



Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

OECD'nin FATF tavsiyeleri doğrultusunda, Borsa İstanbul tarafından "Çatışmalardan Etkilenmiş Ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" esas alınarak "Sorumlu Maden Tedarik Zinciri Rehberi'ne uyum kapsamında hazırlanan bu rapor Menekşe Yetkili Müessese A.Ş' ninilgili (2023 yılı) raporlama dönemini kapsayan faaliyet ve uygulamalarının Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

Şirket Bilgileri	
Şirketin İsmi	Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.
Adres	Beyazıt Mah.Kapalıçarşı Aynacılar Sok.No:13/15 Fatih/İstanbul/Türkiye
Raporlama Dönemi	1 Ocak-31 Aralık 2024
Rapor Tarihi	28 Mart 2025
Sorumlu Üst Yönetim	Mahmut SAVAŞ /Yönetim Kurulu Başkanı
Tel No	+90 212 513 13 69
Web Adres	https://www.meneksedoviz.com.tr

Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.nin,OECD'nin altına ilişkin Uyum Rehberi'nin esas alındığı Sorumlu Tedarik Zincirine uyum için Borsa İstanbul Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberinde yer alan Beş Adım Yaklaşımının beş temel başlığı altında uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir.

Şirket bu kapsamda:

1. Güçlü şirket yönetimi sistemlerinin kurulması,
 2. Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi,
 3. Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması,
 4. Kıymetli madenler aracı kuruluşu olarak uyum çalışmalarımızın bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu),
 5. Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması,
- olarak çalışmalarını sürdürür.

ADIM-1 GÜÇLÜ ŞİRKET YÖNETİM SİSTEMLERİNİN KURULMASI

Birinci adım:Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile uyumluyuz/ tam uyumluyuz.

Kıymetli maden tedarik zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi Ve Yorum:

Uyum programı kapsamında, Şirket'in üst yönetimi ve tüm personelinin kıymetli maden tedarik zincirinin her aşamasında gerekli önemi gösterilmesi, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerin belirlenip yönetilmesi, suç gelirlerinin aklanmasının ve terörün finansmanının önlenmesine ilişkin yükümlülüklerle uyumunu sağlamaya ve müşterilerinin, işlemlerinin ve hizmetlerinin risk temelli bir yaklaşımla değerlendirilerek, maruz kalabileceği riskin azaltılmasına yönelik stratejilerin, kurum içi kontrol ve önlemlerin, işleyiş kurallarının ve sorumlulukların belirlenmesi ile kurum çalışanlarının bu konularda bilinçlendirilmesi için "Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Politikası" mevcuttur.

Şirket'in "Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Politikası" 15.06.2021 Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak yürürlüğe girmiş ve "www.meneksedoviz.com.tr" web sayfasında yayımlanmıştır. Şirket'in Uyum Politikası, uyum görevlisi tarafından her yıl düzenli olarak gözden geçirilmekte varsa gerekli güncellemeler yapılmaktadır. Politika, gerekli durumlarda (politikayı etkileyen yasal düzenlemelerin değişmesi gibi) yıllık gözden geçirme beklenmeksizin güncellenmektedir.



Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Şirket, maden tedarik zincirinde, ciddi insan hakları ihlalleri, çocuk işçiliğinin en kötü halleri, devlet dışı silahlı gruplara destek, aklama, rüşvet, vergi ödenmemesi, zorla çalıştırma, işkence, zulüm ve insanlık dışı/küçültücü muamele, özel güvenlik kuvvetlerinin yasadışı kontrollerinin desteklenmesi, çatışmalara katkı sunulmasına ve suç gelirlerinin aklanması, terörizmin finansmanı, kitle imha silahlarının yayılmasının finansmanı, mal varlığının dondurulması, kamusal nüfus sahibi kişilere yönelik ulusal ve uluslararası alandaki tüm çabaları desteklemeyi, ulusal ve uluslararası yasal düzenlemelere uymayı amaç edinmiştir. Şirket söz konusu risklere maruz kalmamak üzere politika ve prosedürler uygulamaya koyarak tedbirler almaktadır.

Şirket'in uyum programının bütününe Şirket faaliyetlerinin kapsamı ve özelliklerine uygun bir biçimde, yeterli ve etkin bir şekilde yürütülmesinden, nihai olarak Yönetim Kurulu sorumludur.

Tedarik Zincirine ilişkin detaylı incelemeyi destekleyecek iç yönetim yapısı kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Şirket'in işlemlerinin izlenebilirliği, bilgi ve belgelerin arşivlenmesi için şirket yönetim yapısına uygun olarak iç yönetim sistemi oluşturulmuştur. Bu maksatla şirket tedarik zinciri uyum görevlisi ve uyum görevlisi yardımcısı atanmış gerekli yetki ve sorumluluk verilmiş, söz konusu çalışmaların yürütülmesi için uyum birimi kurulmuş ve kaynak tahsis yapılmıştır. Uyum birimi belirli periyodlarla toplanarak yapılan işlemler denetlenmiştir. Uyumsuzluk görüldüğünde üst yönetime rapor edilmesi için iletişim sistemleri kurulmuştur.

Suç Gelirlerinin Aklanması Terörün Finansmanının Önlenmesi ile Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi'ne yönelik yükümlülükler gereğince 2021 yılında bir Uyum Görevlisi ve Uyum Görevlisi Yardımcısı atanmıştır. Şirket Uyum Politikası 15.06.2021 tarihinde kabul edilmiş olup her yıl düzenli olarak gözden geçirme yapılmaktadır. Şirket Uyum Politikası kapsamında konuyla ilgili prosedürler de oluşturulmuştur. Uyum Görevlisi bu kapsamda Şirket'in tüm müşterileri ve işlemlerini haftalık, aylık ve yıllık olarak incelemekte ve Yönetim Kuruluna aylık ve yıllık olarak uyum faaliyetlerini raporlamaktadır.

Ayrıca Suç Gelirlerinin Aklanması Terörün Finansmanının Önlenmesi ile Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi'ne yönelik yükümlülükler kapsamında 2022 yılında bir iç denetçi atanmıştır. İç denetçi Şirket'in Suç Gelirlerinin Aklanması Terörün Finansmanının Önlenmesi ile Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi'ne yönelik yükümlülükler uyum faaliyetlerini yıllık olarak denetlemekte ve Yönetim Kurulu'na raporlanmaktadır.

Yetkili müesseselerle ilgili olarak kambyo mevzuatı ile 2018 yılında yapılan düzenlemelerle tesis edilmesi öngörülen iç kontrol sisteminin kurulmasına yönelik olarak bir iç kontrol görevlisi atanmış, kambyo mevzuatı ile ilgili olarak yapılan kontrol sonuçları üçer aylık dönemler halinde ve yıllık olarak Yönetim Kuruluna raporlanmaktadır.

Uyum Birimi, kurum politika ve prosedürleri kapsamında Şirket'in yasa ve düzenlemelere uyumunu sağlamak üzere, risk yönetimi faaliyetleri, izleme ve kontrol faaliyetleri, eğitim faaliyetlerinin yürütülmesi ve Yönetim Kurulu, Borsa, Bakanlık ve MASAK'a gerekli raporlama ve bildirimlerin yapılması olarak faaliyetler yürütmektedir.

Şirketimiz nezdinde ilgili yasal düzenlemeler Şüpheli İşlem Bildirimleri gizlilik kapsamında olup, Uyum Görevlisine yapılan dâhili bildirimler de gizlilik kapsamındadır. Gerek Uyum Görevlisi tarafından MASAK'a yapılan şüpheli işlem bildirimleri gerekse Uyum Görevlisine Şirketimiz çalışanları tarafından yapılan dahili bildirimlerin gizliliğinin sağlanması için gereken tedbirler Yönetim Kurulu ve Uyum Görevlisi tarafından alınmıştır.

Şirket Politika belgesi dâhil tüm kritik bilgilerin gizlilik esası gözetilerek "Uyum Görevlisi" kontrolünden geçmesi sağlanarak ilgili çalışanlara ve kıymetli maden tedarikçilerine ulaştırılmasını sağlayacak organizasyon yapısı ve iletişim süreçleri kurulmuştur.

Şirketin Politikaları kapsamında hazırlanan prosedürlerde, şirketçe yapılan işlemlerin risklere göre izlenmesi, kontrol edilmesi ve denetlenmesinde görev alacak personelin, aynı zamanda bu işlemleri gerçekleştiren personel olmamasını sağlayacak şekilde görev ve yetkilendirme yapılarak görevler ayrılığı prensibine riayet edilmiştir. Kurum politikası kapsamında belirlenen tüm önlem ve işleyiş kurallarından kimlerin sorumlu olduğu, işlemlerin onaylanması, gerçekleştirilmesi, raporlanması ve izlenmesinden kimlerin veya hangi birimlerin sorumlu olacağı gibi hususlar da ilgili prosedürlerde yer almaktadır.



Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Tedarik zincirindeki tüm aktörlerin tanımlanması, tedarik zinciri süreçlerinin şeffaflığı, kontrolü ve izlenebilirliği ile ilgili durum değerlendirmesini kapsayan güçlü bir şirket iç sistemi tesis edilmiş midir?

Uyum Göstergesi ve yorumlar:

Şirket'in Tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ve müşterilerini tanımlayarak her müşteriye bir numaralandırma sistemi dahilinde bir dosya oluşturulmakta olup, alınması zorunlu bilgi ve belgeler (Sözleşme, Beyan, Müşterinin Tanınması Formu ve "Müşteri Tanınması" ilkesi kapsamında oluşturulan Müşterinin Tanınması Prosedürü'nde detaylarına yer verilen gerçek ve tüzel kişilere ait kimlik tespit ve teyit bilgi ve belgeleri, Şirket Kontrolünü Sağlayan Kişi/Kişiler Bilgi Formu Kıymetli Maden Kaynağı, Kıymetli Maden Tedarik Dökümantasyon, Müşteri Uyum Anlaşması Formu (Customer Compliance Agreement Form) (Müşteri Due Diligence Anlaşması vb.) oluşturulan bu dosyada muhafaza edilmektedir. Müşteri kabul politikasının temelini oluşturan "Müşteri Tanınması" ilkesi kapsamında "Müşterinin Tanınması Prosedürü" ile müşteri değerlendirmesi yapılmaktadır.

Şirketin Mali Suçlar Mevzuat Uyum Politikası çerçevesinde hazırlanan Müşterinin Tanınması Prosedürü istisnasız olarak uygulanmakta olup, tedarikçiler gerekli olan, bu prosedür kapsamında alınması gereken tüm bilgiler eksiksiz olarak alınmaktadır. Her yeni müşteri MASAK Uyum Görevlisi tarafından incelemeye tabidir. Müşterinin tanınmasına ilişkin alınan belge ve bilgilere ek olarak ilgili yasal mevzuatın ön görmesi ya da alınan bilgi ve belgelerin farklı belgeler üzerinden teyidi gerektiği hallerde başkaca belgeler de talep edilmektedir.

"İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın" (İYTT veya KYC) ilkesi gereğince tedarikçiye ilişkin ayrıntılar ile bunun yanı sıra tedarikçi ve tedarikçinin tedarikçisi, her bir tedarikçinin yasal ve kurumsal yapısı ile faaliyet alanı, her tedarikçi için doğrudan veya dolaylı varsa yüzde 25 ve daha fazla ortaklığı bulunan gerçek kişi bilgileri kayıt altına alınmakta ve bu kişiler içinde müşterinin tanınması prosedürü kapsamında gereken kontroller yapılmaktadır.

Şirket'in kendi tedarikçilerinin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine uyum süreçlerine uygun bir tedarik zinciri politikasına uymalarını sağlamaya çalışmakta bu amaçla yapılan çerçeve sözleşmelerine ilgili maddeler eklenmekte ve tedarikçilerden bu konuda beyan alınmaktadır.

Şirketçe yüksek riskli olarak değerlendirilebilen bir işlem olması durumunda işleme ilişkin ek bilgi ve belgeler talep edilmekte, ek araştırmalar yapılması yönünde uygun tedbirlerin alınmasını sağlanmaktadır. Uyum Görevlisi tedarik zinciri ile ilgili altın tedarik zinciri uyumunu izleyip değerlendirmekte, uyum sürecinin yeterliliğini sağlamakta, gerekli olduğu durumlarda ek uyum önlemlerini devreye almaktadır.

Borsa dışından envantere girecek her kıymetli maden Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından kontrol edilerek alınmaktadır. Tüm işlemler konuya ilişkin hazırlanmış olan uyum prosedürlerine uygun olarak yapılmaktadır. Bu kapsamda kıymetli maden tedarik zincirinde ilk defa çalışılacak müşteriler MASAK Uyum Görevlisi incelemesinden ve kabulünden geçmek zorunda olup İç Kontrol Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi onayını gerektirmektedir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi gerekli gördüğü durumlarda ilave araştırmalar yaparak tam bir kabul işleminden geçmesini sağlamaktadır. Şirket'in tedarik zincirine dahil edilmek istenmeyen müşteri reddedilerek Yönetim Kurulu'na raporlanmaktadır. Mevcut ve devamlı müşteriler içinde ayrı bir uyum programı uygulanır.

Şirket risk değerlendirmesi yapabilmek için müşteriyle ilgili ayrıntılı bir kimlik taraması yaparak iş ve ticari ilişkilerinin belgelendirmesini istemekte, bu aşamada müşterinin aklama (moneylaundering), dolandırıcılık (fraud), veya terörizmin finansmanı (terrorism financing) gibi yasa dışı eğilim ve gayretlerinin olup olmadığını araştırmakta, atın ithalat/ihracat lisansları gibi ilave dökümanlarla müşteri risk analizini gerçekleştirmektedir. Yüksek risk kategorisindeki müşterileri için daha detaylı araştırmalar yapmakta ve Şirketimizin bu müşteri ile iş ilişkisi kurup kurmayacağına karar vermektedir.

Şirket'in ithalat işlemleri ile ilgili olarak;

İthalatın nasıl yapıldığını (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 ve a yapılacağı ve diğer bilgiler)

Son müşteriye kadar olan sürecin ayrıntıları (kıymetli maden Türkiye'de rafineyona tabi tutulduysa rafineri bilgileri, rafineri ile yapılan sözleşme, fatura ve sevk irsaliyesi gibi belgeler, teslim edilen ve teslim alınan



Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

kiymetli madenin miktar dâhil özellikleri ve diğer bilgiler) fiili teslimatın nasıl yapıldığı (banka dekontu,fatura ve sevk irsaliyesi gibi belgeler, teslimat yapılanların iletişim bilgileri dâhil gerekli tüm İYTT bilgileri,teslimatın yapıldığı kişi veya kurumların sözleşmede yer verilen kişi veya kurumdaki farklı kişi veya kurumlara teslimat yapılması halinde bunun nedeni,ithalat başka gerçek veya tüzel kişi hesabına yapılmışsa bunların ne tür bir ticari faaliyet içinde oldukları...)

İthalat başkası hesabına yapılmış olsun veya olmasın, ithalat tarihinden itibaren sonraki 100 gün içinde kıymetli madenin tek seferde en az yüzde 25'i veya toplamda yüzde 50 veya daha fazlasının teslim edildiği kişi ve kurum bilgileri ve ödemelere ilişkin bilgileri kayıt altına alınmakta ve on yıl boyunca bilgisayar veri tabanı ortamında saklanmaktadır.

Kıymetli maden girdi ve çıktıların geriye dönük olarak tespit etmek ve/veya bir evrak arşiv ve akış sistemini desteklemek amacıyla dahili envanter ve işlem belgeleme sisteminin varlığı ve sürekliliği sağlanmıştır.Uyum Görevlisi tarafından araştırması yapılmış olan müşteri bilgileri ve Müşteri Değerlendirme Formları envanterin eki olarak bilgisayar veri tabanında saklanmaktadır.

Tedarik zincirine ilişkin süreçlerin, bulguların ve bunlara dayanarak alınan kararların kaydedilmesi ve belge haline getirilmesi Şirket bünyesinde gerçekleştirilmektedir.

Şirket tedarikçilerine, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmaları konusundaki şirket beklentilerini bildirmektedir.Tedarik zincirinde tespit edilen risklerle ilgili olarak OECD Uyum Rehberi'ne uyumlu olmasına özen göstermekte ve bu Rehberle uyumlu bir risk yönetimi stratejisi belirlenmesini beklediklerini iletirmektedir.

Maden Tedarik zincirinin tüm süreçlerinde risklerin tanımlanması ve üst yönetime uyumsuzlukların bildirilmesi konusunda tüm çalışanların katılımıyla bir iletişim sistemi tesis edilmiş midir?

Şirket'inTedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi süreci ve uygulanmasıyla ilgili kurum içi hesap verilebilirliği tesis edilmiştir. Çalışan katılımını azami ölçüde sağlamak ve yönetimin risk tespiti yapması amacıyla şirket genelinde işleyen bir iletişim sistemi olarak şirket, çalışanların tedarik zincirindeki şüphelerini dile getirmeleri veya yeni tespit edilen riskli bir durumu bildirmeleri amacıyla müşteri incelemeleri yapılması için uyum görevlisine "uyum@meneksedoviz.com.tr" adresine gizlilik esas alınarak bildirimler yapılması sağlanmıştır.

ADIM-2: TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ RİSKLERİN BELİRLENMESİ VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Uyum Beyanı:

İkinci adım (Tedarik Zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi) ile uyumluyuz/ tam uyumluyuz.

Maden tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Uyum Göstergesi ve yorumlar:

Şirket prosedürlerinde riskli ülkeler tespit edilmiş , bu ülke vatandaşları ve bu ülke yerleşik kişilerin işlemleri daha sonra yapılan işlem izleme faaliyetlerinde yüksek riskli işlemler olarak incelenmektedir. Yüksek riskli ülkelere ek olarak yasaklı ülkeler belirlenmiş bu ülkelerin vatandaşlarına işlem yapılması Yönetim Kurulu onayına bağlanmıştır.

Tedarik zincirindeki her yeni müşteri Yüksek Riskli olarak kabul edilerek takibe alınmakta ve müşteri ziyaretleri yapılarak iş ilişkisine devam edip edilmeyeceği belirlenmekte ve gerekiyorsa müşteriden müşterinin tanınması kapsamında yeni bilgi ve belgeler talep edilmektedir.

Şirket'in , mevcut tedarikçisinin kıymetli maden işlem hacminde kural dışı bir artış gözlemlenirse, kıymetli madenin kaynağının tespiti ve müşteri açıklamasının akla yatkınlığı konusunda ilave durum değerlendirmesi (duediligence) yapılarak karar verilmektedir.

Müşterilerle ilgili ayrıntılı bir kimlik taraması yapılarak iş ve ticari ilişkilerinin belgelendirmesi istenmekte,bu aşamada aklama,dolandırıcılık veya terörizmin finansmanı gibi yasadışı eğilim ve gayretlerinin olup olmadığını araştırmakta,iş ve finansal verileri kontrol edilerek ayrıntılara ulaşılmaktadır.



Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Şirket tarafından kimlik tespiti yapılamayan veya iş ilişkisinin amacı hakkında yeterli bilgi edinemediği durumlarda iş ilişkisi tesis edilmemekte ve işlem derhal sonlandırılmaktadır.

Durum değerlendirmesi kapsamında müşterilerden alınması gereken evraklar temin edildikten ve gerekli incelemeler ardından müşteri risk değerlendirmesi yapılarak müşteri ile iş ilişkisi kurulup kurulmayacağına karar verilmektedir.

Şirket, risk değerlendirmesi yaparken, altının çıkarılması, taşınması ve ticaretiyle ilgili sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleri olan, özel veya kamu güvenlik güçleri veya devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı yardım yapılan, rüşvet ve altının menşei hakkında yanıltıcı bilgi, çatışmalara katkı yapılması, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanı ile kitle imha silahlarının yayılmasının finansmanı risk faktörlerini göz önüne alarak riskleri belirleyerek risk değerlendirmesi yapmaktadır.

Şirket, tedarik zincirini planlamak ve riski etkin bir şekilde değerlendirmek için altın tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce risk bazlı tedarik zinciri uyum yaklaşımını bu konuda hazırlamış olduğu politika ve prosedürler kapsamında izlemektedir. Şirket tarafından zincirdeki risk değerlendirmesi altının kaynağından başlatılmaktadır.

Kıymetli madenin menşei ve geçiş güzergahı bakımından

- ✓ Kıymetli madenin çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli bir bölgeden çıkarılmış ya da bu tür bir bölge üzerinden taşınmış olması,
- ✓ Kıymetli madenin, kıymetli madenle ilgili bilinen rezervleri, muhtemel kaynakları veya beklenen üretim seviyeleri sınırlı olan bir ülkeden gelmesi (örneğin, o ülkeden gelen altın hacminin bilinen rezervlerle veya beklenen üretim seviyeleriyle uyumlu olmaması),
- ✓ Kıymetli madenin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgeler üzerinden ulaştığı bilinen veya makul olarak şüphelenilen bir ülkeden gelmiş olması,
- ✓ Kıymetli madenin geri dönüştürülebilir / hurda veya karma kaynaklardan gelmesi ve çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde rafine edilmesi veya bu bölgeler üzerinden taşındığının bilinmesi veya bundan şüphelenilmesi,

Kıymetli madenin tedarikçileri bakımından

- ✓ Tedarikçiler veya diğer bilinen maden/rafineri şirketleri uyarı sinyaline sahip yerlerden birinde faaliyet gösteriyorsa veya kıymetli madenin menşei ve taşıma güzergahı konusunda yukarıda belirtilen uyarı sinyaline sahip yerlerin birinden kıymetli maden tedarik eden tedarikçilerde hissesi veya başka menfaatleri varsa ,
- ✓ Tedarikçilerin ya da diğer maden/rafineri şirketlerinin, son 12 ay içerisinde uyarı sinyaline sahip bir yerden kıymetli maden tedarik ettiği ve taşıdığı biliniyor ise,
- ✓ Kıymetli madenin geri dönüştürülebilir, hurda veya karma kaynaklardan geldiği ve kıymetli madenin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgeler vasıtasıyla aktarıldığı bilinmekte veya bundan şüphelenilmekteyse

Yukarıdaki uyarı sinyali olan ve yüksek riskli veya kabul edilemez risk derecelerine sahip durumlardan herhangi birinin varlığı biliniyor ya da şüpheleniliyor ve şüphe giderilemiyor ise gerekli tedbirler alınır ve ilgili kurumlara bildirimde bulunulur.

ADIM-3BELİRLENEN RİSKLERE YANIT VEREBİLECEK BİR STRATEJİNİN TASARLANMASI VE UYGULANMASI

Uyum Beyanı:

Üçüncü adım (Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması) ile uyumluyuz/ tam uyumluyuz.

Risk durumlarındaki hareket tarzları ve risk yönetimine ilişkin iş ilişkisinin kesilmesi, ticaretin askıya alınması yoluyla riskin hafifletilmesi veya ticarete devam ederken riskin hafifletilmesi gibi uygun bir risk yönetim stratejisi belirlenmiş midir?

Uyum Göstergesi ve yorumlar:



KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Şirketçe, olumsuz etkileri önlemek veya azaltmak amacıyla, belirlenen riskleri değerlendirmek ve bunlara yanıt vermek için: ticarete belirli bir süre devam ederek, işlemlere yakın izleme yaparak, ticarete ara vererek veya ticareti tamamen sonlandırmaya dayalı bir strateji uygulanmaktadır.

Şirket, maden tedarik zincirinde suç gelirlerinin aklanması, terörizmin finansmanı, kitle imha silahlarının yayılmasının finansmanının önlenmesi ve mal varlığının dondurulması, kamusal nüfus sahibi kişilere yönelik prosedürleri ile maruz kalabileceği risklere yönelik tedbirler almakta, çatışmalara katkı sunulması, insan hakları ihlallerinin varlığı veya varlığına yönelik kuvvetli ihtimal bulunması hallerinde, Şirket bu altın kaynağı ile olan ilişkisini anında durdurarak ticareti tamamen sonlandırmaktadır. Sayılan bu hallerin olmasına yönelik şüphe var ise Şirket, ticaretini kesin bilgi elde edene kadar en az 3 ay askıya almaktadır.

Uyum sonucunun tatmin edici olmamasına karşın, tedarik zincirinde değerlendirilen şirketin makul ve iyi niyetli çabalarının olduğunun tespit edilmesi halinde Şirket, en az 3 aylık bir zaman dilimi içinde açıkça ortaya konulmuş performans ölçütlerini içeren bir gelişim stratejisi izlemekte ve sözkonusu tedarikçiden altın tedarik etmeye devam etmektedir.

Tedarik zincirinde riski azaltmak Şirket, tedarikçilerinin kendi uyum politikalarına uymalarını teşvik edecek şekilde tedarikçiler ile iletişim içinde, uyum konusunda onları cesaretlendirme ve yol göstericilik görevini üstlenmektedir.

Şirket, Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Politikası uygular ve tedarikçilerin kendi uyum politikalarına uyma konusunda isteksizlik tespit etmesi ve uyarılarına rağmen isteksizliği aşamaması durumunda, bu tedarikçilerle tüm ticari ilişkilerini kesmektedir.

Risklerin periyodik olarak tekrar değerlendirilmesi, sürecin riskli durumlarla ilgili kısımlarının gözlemlenmesi ve ilave tedbirlerin uygulamaya alınması, değerlendirilmelerin periyodik olarak üst yönetime rapor edilmesi gibi risk azaltıcı önlemlerle ilgili uygulamalar belirlemiş midir?

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Şirketin risklerden korunması ve faaliyetlerinin Kanuna ve Kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik ve tebliğlerle, kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği sürekli olarak izlenmekte ve kontrol edilmektedir.

Şirket'in piyasa ve Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Piyasası üyelerinden tedarik hallerinde de envanter, işlem ve sözleşme kayıtları tutulmakta, Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik'in "Basitleştirilmiş tedbirler" başlıklı 26'ncı maddesi uygulanabilmekte, belirli durumlarda teyide ilişkin yükümlülükler uygulanabilmekte ve kontrollerin sıklığı azaltılabilmektedir. "Basitleştirilmiş tedbir" uygulanabilecek her bir durum için aklama veya terörün finansmanı bakımından kötüye kullanımın söz konusu olup olmayacağını ve dolayısıyla aklama ve terörün finansmanı riski her bir işlem bakımından ayrı ayrı değerlendirilmektedir.

Riskli olarak değerlendirilen işlemlerde aklama veya terörün finansmanı şüphesinin söz konusu olduğu durumlarda basitleştirilmiş tedbir uygulanmamakta ve konu şüpheli işlem bildirimi olarak ilgili kurumlara bildirimde bulunmaktadır.

Şirketçe kıymetli maden ithalatı yapılan firmalara ilişkin olarak uyum birimi tarafından bu firmalar için sıkılaştırılmış tedbirler uygulanmakta olup uyum birimi her bir firma ve bu firmaların ortakları için genişletilmiş müşterinin tanınması ilkelerini uygulamaktadır.

Finansal kuruluşlar ile finansal olmayan belirli iş ve meslekler, özel dikkat gerektiren işlemlerde ,teknolojik riskler ile riskli ülkelerle ilişkiler kapsamındaki işlemler ile risk temelli yaklaşım çerçevesinde tespit edilen yüksek derecede riskli durumlarda sıkılaştırılmış tedbirler uygulanır. Tespit edilen riskle orantılı olarak aşağıda belirtilen tedbirlerin bir veya birden fazlasını ya da tamamını uygulanır.

- ✓ Müşteri hakkında ilave bilgi edinmek ve müşteri ile gerçek faydalanıcının kimlik bilgilerini daha sık güncellenmesi,
- ✓ İş ilişkisinin mahiyeti hakkında ilave bilgi edinmek,
- ✓ İşleme konu malvarlığının ve müşteriye ait fonların kaynağı hakkında mümkün olduğu ölçüde bilgi edinmek,
- ✓ İşlemin amacı hakkında bilgi edinmek,



Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

- ✓ Uygulanan kontrollerin sayı ve sıklığını artırmak ve ilave kontrol gerektiren işlem türlerini belirlemek suretiyle iş ilişkisini sıkı gözetim altında tutmak,
- ✓ Sürekli iş ilişkisi tesisinde ilk finansal hareketin, müşterinin tanınmasına ilişkin esasların uygulandığı bir başka finansal kuruluştan yapılmasını zorunlu tutmak.

Şirket'in tedarikçileri, müşterileri ve işlemleri bakımından, 09/01/2008 tarih ve 26751 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik hükümlerinin yanı sıra MASAK'ın Yetkili Müesseseler ve Kıymetli Maden, Taş ve Mücevher Alım/Satımı Yapanlara ilişkin Şüpheli İşlem Tipleri ve bu rehberlerde geçenlerle sınırlı olmayarak müşteri ve tedarikçilerin şüpheli davranış ve faaliyetleri tespit edilir ve tüm tedarikçilerin, iş ortaklarının ve müşterilerin kimlikleri tespit ve teyit edilir.

Yüksek Riskli Maden Tedarik Zincirilerine ilişkin olguların ve/veya söz konusu bu olguların varlığına ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı uyum görevlisi tarafından ve gerekli durumlarda Şirket üst yönetimi ile birlikte değerlendirilmektedir. Nihai karar Yönetim Kurulu'na aittir.

Tedarik zincirinde suç şüphesi taşıyan faaliyet ve davranışlarda bulunanların Şirket nezdinde veya Şirket aracılığıyla yapılan veya yapılmaya teşebbüs edilen işlemlere konu mal varlığının yasa dışı yollardan elde edildiğine veya yasa dışı amaçlarla kullanıldığına dair herhangi bir bilgi, şüphe veya şüpheyi gerektirecek bir hususun bulunması hâlinde işlemler uyum görevlisi tarafından Bakanlık, Borsa ve MASAK'a bildirilir.

Tedarik zinciri risk tanımlanması sırasında toplanan bilgiler ve belirlenen mevcut ve potansiyel riskler ana hatlarıyla belirtilerek bulgular uyum görevlisince üst yönetime raporlanmaktadır.

ADIM-4 UYUM ÇALIŞMALARININ BAĞIMSIZ ÜÇÜNCÜ TARAFLARCA DENETLENMESİ

Uyum Beyanı:

Dördüncü adım (Tedarik Zinciri Durum Değerlendirmesi için Bağımsız denetçiyle anlaşma yapılması) ile uyumluyuz/ tam uyumluyuz.

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Şirketin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin altınlarına ilişkin sorumlu tedarik zinciri uyum çalışması bağımsız bir üçüncü tarafca denetlenmektedir.

2024 Yılı uyum süreci durum değerlendirmesi için bağımsız denetçi olarak Mercek Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketine seçilmiştir.

ADIM-5 TEDARİK ZİNCİRİ UYUM ÇALIŞMALARININ YILLIK OLARAK RAPORLANMASI

Uyum Beyanı:

Beşinci adım (Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması) ile uyumluyuz/ tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve yorumlar:

Şirket'in 2024 Yılı Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu ile yaptırdığı bağımsız denetim sonucu denetim firmasının hazırlanan raporları, "www.meneksedoviz.com.tr" internet sitesinde dileyen herkesin erişebileceği bir şekilde sunulmaktadır.

BORSA İSTANBUL SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM YÖNERGESİNE UYUM KONUSUNDA YÖNETİM BEYANI

Menekşe Yetkili Müessese Anonim Şirketi Yönetimi 31.12.2024 tarihinde sona eren rapor yılı için, yukarıda yer verilmiş olan açıklamalar dahilinde Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'nde yer verilen gerek ve istelere uymak adına etkin yönetim sistemleri ve süreçleri tasarlamış ve uygulamıştır.

Şirketimiz tedarik zinciri faaliyeti süreçlerine yönelik olarak, yukarıda belirtilen beş adım yaklaşımı çerçevesinde etkili yönetim sistemleri ve süreçleri tasarlamıştır. Şirketimiz tabi olduğu mevzuatlar gereği yükümlülüklerini yerine getirmeyi taahhüt etmekte ve bu kapsamda gerekli kontrolleri yaparak, söz konusu yönetim sistemleri ve süreçleri güncellemeye devam etmektedir.



Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

GENEL UYGUNLUK

Adımlar	Uyum Durumu
Güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması	Evet
Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi	Evet
Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması	Evet
Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi	Evet
Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması	Evet
Genel Uygunluk	Evet

Ad _____:Hatice KASALER

Unvanı _____: İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi

Telefon _____:+90.212.513 13 69

E-mail _____:haticekasaler@meneksedoviz.com.tr

Adres _____:Beyazıt Mahallesi Kapalıçarşı Aynacılar Sokak No:13-15 Fatih – İSTANBUL

MENEKŞE YETKİLİ MÜESSESE

ANONİM ŞİRKETİ

Beyazıt Mah. Kapalıçarşı Aynacılar Sok. No:13/15
Fatih / İSTANBUL www.meneksedoviz.com
Hocapaşa V.D: 615 005 6260 Tic.Sicil:694964