



# NADİR METAL RAFİNERİ

---

Nadir Metal Rafineri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirket  
BORSA İSTANBUL Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri

Uyum Raporu

2021

---

[nadirmetal.com.tr](http://nadirmetal.com.tr)

## GİRİŞ

Borsa İstanbul ("BİST"), OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi'ni" baz alarak 2014 yılında "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ni" hazırlamış ve kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu altın rafinerilerinin, gönüllülük esasına dayalı olarak, sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmeleri, bölgesel çatışmaları ve terörü destekleyen parasal kaynaklara katkıda bulunmamaları, kara para aklamaya karşı oluşturulmuş yüksek standartlara uyum sağlanması amaçlanmıştır.

2021 yılında BİST, OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi'ni " baz alarak;

- 1) Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge,
- 2) Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi,
- 3) Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi ve
- 4) Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi

ile Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programı'nın unsurlarını çerçeveleyen düzenlemeleri geliştirerek bunları Kıymetli Madenler Piyasası Prosedürüne de işlemiştir.

Bu uyum programıyla, 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 verilebilir bir iç kontrol sistemi tesis etmelerinin yanında, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanına, insan hakları ihlallerine katkıda bulunmamalarını, yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmelerini sağlayacak standartlara da uyum sağlamaları, bu kapsamda bağımsız denetimden geçmeleri ve uyum ile bağımsız denetim raporlarını da kamu ile paylaşmaları amaçlanmıştır.

Nadir Metal Rafineri Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Nadir Metal" veya "Şirketimiz") 2012 yılından itibaren OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi'ne", 2015 yılından itibaren ise gönüllülük esasına dayalı Borsa İstanbul "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberine" uyum göstermiş, her yıl bu kapsamda bağımsız denetimden geçmiş, uyum raporları ile bağımsız denetim raporlarını Borsa İstanbul'a iletmenin yanı sıra şirket web sitesinde yayımlamıştır.

2021 yılında ise Nadir Metal "Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi"ne uyum göstermekle birlikte, işbu rapor, Nadir Metal'in BİST'in Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri uyum programı kapsamındaki faaliyetlerini özetlemektedir:



|                             |                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Rafineri İsmi:</b>       | Nadir Metal Rafineri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi                                                                                                                                                                        |
| <b>Adres:</b>               | Istanbul Vizyonpark Genel Merkez Plaza<br>Yenibosna Merkez Mahallesi Kuyumcular<br>Sokak No: 4 İç Kapı No: 1101,<br>Bahçelievler /İstanbul                                                                                   |
| <b>Raporlama Dönemi:</b>    | 1.7.2021-31.12.2021                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Rapor Tarihi:</b>        | 28.04. 2022                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Sorumlu Üst Yönetim:</b> | Abdullah Tütüncü,<br>Yönetim Kurulu Başkanı,<br><br>Istanbul Vizyonpark Genel Merkez Plaza,<br>Yenibosna Merkez Mahallesi, Kuyumcular<br>Sokak No: 4 İç Kapı No: 1101,<br>Bahçelievler /İstanbul<br>Tel No: +90 212 886 6729 |

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

##### **Uyum Beyanı:**

Birinci adım: EVET. Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında “**Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması**” gereği ile tam uyumluyuz.

##### **1.1.Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket politikası var mıdır?**

##### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Nadir Metal, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli metallerin çıkarılması, taşınması, üretilmesi ve ticareti ile ilişkili oluşabilecek risklerin farkındadır. Çatışma ve terörün finansmanı faaliyetlerine, suç gelirlerinin aklanması, yolsuzluk ve insan hakları ihlallerine katkıda bulunan her türlü eylemden kaçınmayı ve Türkiye Cumhuriyeti'nin yanı sıra Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği, Birleşik Krallık Hazinesi, Amerika Birleşik Devletler Hazinesi'nin ilgili yaptırımlarına uymayı taahhüt etmektedir. Ayrıca insan ve çevre üzerinde olumsuz etkileri olabilecek çevresel ve sosyal konuları da dikkate almaktadır.

2021 yılında, ulusal kambiyo mevzuatımız ile yapılan düzenlemelerde yer verilen “güçlü ve etkin işlev gören bir iç kontrol sistemi” yıllar içerisinde tesis edilmiş olup, geliştirilmeye devam edilmektedir. İyi işleyen bir iç kontrol sisteminin temel bileşeni olan izleme ve yönlendirme fonksiyonuna önem verilmiş, 2021 yılı içerisinde bu anlamda “iç denetime” yer verilmiştir.



Nadir Metal, 2012 yılında OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi"ne uygun şirket politikasını kabul ederek güçlü şirket yönetim sistemleri oluşturmuş ve uygulamaya koymuştur. Şirketimiz "Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası", mevzuattaki değişiklikler ve gelişen teknolojik altyapının yanında, paydaşlarımız tarafında artan beklenti, ihtiyaç ve riskler çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir.

2021 yılında Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikamız, Borsa İstanbul'un uyum programının unsurları olarak giriş kısmında belirtilen düzenlemeleri kapsayacak şekilde revize edilmiş ve tüm paydaşlarımız için Sorumlu Tedarik Zinciri Politikamız Versiyon 6 (V6) olarak Türkçe ve İngilizce dillerinde web sitemizde yayımlanmıştır:

<https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2022/03/NMR-Altin-ve-Gumus-Tedarik-Zincirinde-Gerceklestirilecek-Incelemeyle-Ilgili-Sirket-Politikasi-V6.pdf>

2021 yılı içerisinde Şirketimizin "Sorumlu Tedarik Zinciri" politikasının yanı sıra, "Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesi" ve "Şikayet ve Bilgi Uçurma" politikaları revize edilmiştir. "Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesi" politikamız, 2021 yılı içerisinde ilgili mevzuatta yapılan düzenleme ve artan yükümlülüklerimizi kapsayacak şekilde detaylandırılmıştır.

Nadir Metal Rafineri, "sürdürülebilirlik odaklı yaklaşım" ile faaliyetlerinde, çalışanları ve iş ilişkisinde olduğu tüm paydaşları için insan haklarına saygılı bir anlayışı benimsemekte ve temel insan haklarının toplum genelinde gözetilmesini hedeflemektedir. Bu bağlamda Nadir Metal, İnsan Hakları Politikası'nı benimsemiştir.

Nadir Metal'in ISO 14001:2015 Çevre Yönetimi, Çevresel Etki Değerlendirmesi Olumlu Belgesi, ISO 45001:2018 İş Sağlığı ve Güvenliği gibi yasal olarak gerekli tüm izin ve sertifikaları bulunmaktadır. Şirket politikalarımızın yanı sıra tedarik zincirinde sürdürülebilirlik ilkelerini değerlendirirken çevresel ve sosyal etkileri dikkate alarak faaliyetlerinde gerekli iyileştirmeleri sağlamaktadır.

## **1.2.Tedarik zincirine ilişkin detaylı incelemeyi destekleyecek iç yönetim yapısı kurulmuş mudur?**

### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

2012 yılından itibaren Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası kapsamında bir iç yönetim sistemi oluşturulmuş ve uygulanmış olmakla birlikte, Politikamız, ortaya çıkan ihtiyaçlar, gelişmeler ve değişen riskler paralelinde de geliştirilmektedir. Durum tespiti yanında, iç kontrol; izleme, tedarikçi/müşteri ve işlem bazlı risk değerlendirme, risk yönetimi, kurumsal yönetim, iletişim ve iç denetim prosedürleri ile bunların uygulanmasından sorumlu personelin/kişilerin görev, sorumluluk ve yetkileri net bir şekilde tanımlanmıştır.



Nadir Metal, 2012 yılından bu yana tüm süreci izlemek, yönetmek ve gözden geçirmek için bir uyum görevlisi istihdam etmekle birlikte, 2021 yılında ulusal kambiyo mevzuatı kapsamında BİST düzenlemeleri uyarınca, "iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi" ataması yapılmıştır. Bu görevlinin görev, sorumluluk ve yetkileri anılan düzenlemelere uygun olacak şekilde yönetim kurulu kararı ile belirlenmiş, kapasitesi güçlendirilen "Hukuk ve Uyum Birimi" bünyesinde, dahili ve harici hukuk müşavirleri tarafından doğrudan Genel Müdür'e bağlı olacak şekilde desteklenmiştir.

Şirket politikasında Yüksek Riskli Kıymetli Metal Tedarik Zincirlerine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan olguların ve/veya bu olguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı, "iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi" ve gerekli durumlarda Risk Komitesi tarafından değerlendirilmektedir. Yüksek riskli durumlarda, gelecekteki veya mevcut bir iş ilişkisi hakkındaki nihai karar yetkisi 2014 yılından beri harici avukatlar tarafından desteklenen Risk Komitesi'ndedir. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, aylık olarak yeni tedarikçiler/müşteriler ile yürütülen iç kontrol faaliyetleri, tedarikçi/müşteri ve işlem bazlı risk değerlendirmeleri hususlarındaki bilgilerden oluşan raporları üst yönetime sunmaktadır.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi gözetiminde, "Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi"ne yönelik yükümlülüklerinin yanı sıra, sorumlu tedarik zinciri programının hayata geçirilmesine yönelik uygun iş akışı ve iç iletişimin sağlanması da dahil olacak şekilde üst yönetim tarafından görev dağılımı yapılmıştır. Bu konular başta yer almak üzere, kapasite oluşturmak ve güçlendirmek amacıyla çalışanlara yönelik eğitim programları yürütülmektedir. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, üst yönetimin onayı ile iç ve dış eğitimlerin yıllık olarak planlanması ve icra edilmesinin takibinden sorumludur. COVID-19 şartlarından dolayı 2021 yılında Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Programı, Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanının Önlenmesi mevzuatı kapsamındaki düzenlemeler ile "Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenleri" kapsamında eğitim faaliyetleri elektronik ortamda yürütülmüştür.

İç denetim birimi, uyum programının etkinliği özelinde iç kontrol sisteminin etkinliği ve yeterliliğine yönelik olarak güvence ve danışmanlık hizmeti vermektedir. Şirket politikaları, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetleri yılda en az bir kez denetlenmekte ve Yönetim Kurulu'na raporlanmaktadır.



**1.3.Kıymetli Maden tedarik zinciri üzerinde, diğer tedarik zinciri aktörlerinin izlenebilirliği ve kimlik tespiti dahil olmak üzere kontrolü, şeffaflığı ve detaylı incelemeyi kapsayan güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?**

**Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Nadir Metal, kıymetli maden tedarik zincirinde; risk bazlı bir yaklaşımla durum tespitinin yapılmasından, gerekli kayıtların tutulmasından, işlemlerin izlenmesinden ve kontrol edilmesinden, kıymetli madenlerin tedarikinden, taşınmasından ve ticaretinin uygunluğunun kontrol edilmesinden sorumludur.

Şirketimiz bünyesinde uygulanmakta olan prosedürler ile sürecin bütününde yer alan uyum, kontrol ve risk yönetimi prosedürleri; sorumlu kişiler/birimler; KYC (müşteri tanı) formları ve belgeleri gibi durum tespitine yönelik kontrol faaliyetleri yazılı olarak **Risk Değerlendirme Kılavuzu**'nda detaylandırılmıştır. 2021 yılında güncellenen şirketimiz Sorumlu Kıymetli Madenler Şirket Politikası ve Suç Gelirlerin Aklanması ve Terörizmin Finansmanı Politikaları doğrultusunda Risk Değerlendirme Kılavuzu da güncellenmiştir.

Nadir Metal yazılı prosedürlerine göre, herhangi bir ticari ilişki başlamadan veya herhangi bir kıymetli metal içeren ürün kabul edilmeden ve/veya işlenmeden önce ilgili belgelerin alınması, müşteri profilinin tamamlanması ve onaylanması gerekmektedir. Nadir Metal, profil oluşturmak ve risk değerlendirmesini sağlamak için karşı taraf ve tedarik zincirinin durum tespiti için 'müşterini tanı' bağlamında gerekli tüm bilgi ve belgeleri talep etmektedir. Müşteri ve/veya tedarikçiler açısından asgari olarak; faaliyet konusu, yetki alanı, nihai faydalancılar ve karşı taraf adına işlem yapmaya tasarrufta bulunmaya yetkili kişiler ile iş ilişkisinin kapsamı belirlenmekte; iş ilişkisine esas kıymetli madenlerin menşei bilgileri talep edilmektedir.

Gerekli bilgi ve belgeler alınıp, tedarikçi/müşteri profili oluşturma işlemi tamamlandıktan sonra iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi yaptırım listelerinin gözetilmesi (worldcheck) ve kontrol faaliyetlerinin yürütülmesi, masa başı araştırmalarının icra edilmesi ve risk değerlendirmesinden sorumludur. Ancak tüm bu süreçler tamamlandıktan sonra iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından tedarikçinin detayları ve malın menşei ülkesi izlenebilirlik sistemine girilmekte ve mal kabul biriminin kullanımına açılmaktadır.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından yüksek riskli bir olgu tespit edilir veya olasılığına kanaat getirilirse, geliştirilmiş tetkik uygulanmakta, ek bilgi ve belge talep edilmektedir.

Tedarikçi/müşteri ile alt tedarikçi/müşterilerinin profilleri CRM sisteminde tutulmaktadır. Tüm durum tespiti ve destekleyici belgeler arşiv programında saklanmaktadır. Referans numarası ile mal kabul biriminden başlayan güçlü bir izlenebilirlik sistemi ile her bir işlem için lot detayları ile kıymetli maden tedarik eden karşı tarafın durum tespit dosyasına referansla



müşteri/tedarikçi bilgilerine yer verilmektedir. İzlenebilirlik sistemi; kıymetli metalin tarih, irsaliye, ağırlık, tür, menşe vb. bilgileri ile analiz sonuçları da dahil olmak üzere çıkan ürünün, işlem bazında izleme ve risk değerlendirmesini mümkün kılmaktadır.

**1.4.Kıymetli Maden tedarik eden karşı taraflar ile ilişkilerini güçlendirdi mi ve mümkün olması halinde, kıymetli maden tedarik eden (müşteri/tedarikçilere) detaylı inceleme kapasitelerinin oluşturulmasında yardım edildi mi?**

**Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Nadir Metal, yıllar içinde kıymetli metal 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 sağlamak ve kendi durum tespitlerini, müşterini tanı ve risk değerlendirme prosedürlerini oluşturmaları, şüpheli işlem türleri ve bildirimleri gibi konularda katkı sağlamıştır. Sorumlu tedarik zinciri uygulamaları konusunda farkındalığı artırmak için OECD, BIST, İstanbul Maden ve Metaller İhracatçı Birliği (İMMİB) gibi paydaşlarla medya, iç ve dış eğitim faaliyetleri, konferanslar olmak üzere çeşitli eğitimler ve organizasyonlar gerçekleştirmiştir.

Nadir Metal, müşteri tanı sürecinde ve formlarında, ticari anlaşmalarında Şirket Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası, BIST Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve OECD'nin Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerden Sorumlu Maden Tedarik Zincirleri için Durum Tespiti Rehberi'ne, tedarikçileri/müşterileri tarafından imzalanması gereken ayrıntılı bir beyanla atıfta bulunmaktadır. Bu nedenle bayilere ve iç piyasa oyuncularına sorumlu tedarik zinciri uygulamalarını geliştirmeleri için özel eğitimler verilmektedir.

2021 yılında pandemi şartlarından dolayı yapılan çalışmalarda kısıtlama olmuştur. Nadir Metal, iştirakleri, bayileri ve ilgili çalışanlarına Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanı mevzuatı ve yükümlülükleri ile birlikte Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerden Sorumlu Maden Tedarik Zinciri ve özellikle risk yönetimi için inceleme ve kontrol faaliyetleri kapsamlarında sanal eğitim faaliyetleri yürütmüştür. Bunun yanı sıra ilgili çalışanlar, BIST ve Mali Suçları Araştırma Kurulu (MASAK) tarafından düzenlenen eğitimlere katılım göstermiştir.

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

**Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Nadir Metal'in, kıymetli metal tedarik zincirinde yer alan herhangi bir paydaşın mevzuata, şirketin etik ilkelerine, politikalarına ve prosedürlerine ve sorumlu tedarik zinciri politikası dahil şirket politikalarına aykırı her türlü şüpheyi, kaygıyı dile getirmesine izin veren, 2018 yılında Yönetim Kurulu tarafından kabul edilen bir Şikayet ve Bilgi Uçurma Politikası bulunmaktadır.



Bu kapsamda tüm çalışan, tedarik zinciri aktörü veya diğer paydaşların kıymetli metal tedarik zincirinde beklenmeyen riskleri ve/veya şüphe yaratacak herhangi bir bilgi ve bulguyu paylaşabilmesi için özel bir email adresi olan [etik@nadirmetal.com.tr](mailto:etik@nadirmetal.com.tr) oluşturulmuştur. Hukuk ve Uyum Birimi, gelen bildirimlerin takibinden, üst yönetimin ve gerekirse tanımlı birimlerin bilgilendirilmesinden sorumludur.

2021 yılında şirket politikamız tanımlar, süreçler kapsamında detaylandırılmış, şikâyet ve bilgi için e-posta adresine ilaveten sabit bir telefon hattı tahsis edilerek iletişim kanalları geliştirilmiştir.

## **Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi**

### **Uyum Beyanı:**

İkinci adım: EVET. Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi ile tam uyumluyuz.

### **2.1.Tedarik zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Nadir Metal, kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tanımlanması ve yönetimini uyguladığı yazılı prosedürler ile belirlemiştir. Risk bazlı bir yaklaşım izleyerek her müşteriye/tedarikçiye durum tespiti uygulayarak şirketin risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturmaktadır. Nadir Metal, tedarik zincirindeki risk kriterlerini, risk tanımlama ve değerlendirme süreçlerini, KYC (müşteri tanı) prensipleri ve durum tespiti prosedürlerini Şirket Politikası ve Risk Değerlendirme Kılavuzu'nda detaylı bir şekilde yazılmış olan prosedüre uygun olarak uygulamaktadır. Bu Kılavuz ile birlikte, şirketin durum tespiti ve risk değerlendirme süreçleri, gereksinimler, ihtiyaçlar ve uygulamalar doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirilerek güncellenmektedir.

### **2.2.Detaylı inceleme sisteminin standartları ışığında risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Her kıymetli maden müşteri/tedarikçisi, durum tespiti sürecinde ve profil oluşturulması aşamasında, tüm belgelerinin saklandığı ve izlendiği arşiv programıyla desteklenen CRM sisteminde, periyodik aralıklarla güncellenen iş türü, sağlanan hizmetler ve kıymetli metal içeren ürünün cinsinin risk değerlendirmesi de dahil olmak üzere risk seviyelerine göre kategorize edilmektedir.

İzlenebilirlik sistemi, mal kabulünden başlayarak müşterinin/tedarikçinin işlemlerinin kontrolüne ve işlem bazlı izleme, kontrol ve risk değerlendirmesi yapılmasına imkan sağlamaktadır. Böylece kıymetli madenin kökeni, formu, brüt/net ağırlığı, saflığı ve şeklinin yanında bunlarla sınırlı olmamak üzere Nadir Metal'in tedarik zincirindeki risklerin tanımlanması, izlenmesi, yönetimi ve değerlendirilmesine imkan sağlayacak içerik sağlanmaktadır.



2021 yılında Nadir Metal, gerekli durumlarda kıymetli maden tedarik zincirinde potansiyel ve mevcut tedarikçileri/müşterileri için geliştirilmiş tetkik gerçekleştirmiştir.

### **2.3. Risk değerdendirilmesi üst yönetime raporlanıyor mu?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Nadir Metal, Risk Değerlendirme Klavuzunda risk yönetim sistemlerinin işleyişini detaylı bir şekilde yazılı prosedüre bağlamıştır. Sistemin işlerliği yanında içeriği, süreçte rol ve sorumluluk alan, yetki kullanan çalışanlar ve Risk Komitesi tarafından desteklenmektedir. Tüm müşteri / tedarikçiler ve işlemleri, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi ve belirlenen taraflarca düzenli olarak risk bazında değerdendirilmektedir.

Risk Değerlendirme Kılavuzuna göre, tedarik zincirimizdeki her müşterinin / tedarikçinin, iş ilişkisinin süresi, yetki alanı, malların menşei ve formu gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulmaktadır. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerdendirmesi için yönetişim, insan hakları, BM, ABD, AB, UK yaptırım listeleri gibi ve bunlarla sınırlı olmamak üzere belirli risk parametreleri dikkate alınmaktadır. Gerekirse, geliştirilmiş tetkik ve en az 6 ayda bir risk değerdendirmesi, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin ve/veya Risk Komitesi gözetiminde yürütölmektedir. Sistemin içeriği, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi sürekli izlenmekte ve aylık olarak üst yönetime raporlanmaktadır.

### **Adım 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verecebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması**

#### **Uyum Beyanı:**

Üçüncü adım: EVET. Belirlenen Risklere Yanıt Verecebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanmasına tam uyumluyuz.

### **3.1.Belirlenen bir riskin risk yönetimi için ticarete devam ederken riskin azaltılması, ticareti askıya alırken riski azaltılması ya da riskin kaldırılması için bir strateji geliştirilmiş mi?**

#### **Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Şirket Politikası'nda "Yüksek Riskli Kıymetli Maden Tedarik Zincirlerine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan olguların ve/veya bu olguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı durumundaki yüksek riskli vakalar iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından Risk Komitesi'ne değerdendirilmek üzere iletilirken üst yönetime bilgi verilmektedir. Gelecek veya mevcut iş ilişkileri ile ilgili nihai karar Risk Komitesi tarafından alınmaktadır.

Risk Komitesi tedarikçiyi reddetme / ticari ilişkiyi sonlandırma veya tedarikçi ile çalışılmasına karar verme yetkisine sahiptir. Bu durumda 3 aylık bir süre için geçerli olabilecek bir risk azaltım planı oluşturulmaktadır. Plan, riskleri azaltmak için ölçülebilir hedeflerden oluşmalıdır. Bu risk azaltım planının takibinden, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi sorumludur. Bu süre sonunda yüksek risk olgularının mevcudiyeti veya bu olguların mevcudiyet ihtimalinin devam



etmesi durumunda Risk Komitesi süreyi uzatabilir veya yüksek risk olguları ortadan kalkana kadar ticari ilişkiyi askıya alabilir ya da ticari ilişkiyi sonlandırabilir.

**3.2.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:**

İlgili prosedürler mevcut olup Risk Değerlendirme Kılavuzu'nda ayrıntılı olarak yer almakta ve uygulanmaktadır. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, risk değerlendirmelerini içeren aylık raporlar sunmaktadır. Yüksek riskli vakalarda Risk Komitesi'nin bilgisi ve onayı çerçevesinde risk azaltım planları hazırlanmakta ve risk azaltım planı sonuçlarının izlenmesi ise üst yönetime raporlanmaktadır.

**Adım 4: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi**

**Uyum Beyanı:**

Dördüncü adım: EVET. "Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Güvence Denetimine Tabi tutulması" Yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

**Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Nadir Metal, 2021 yılı faaliyetlerinin BIST Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programına uygunluğunun değerlendirilmesi için bağımsız denetim şirketi Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.M A.Ş ile anlaşma yapmıştır. Bağımsız denetim raporu, Nadir Metal'in web sitesinde yayınlanmaktadır:

<https://www.nadirmetal.com.tr/uyumlu-altin-ve-gumus/>

**Adım 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması**

**Uyum Beyanı:**

Beşinci adım: EVET. Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanmasına tam uyumluyuz.

**Uyum Göstergesi ve Yorum:**

Nadir Metal'in 2021 yılı 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 "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" konusundaki rapor ve bilgiler şirketimizin web sitesinde yayımlanan şirket politikasında, uyum ve bağımsız denetçi raporlarında bulunabilir.

**Genel Değerlendirme**

**2021 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur?**

EVET.



Sonuç olarak, Nadir Metal, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren raporlama yılı için yukarıda açıklandığı üzere, Borsa İstanbul (BİST)'in Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gerekliliklerine uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamıştır.

Nadir Metal, sosyal sorumluluklarını ve yasal gereklerini yerine getirmeyi taahhüt eder ve i kontrollerini sürekli olarak incelemeye ve güncellemeye devam edecektir.



Abdullah Tütüncü,  
Yönetim Kurulu Başkanı