

# Edit



EDİT BAĞIMSIZ DENETİM  
HİZMETLERİ ANONİM ŞİRKETİ  
Member of auditrust International



## **MENEKŞE YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.**

31 ARALIK 2021 İTİBARIYLA TARİHİ FİNANSAL  
BİLGİLERİN BAĞIMSIZ DENETİMİ VEYA SINIRLI  
BAĞIMSIZ DENETİMİ DIŞINDAKİ GÜVENCE  
DENETİMLERİ (GDS 30000) GÖRE HAZIRLANMIŞ,  
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU



## BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

### Menekşe Yetkili Müessese A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Menekşe Yetkili Müessese A.Ş. (“Şirket” veya “Menekşe”) Yönetim Kurulu tarafından, Şirket’in 1 Temmuz 2021 - 31 Aralık 2021 dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

### Çalışmamızın Kapsamı

Şirket’in 01.07.2021-31.12.2021 tarih aralığını kapsayan faaliyet dönemine ait, bağımsız güvence çalışmaları, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardı" ("GDS 3000") ve Borsa İstanbul (“BİST”) tarafından yayınlanan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetim Yönergesi ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu (“Rapor”) hazırlanmıştır.

### Sorumluluklar

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (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) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Bu rapor, Şirket’in, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”) Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Detay Bildirim Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.

Şirket, Yönetim Kurulu, Uyum Raporu'nun, Borsa İstanbul A.Ş. tarafından yayımlanan, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Söz konusu sorumluluk, Şirket'in Tedarik Zinciri Politikası'nın hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.



Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak yapılan bu çalışmalar hakkında görüş bildirmektir. Çalışmalarımız, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. GDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez.

### **Gerçekleştirilen güvence prosedürleri**

Denetim çalışma prosedürleri, yukarıda belirtilen çerçevede gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu prosedürler aşağıdaki başlıkları içermektedir:

- Denetim dönemi içerisinde herhangi bir kontrol eksikliği tespit edilmemiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu'na Şirket'in yürürlükte olan sorumlu tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun içeriğine ilişkin sorular soruldu ve gerekli açıklamalar temin edildi.
- Bu raporun hazırlanması sırasında ilgili olan kişilerle görüşmeler yapılarak, gerekli açıklamalar temin edildi.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı.
- Şirket Yönetim Kurulu ve Şirket personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporu'nun hazırlanmasından sorumlu personel ile görüşüldü.
- Şirket'in, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi'ne uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi.
- Örneklem yoluyla seçilen, kıymetli maden tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalar ve işlem belgeleri dahil olmak üzere destekleyici belgeler gözden geçirildi.
- Şirket tarafından hazırlanan Yönetim Kurulu onaylı Uyum Raporu'nda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelendi ve tüm hususların tutarlı olduğu görüldü.

### **Sınırlamalar**

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla kalıtsal sınırlamalara tabi olmaktadır. Güvenceye tabi konuda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durum da karşılaştırılabilirlik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır. Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metotlar ve işin doğası ile kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulukları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir.



## **Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı**

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar'a tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı ve bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik ve azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir.

Bağımsız güvence raporumuz Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Denetim Sözleşmesi'nde belirtilen bağımsız denetim ekibi tarafından yürütülmüştür.

## **Sonuç**

Görüşümüze göre, gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında, Şirket'in 1 Temmuz - 31 Aralık 2021 dönemine ait Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'nin gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair herhangi aykırı bir hususa rastlanılmamıştır.

Şirket tarafından hazırlanan Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun mevzuata uygun bir şekilde hazırlandığı belirlenmiştir.

Denetim sonucunda Şirket'in sorumlu tedarik zinciri üzerindeki kontrollerinin etkin, yeterli ve uyumlu olduğunu yönünde kanaat oluşmuştur. Denetim faaliyetleri sürecinde herhangi bir kısıtlama veya engelleme ile karşılaşmamıştır.

**EDİT Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.**

**27 Haziran 2022, İstanbul**



**Aydın YILMAZ**  
**Sorumlu Denetçi**



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'nin faaliyet ve uygulamalarının Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

<b>Şirket Bilgileri</b>	
<b>Şirketin İsmi</b>	Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.
<b>Adres</b>	Beyazıt Mah.Kapalıçarşı Aynacılar Sok.No:13/15 Fatih/İstanbul/Türkiye
<b>Raporlama Dönemi</b>	1 Temmuz-31 Aralık 2021
<b>Rapor Tarihi</b>	05 Mart 2022
<b>Sorumlu Üst Yönetim</b>	Mahmut SAVAŞ /Yönetim Kurulu Başkanı
<b>Tel No</b>	+90 212 513 13 69
<b>Web Adres</b>	<a href="https://www.meneksedoviz.com.tr">https://www.meneksedoviz.com.tr</a>

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 tam uyumludur.

### Kıymetli Maden Tedarik Zincirine Yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket Politikası var mıdır?

#### Uyum Göstergesi Ve Yorum:

Şirket'in üst yönetimi ve tüm personelinin kıymetli maden tedarikçisinin her aşamasında gerekli önemin gösterilmesi, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerin belirlenip yönetilmesi için "Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Politikası" mevcuttur. Söz konusu politika 15.06.2021 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak yürürlüğe girmiş ve " [www.meneksedoviz.com.tr](http://www.meneksedoviz.com.tr) " web sayfasında yayımlanmıştır.

Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri 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

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

**Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Şirket'in tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için iç yönetim sistemlerini kurmuş, çalışmalarının denetlenmesi amacıyla, gerekli yeterliliğe, bilgiye ve deneyime sahip İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisini 15.06.2021 tarihinde atanmış, gerekli yetki ve sorumluluk verilmiş, söz konusu çalışmaların yürütülmesi için yeterli sayıda personel ile uyum birimi kurulmuş ve kaynak tahsis yapılmıştır.

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

Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, yüksek riskli olarak değerlendirilebilecek bir işlem olması durumunda uygun tedbirlerin alınmasını sağlamak, tedarik zinciri ile ilgili altın tedarik zinciri uyumunu izleyip değerlendirmekte, uyum sürecinin yeterliliğini sağlamak, gerekli olduğu durumlarda ek uyum önlemlerini devreye almakta, çalışanlara şirket politika ve prosedürleri ile tabi olduğu yasal mevzuatlara ilişkin eğitim vermekte ve gerekli durumlarda politika belgesini güncellemektedir.

Yüksek Riskli Maden Tedarik Zincirilerine ilişkin olguların ve/veya söz konusu bu olguların varlığına ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı İç Kontrol ve Uyum Görevlisi tarafından ve gerekli durumlarda Şirket üst yönetimi ile birlikte değerlendirilmektedir. Nihai karar sorumlu Yönetim Kurulu üyesine aittir.

Tedarik zinciri risk tanımlanması sırasında toplanan bilgiler ve belirlenen mevcut ve potansiyel riskler ana hatlarıyla belirtilerek bulgular İç Kontrol ve Uyum Görevlisi tarafından üst yönetime raporlanmaktadır.

**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 tarafından, 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 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. 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.

Tüm iş ve işlemlerinin yönetim stratejisi ve politikalarına uygun olarak düzenli, verimli ve etkin bir şekilde mevcut mevzuat ve kurallar çerçevesinde yürütülmesi, hesap ve kayıt düzeninin bütünlüğünün ve güvenilirliğinin, veri sistemindeki bilgilerin zamanında ve doğru bir şekilde elde edilebilirliğinin sağlanması, belge ve kayıt düzeninin oluşturulması, yedeklenmesi ve muhafaza edilmesi, hata, hile ve usulsüzlüklerin önlenmesi ve tespiti amacıyla şirket tarafından uygulanan organizasyon planı ile bunlara ilişkin tüm esas ve usulleri kapsayan etkin bir iç kontrol sistemi oluşturulmuştur.

Kıymetli maden girdi ve çıktılarını 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.

Tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesine ilişkin süreçlerin, bulguların ve bunlara dayanılarak alınan kararların kaydedilmesi ve belge haline getirilmesi Şirket bünyesinde gerçekleştirilmektedir.



Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

## KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

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 sözleşme yapılamıyor ise tedarikçilerden bu konuda beyan alınmaktadır.

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

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.

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

Şirket'in Tedarik 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 Kabul Prosedürüne uygun esaslar ile müşteri incelemeleri yapılması için uyum görevlisine [uyum@meneksedoviz.com.tr](mailto:uyum@meneksedoviz.com.tr) adresine gizlilik esas alınarak bildirimler yapılmasını sağlamıştır.

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

### ADIM-2: TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ RİSKLERİN BELİRLENMESİ VE DEĞERLENDİRİLMESİ

#### Uyum Beyanı:

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

**Maden tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?**

#### Uyum Göstergesi ve yorumlar

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

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, kara para aklanması veya terör finansmanı, çatışmalara katkı yapılması risk faktörlerini göz önüne alarak riskleri belirleyerek risk değerlendirmesi yapmaktadır.

Şirket, kıymetli maden tedarik zincirindeki kendi tedarik zincirleri kapsamında satın aldığı kıymetli madenin çatışmalara veya önemli insan hakkı ihlallerine katkıda bulunmasına yönelik riskleri tespit edip değerlendirmek amacıyla, bir politika benimsemiş ve güçlü yönetim sistemlerini kullanmaktadır.

Şirket tarafından riskler, şirketin tedarik zinciri uyum sistemi standartları ışığında değerlendirilmektedir. 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 hazırlanmış olduğu prosedür kapsamında izlemektedir. Şirket tarafından zincirdeki risk değerlendirmesi altının kaynağından başlatılmaktadır.



Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

## KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

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

#### Uyum Beyanı:

Üçüncü adım (Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması) ile 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:

Riskyönetimi ile Şirket'in maruz kalabileceğimüşteri, hizmet ve ülke risklerinin tanımlanması,derecelendirilmesi, değerlendirilmesi ve azaltılması amacıyla uygun süreç ve sistem tesis edilmiş ve etkin bir şekilde işlemesi sağlanmıştır.

Riskin indirgenmesi, Şirketçe bir yönetim stratejisi olarak uygulanmakta, ölçülebilir ve başarılabılır adımlar, performans izleme, periyodik risk değerlendirme ve ilgili üst düzey yöneticiye raporlamalar yapılmaktadır.

Şirketin maruz kalabileceği her türden risklerin tanımlanması, derecelendirilmesi, değerlendirilmesi ve azaltılması için Riskyönetimi politikası devreye alınmış ve Şirket'in maruz kalabileceğimüşteri, hizmet ve ülke risklerinin tanımlanması,derecelendirilmesi, değerlendirilmesi ve azaltılması sağlanmıştır.Şirketçe İç Kontrol ve Uyum Birimi kurulmuş, risklerin erken saptanması için hızlı iletişim sistemleri devreye alınmıştır.

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, çatışmalara katkısunulması, insan hakları ihlallerinin varlığı veya varlığına yönelik kuvvetli ihtimalbulunması 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 olduğunutespit edilmesi halinde Şirket,en az 3 aylık bir zaman dilimi içinde açıkça ortayakonulmuş performans ölçütlerini içeren bir gelişim stratejisi izlemekte ve sözkonusu kaynaktan altın tedarik etmeye devam etmektedir.

**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:

Mali Suçlar Mevzuat Uyum Politikası ve Müşterinin Tanınması prosedürü esasları çerçevesindeilgili tedarikçinin ve tedarikçisinin tedarikçisinin belge ve dökümanları kayıt ve inceleme altına alınmış üst yönetimi bilgilendirmek için periyodik olarak raporlama yapılmıştır. Yıllık olarak yapılan müşteri ziyaretleri kapsamında tedarikçilerin risk değerlendirmesi güncellenmektedir.Mal kabulünün güvenli şekilde yapılması için tedbirler alınmaktadır.

### ADIM-4UYUM ÇALIŞMALARININ BAĞIMSIZÜÇÜNCÜ TARAFLARCA DENETLENMESİ

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

#### Uyum göstergesi ve yorumlar:

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

2021Yılı uyum süreci durum değerlendirmesi için bağımsız denetçi olarak Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş. ile anlaşılmıştır.





Menekşe Yetkili Müessese A.Ş.

## KIYMETLİ MADEN SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

### ADIM-5 TEDARİK ZİNCİRİ UYUM ÇALIŞMALARININ YILLIK OLARAK RAPORLANMASI

#### Uyum Beyanı:

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

#### Uyum Göstergesi ve yorumlar:

Şirket'in 2021 Yılı Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu ile yaptırdığı bağımsız denetim sonucu denetim firmasınınca hazırlanan raporları, "www.meneksedoviz.com.tr" internet sitesinde dileyen herkesin erişebileceği bir şekilde sunulmaktadır.

#### YÖNETİMİN DEĞERLENDİRMESİ

Menekşe Yetkili Müessese Anonim Şirketi 31.12.2021 tarihinde sona eren rapor yılı için, yukarıda yer verilmiş olan açıklamalar dahilinde Borsa İstanbul tarafından yayımlanan Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'nde yer verilen gerek ve isteklere uymak adına etkin yönetim sistemleri ve süreçleri uygulamıştır.

Menekşe Yetkili Müessese Anonim Şirketi tabi olduğu tüm mevzuat ve yükümlülükleri yerine getirmeyi taahhüt ederken bunun için mevcut iç kontrol sistemini ve Şirket'in politka ve proadürlerini güncelleyerek etkinliğini ve verimliliğini arttırmaya devam edecektir.

#### 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
<b>Genel Uygunluk</b>	<b>Evet</b>

**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