “Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması” yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

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

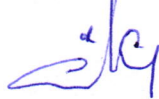
##### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş., “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Kıymetli Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi “ne uygun riskleri temel alarak kendisini, faaliyetlerini ve tedarikçilerle ilişkilerini değerlendirebileceği, bu bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri ortak ilke ve standartların yer aldığı aynı zamanda anlaşılır ve tutarlı yönetim süreci içeren şirket politikası kabul etmiştir.

Şirket Politikamız müşterini tanı, tedarik zincirine ilişkin durum tespiti, yüksek riskli tedarik zinciri kriterleri, risklerin belirlenmesi, belirlenen risklere yanıt verilmesi, kayıtların saklanması ve eğitim başlıklarından oluşmaktadır. İlgili politika müşteri veya tedarikçilerle olan sözleşmelere ve/veya anlaşmalara dahil edilmektedir.

Şirketimiz tarafından İç Kontrol ve Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum politikamız detaylı olarak düzenlenmekle birlikte gerek ilgili mevzuat düzenlemelerine gerekse tedarik zincirinde gerçekleşebilecek risklere ilişkin “Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesi Hakkında Şirket Politikası” ile “Faaliyet Konusunun Yerine Getirilmesi ile Kıymetli Maden Alım Satımlarında Gerçekleştirilecek İncelemeye İlişkin Kurum Politikası ve Uygulama İlkeleri “ politikalarımız ayrıca bulunmaktadır.

Bu politikalar, Suç gelirlerinin aklanması, terörizmin finansmanı, çatışma, yolsuzluk ve insan hakları ihlallerine katkıda bulunan her türlü eylemden kaçınmayı ve bağlantılı diğer suçlar ile olan mücadelede gerek ulusal gerekse uluslararası alandaki tüm çabaları desteklemeyi, tüm yasalara ve diğer yasal düzenlemeler ile uyumlu olmayı taahhüt etmektedir. Şirketimizin “Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası” ve diğer politikalarımız mevzuat değişiklikleri ve gelişmeler çerçevesinde



düzenli olarak revize edilmektedir. Kurum Politikalarımız Türkçe ve İngilizce versiyonları ile [www.kapadokyadoviz.com.tr](http://www.kapadokyadoviz.com.tr) web sitemizde yayımlanmaktadır.

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

### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri uyum düzeyinin belirlenmesi amacıyla çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerini temel alarak kendisini, faaliyetlerini ve tedarikçilerle ilişkilerini değerlendirebileceği ve bu bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri ortak ilke ve standartları içeren, denetim ve inceleme odaklı iç yönetim sistemleri kurmuş, kurum içi hesap verilebilirlik sağlanmıştır. Bu doğrultuda;

-İç Kontrol sistemi ile tedarik zincirinin uyum düzeyi çalışmalarının denetlenmesi amacı ile yeterli yetkinliğe sahip üst yönetime yetki ve sorumluluk verilmiştir.

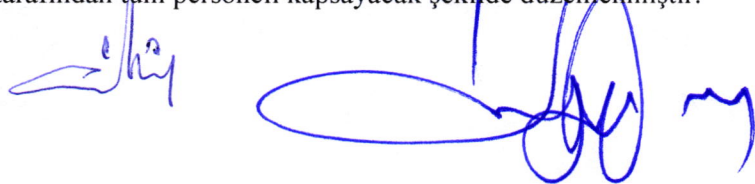
-Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında sürecin izlenmesi, yönetilmesi ve işletilmesini desteklemek için gerekli kaynaklar tesis edilmiş, tüm prosedür ve proseslerin uygulanması için Yönetim Kurulu tarafından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmış, görev ve sorumlulukları mevzuat ve düzenlemeler dikkate alınarak belirlenmiş, gerekli yetkilerle donatılarak doğrudan şirket üst yönetimine bağlanmıştır.

-İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, mevzuat, yönetmelik, tebliğ ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile belirlenen sorumlulukları ile birlikte günlük işlemlerin takibi tedarik zincirinin mevcut durum tespitinin yapılması ve uyum düzeyine uygunluğunun incelenmesi uyum programının sürekliliğinin sağlanması, risk izleme, değerlendirme ve kontrol süreçlerinden oluşan İç Kontrol faaliyetlerinin sürekliliğinin sağlanması, şirket içerisinde verilecek yıllık eğitim programlarının planlanması, gerçekleştirilmesi ve takip edilmesinden Yönetim Kurulu ile birlikte sorumludur.

-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 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.

- Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 sayılı Karara İlişkin 2018-32/45 sayılı Tebliğ olmak üzere, tabi olunan mevzuat ve kurallar kapsamında yürütülen işlemlerin, kurum politika ve prosedürlerinin, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetlerinin yeterli ve verimli olup olmadığı, risk politikasının yeterliği ve etkinliği, işlemlerin kanun ve kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik, tebliğ ile şirket politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının yıllık olarak , risk temelli bir yaklaşımla incelenmesi ve denetlenmesi amacıyla iç kontrol sistemi oluşturulmuştur. Bu kapsamda gerekli donanım ve bilgiye sahip İç Kontrol Görevlisi atanmıştır.

-İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi gözetiminde Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının yayılmasının önlenmesi, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri ile şirket politikası dahil 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.



**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:**

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. kıymetli maden tedarik zincirinde, risk odaklı bir yaklaşımla durum tespiti yapılmasından, işlemlerin izlenmesinden ve kontrol edilmesinden, kayıtların tutulması ile ticaretin uygunluğundan sorumludur. Kıymetli maden tedarik zincirindeki gerek halihazırdaki tedarikçileri ve müşterileri gerekse daha önce iş yapmadığı ilk defa karşılaştığı kendi pazarından olmayan tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce risk bazlı bir yaklaşımla durum tespitinin yapılarak kayıtların tutulmasını, işlemlerin izlenmesini, kıymetli madenlerin tedarik, taşıma ve ticaretinin uygunluğunun kontrol edilmesini sağlar. Tedarik Zincirindeki risklerin belirlenmesi amacıyla mevcut şartların sorumlu tedarik zinciri politika belgesine göre niteliksel olarak değerlendirmesi yapılmaktadır.

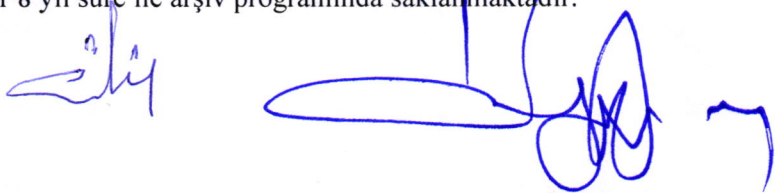
Şirketimizin risk kriterlerine göre ticari bir ilişki başlamadan herhangi bir kıymetli madenin kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için ulusal ve uluslararası düzenlemeler çerçevesinde “Müşterini Tanı” (KYC) ilkesi gereği nihai faydalanıcılar ve karşı taraf adına işlem yapmaya tasarrufta bulunmaya yetkili kişiler ile iş ilişkisinin kapsamı belirlenmektedir.

Müşteri tanı belgelerinin temin edilerek tedarikçi/müşteri profili oluşturma işleminden önce İç Kontrol ve Uyum Görevlisi tarafından müşteri tanı belgelerinin yeterliliği ve uyumu incelenerek sisteme entegre edilen istihbarat ekranı ve ilave yaptırım listeleri kullanılmak suretiyle kontrol sağlanmaktadır. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından inceleme neticesinde yüksek riskli bir olgu tespit edilirse ek bilgi ve belge talep edilmektedir. Risk değerlendirmesinin yapılarak müşterinin kabulüne İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ve Yönetim Kurulu’nun onayı ile karar verilmektedir.

Sürekli iş ilişkisi kapsamında mevcut müşteri / tedarikçi bilgilerinin güncel olması ve belli periyotlar ile güncellenmesi gerekmektedir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi bu kapsamda mevcut müşteri/tedarikçiden bilgilerin ve buna bağlı tesvik edici belgelerin temin edilmesini sağlamaktadır.

Şirketimiz tedarikçi/müşterilerin bankalarda veya kendi zilyetliklerinde tuttıkları kıymetli madenlerin, fonların yasadışı yollardan elde edilmediğini ve bu varlık, fon ve kıymetli metallerin doğrudan ve/veya dolaylı olarak Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi’nin uygulama kararlarının kapsamına girmediğini dünyanın herhangi bir ülkesindeki kara para aklamayla ilgili yasaları ihlal etmediğini ve bu fonların Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi kararlarıyla uygulanan yaptırımlarla, Avrupa Birliği ve Birleşik Krallıklar Hazinesi tarafından yayınlanan yaptırımlarla, Amerikan Hazinesi tarafından yayınlanan OFAC yaptırımlarıyla, kıymetli metaller piyasasının tabi olduğu diğer yaptırımlarla ve FATF tarafından yayınlanan yüksek riskli ve izlenen ülkeler listesinde yer alan ülkelerle doğrudan veya dolaylı herhangi bir şekilde ilgili olmadıklarını ve müşterilerin sözü edilen kararları, yaptırımları ve kara para aklamayla ilgili mevzuat hükümlerini ihlal etmediklerini belirttikleri yönünde beyan almaktadır.

Şirketimiz tedarik zincirinde bulunan müşteri ve tedarikçilerin her birine kullanılan ERP sistemi üzerinde müşteri numarası ile cari kayıt açmakta devamında sisteme dahil edilerek çalışmalar başlatılmaktadır. Müşteri Tanı ilkesi kapsamında temin edilen tüm bilgi ve belgeler sistem üzerinde kayıt altında tutulmaktadır. Müşteri ve/veya tedarikçiye ait profiller, referansları, risk dereceleri ile temin edilen tüm bilgi ve belgeler 8 yıl süre ile arşiv programında 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:**

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. 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 politikası ticari sözleşmelere veya anlaşmalara dahil edilerek oluşabilecek risklerin azaltılması ve tedarik zincirindeki aktörlerin sorumlu altın tedarik zincirine ilişkin farkındalıklarının oluşmasına katkı sağlanmaktadır. Ayrıca çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri konusundaki beklentilerimiz açık ve net bir şekilde ifade edilerek üzerlerinde baskı kurabilmek için uzun süreli ilişki kurulmaktadır.

**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:**

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. herhangi bir çalışanı veya dış paydaşı için, isimlerini gizli tutarak kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin kaygılarını ve yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi geliştirmiştir. Bu doğrultuda şirket politika ve prosedürlerine ya da mevzuata aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir bildirim, görüş ve şüphe olması durumunda konu kapadokyadoviz@gmail.com e-posta adresine bildirilebilmektedir.

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 öncelikle üst yönetime sonrasında bakanlığa ve borsaya yazılı olarak ya da KASA uygulaması üzerinden bildirmek ile görevlidir.

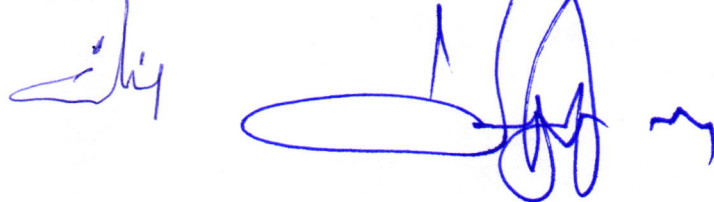
**ADIM 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi**

**UYUM BEYANI:** Borsa İstanbul “Tedarik zincirindeki olası risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi” yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

**2.1. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik bir süreç var mıdır?**

**Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. , 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 hazırlamış olduğu yazılı politika ile kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlanması amacıyla etkin bir şirket yönetim sistemi benimsemiştir.



Faaliyetlerin ilgili mevzuat ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının risk temelli bir yaklaşımla incelenmesi ve denetlenmesi amacı ile iç kontrol sistemi kurulmuştur. İç kontrole ilişkin faaliyetler yönetim kurulunun gözetim, denetim ve sorumluluğunda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile İç Kontrol Görevlisi tarafından yerine getirilmektedir.

Sorumlu tedarik zincirinde risk değerlendirmesi kıymetli madenin kaynağının belirlenmesi ile başlamaktadır. Farklı kaynaklar için farklı risk değerlendirmesi yapılır. İç kontrol ve uyum görevlisi herhangi bir karşı tarafla iş ilişkisine girmeden önce veya mevcut iş ilişkisinde durum tespitini şirket politikasında belirtildiği şekilde gerçekleştirmektedir. Her bir müşteri/tedarikçi özelinde karşı taraf, ülke ve ürün ile ilgili durum tespiti yaparak risk profili oluşturulması sağlanmaktadır.

## **2.2. Risklerin değerlendirilmesi üst yönetime raporlanıyor mu?**

### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Faaliyetlerin, kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının risk temelli bir yaklaşımla incelenmesi ile sorumlu tedarik zinciri politikası ve ilgili diğer mevzuat dahilinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik, hata, suiistimal ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirlerin alınması, yönetim kurulunun gözetim, denetim ve sorumluluğunda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından yerine getirilmekte olup üst yönetime düzenli olarak raporlanmaktadır.

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

**UYUM BEYANI:** Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında “Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması” Yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

### **3.1. Belirlenen bir riskin yönetimi için ticaret devam ederken riskin azaltılması, ticaret bekletilirken riskin azaltılması ya da riskin tamamıyla ortadan kaldırılmasına yönelik strateji geliştirilmiş mi?**

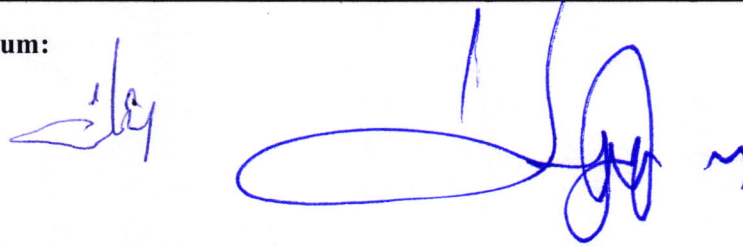
### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. mevcut ya da oluşabilecek riskler 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 Yönetim Kuruluna intikal eden durumlarda nihai karar İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile Yönetim Kurulu tarafından birlikte verilecektir. Yeni kurulacak ve/veya kurulmuş olan iş ilişkileri için nihai karar İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ve Yönetim Kuruluna aittir.

### **3.2. Riski 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:**



Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, tedarikçi ve/veya müşteriye ait bilgi ve teşvik edici belgelerin kendisine ulaşmasının devamında sisteme entegre edilen istihbarat ekranı ve ilave yaptırım listeleri kullanılmak suretiyle değerlendirmesini yapar müşteri kabulü ya da reddine ilişkin karara varır. Bilgi ve belgelerin eksikliği durumunda iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi durumu üst yönetime intikal ettirir ve Yönetim Kurulunun onayı ile ilgili eksikliğin giderilmesi için tedarikçi/müşteriye maksimum 3 ay süre tanıyarak iş ilişkisine başlanması kararı verebilir. Bundan sonraki sürecin takibi İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi sorumluluğundadır. Her durumda nihai faydalanıcının tespit edilemediği durumlarda uyum görevlisi ilgili müşteriye reddeder ve Yönetim Kuruluna bilgi verir. İç kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından Yönetim Kuruluna iletilen yüksek riskli durumlarda Yönetim Kurulu 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 Yönetim Kurulur 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:** Borsa İstanbul Uyum Programı Kapsamında “Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Güvence Denetimine Tabi Tutulması” yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

##### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş., çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli maden tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi amacıyla gerçekleştirdiği tüm faaliyetleri, şirket politikası, süreç ve uygulamaları güvence denetimi yükümlülüğü ile uyumludur.

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. 2024 yılı Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri politikası çerçevesinde gerçekleştirilen uyum faaliyetlerinin değerlendirilmesi ve denetimi için “**ANY PARTNERS BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.**” unvanlı bağımsız denetim şirketi ile anlaşma sağlanmıştır. Denetim şirketine uyum düzeyinin belirlenmesi uygulamalarına ilişkin kayıt ve belgelere erişim izni verilecek olup denetçinin belirlediği ilgili kişilerle irtibatı sağlanacaktır.

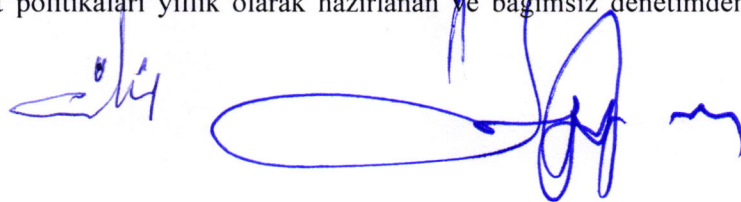
Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Güvence Raporu Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş.’nin web sitesi [www.any.partners.com](http://www.any.partners.com) web sitesinde yayımlanmaktadır.

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

**UYUM BEYANI:** Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında “Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanmasına” yükümlülüğü tam uyumluyuz.

##### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. 2024 yılı raporlama dönemi için, işletme gizliliğine ve diğer rekabet ya da güvenlik hususlarına önem vermek suretiyle, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmalarını içeren şirket politika, prosedür ve faaliyetleri OECD’nin “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi” ile BIST’ in “Kıymetli Madenler Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Programı” ile uyumludur. Şirket politikaları yıllık olarak hazırlanan ve bağımsız denetimden geçen Bağımsız



Güvence Denetim Raporu şirketimizin [www.any.partners.com](http://www.any.partners.com) web sitesinde yayımlanarak kamuoyuna açıklanmaktadır.

## GENEL DEĞERLENDİRME

**Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. 2024 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BIST) “un Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde belirlenen gereklilikler ile Uyumlu mudur?**

### EVET

Kapadokya Döviz Kıymetli Madenler Yetkili Müessese A.Ş. 31.12.2024 tarihinde sona eren raporlama dönemi için yukarıda belirtildiği üzere, OECD’nin “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi” ve Borsa İstanbul (BIST) “un “Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı” ile uyumludur. Yasal yükümlülüklerini yerine getirmeyi bu doğrultuda güçlü yönetim sistemi ile iç kontrol süreçlerini sürekli olarak geliştirmeyi taahhüt etmektedir.

