



NADİR METAL RAFİNERİ

Nadir Metal Rafineri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirket

BORSA İSTANBUL Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri

Uyum Raporu

2022

nadirmetal.com.tr

GİRİŞ

Nadir Metal Rafineri ("Nadir Metal"), kıymetli madenler sektöründe 50 yılı aşkın süredir faaliyet göstermekle birlikte ana faaliyet alanları; rafinasyon, geri dönüşüm, laboratuvar hizmetleri, "Nadir Metal" ve "Nadir Gold" markalı altın ve gümüş külçelerin üretimi ve kıymetli madenlerin ticaretidir. Nadir Metal, 2011 yılından itibaren altında, 2012 yılından itibaren de gümüşte Londra Külçe Piyasası Birliği İyi Teslimat Listesi'nde (LBMA Good Delivery List) yer almakla birlikte Singapur Külçe Piyasası Birliği (SBMA), Şangay Uluslararası Altın Borsası (SGEI) üyesi, COMEX'te kayıtlı rafineri, Borsa İstanbul'da hem altın, hem de gümüşte akredite rafineridir. Şirketimiz çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli madenlerin çıkarılması, taşınması, üretilmesi ve ticaretiyle ilgili olabilecek risklerin farkında olup çatışma ve terörün finansmanı faaliyetlerine, suç gelirlerinin aklanması, yolsuzluk ve insan hakları ihlallerine katkıda bulunan her türlü eylemden kaçınmayı ve ilgili yaptırımlara uymayı ve çevre, sosyal ve yönetim ile ilgili sorumluluklarını yerine getirmeyi taahhüt eder.

Nadir Metal, hem ulusal hem de uluslararası kıymetli madenler piyasasının bir paydaşı olarak sorumlulukların bilinci ve sektörün gelişimi amacı ile 2012 yılından itibaren Ekonomi ve Kalkınma İşbirliği Örgütü'nün (OECD) "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi"ni baz alarak faaliyetlerini uyumlandırmıştır. Borsa İstanbul (BİST), OECD'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Rehberi'ni" baz alarak 2014 yılında "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ni" hazırlamış ve kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesinde yer alan Türkiye'de kurulu altın rafinerilerinin, gönüllülük esasına dayalı olarak uyumlanmasını sağlamayı amaçlamıştır. Nadir Metal, 2015 yılından itibaren 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, Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programı'nın unsurlarını çerçeveleyen düzenlemeleri; Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ile geliştirerek bunları Kıymetli Madenler Piyasası Prosedürüne 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.

2022 yılında 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:

Rafineri İsmi:	Nadir Metal Rafineri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Adres:	İstanbul Vizyonpark Genel Merkez Plaza Yenibosna Merkez Mahallesi Kuyumcular Sokak No: 4 İç Kapı No: 1101, Bahçelievler /İstanbul
Raporlama Dönemi:	01.01.2022-31.12.2022
Rapor Tarihi:	20.03.2023
Sorumlu Üst Yönetim:	Abdullah Tütüncü, Yönetim Kurulu Başkanı, İstanbul Vizyonpark Genel Merkez Plaza, Yenibosna Merkez Mahallesi, Kuyumcular Sokak No: 4 İç Kapı No: 1101, Bahçelievler /İstanbul Tel No: +90 212 886 6729

Sorumlu kıymetli maden tedarik zincirinin temelinde Uyum Rehberinde çerçevesi çizilmiş olunan “Beş Adım Yaklaşımı” bulunur. Beş adım yaklaşımı, rafinerilerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilir. Beş adım yaklaşımlarının, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile Uyum Rehberi kapsamında esasları şu şekildedir:

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

Adım 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı: Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında “Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması” gereği ile tam uyumluyuz.

a) Uyum düzeyini gösterir şirket politikamız:

Nadir Metal, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli madenlerin çıkarılması, taşınması, üretilmesi ve ticareti ile ilişkili oluşabilecek risklerin farkındadır. Faaliyetlerinde, dolaylı veya dolaysız çatışmalara katkı sağlamamayı; suç gelirlerinin aklanmasını ve terörün finansmanı ile rüşvet ve yolsuzluğa iştirak eden kişi ve kuruluşlarla ticari ilişki içerisine girmemeyi; devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı destek verilmesine olanak sağlamamayı; çocuk işçi çalıştırılması, çocuk işçiliğin en kötü biçimleri, kişinin kendi isteği olmaksızın zorla veya zorunlu çalıştırma, iş istismarına karşı durmayı ve ilişkilendirilmemeyi; ILO Sözleşmeleri ve tavsiyeleri, İnsan Hakları Evrensel Bildirgesi ve BM Küresel İlkeler Sözleşmesi uyarınca kölelik ve insan kaçakçılığına karşı durmayı ve ilişkilendirilmemeyi; çalışma ortamında fiziksel, sözlü, cinsel veya psikolojik taciz, zorbalık, şiddet, suistimal veya tehdit gibi ağır insan hakları ihlallerine karşı durmayı ve ilişkilendirilmemeyi; din, dil, ırk, cinsiyet, cinsel yönelim, renk, ulusal veya sosyal köken, etnik köken, yaş, gebelik, engellilik veya siyasi görüşler gibi herhangi bir ayrımcılığa karşı durmayı ve ilişkilendirilmemeyi; insan hakları ihlallerinin herhangi bir görünümü, her türlü işkence, zulüm, insanlık dışı/küçültücü muamele, savaş suçları, diğer ciddi uluslararası insani hukuk ihlallerine (insanlığa karşı işlenen suçlar, soykırım vb.) karşı durmayı ve ilişkilendirilmemeyi taahhüt etmektedir. Ayrıca Türkiye Cumhuriyeti’nin yanı sıra Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği, Birleşik Krallık Hazinesi, Amerika Birleşik Devletler Hazinesi’nin ilgili yaptırımlarına uymayı taahhüt etmektedir. Nadir Metal, insan ve çevre üzerinde olumsuz etkileri olabilecek çevresel ve sosyal konuları da dikkate almaktadır.

2012 yılından beri Nadir Metal, 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. Nadir Metal’in güçlü yönetim sistemi, kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan şirketlerin mevcut durumunun sorumlu tedarik zincirine uyum düzeyinin belirlenmesine ve etkin bir risk yönetimine imkan sağlamaktadır. Bu anlamda Nadir Metal’in ulusal ve uluslararası yükümlülükleri ile kurumsal sorumluluğu çerçevesinde çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerin belirlenip yönetilmesi için 2012 yılından bu yana güncellenerek gelen, yazılı ve Yönetim Kurulu kararı ile kabul edilen ve tüm şirket çalışanlarınca benimsenen “Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası” mevcuttur.

Şirketimizin “Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası”, mevzuat değişiklikleri ve gelişen teknolojik altyapının yanında, paydaşlarımız tarafında artan beklenti, ihtiyaç ve riskler çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir.

2022 yılında Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikamız, Hukuk&Uyum departmanı tarafından gözden geçirilerek müşteri tanı, tedarik zinciri durum tespiti, işlemlerin izlenmesi, yüksek riskli tedarik zinciri kriterleri, kayıtların saklanması ve eğitim programları başlıkları, ulusal ve uluslararası regülasyonlar, standartlar ve rehberler kapsamında revize edilmiş ve paydaşlarımız için daha rahat okunabilir hale getirilmiştir. Söz konusu politikamızda sıfır tolerans ilkeleri ve yüksek riskli tedarik zinciri tanımlamalarına yer verilip detaylandırılarak ülke, karşı taraf ve ürün türü riskleri kategorize edilmiştir. Tüm paydaşlarımız için Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikamız, Versiyon 7 (V7) olarak Türkçe ve İngilizce dillerinde aşağıdaki linklerde yer verildiği üzere web sitemizde yayımlanmıştır:

https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2022/12/NMR_STZ_Politikasi_TR.pdf
<https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2022/10/NMR-STZ-Policy-EN-v7.pdf>

Her ne kadar söz konusu şirket politikamız kapsamlı olarak düzenlenmişse de tek başına bir doküman olarak değerlendirilmemelidir. Söz konusu şirket politikamız haricinde hem ilgili mevzuat düzenlemelerine hem de tedarik zincirinde gerçekleşebilecek yüksek risk konularına yönelik “Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi ve Terörün Finansmanın Önlenmesi Hakkında Şirket Politikası”, “Rüşvetle ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası”, “İnsan Hakları Politikası”, “İhbar ve Bilgi Uçurma Politikası” gibi başkaca şirket politikalarımız bulunmaktadır.

Şirket bünyesinde paydaş katılımını destekleyen İhbar ve Bilgi Uçurma Politikası ile herhangi bir çalışan veya dış paydaşın, kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin kaygılarını veya yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi oluşturulmuştur. 2022 yılında Nadir Metal, İhbar ve Bilgi Uçurma Politikasını tüm paydaşları ve ÇSY faktörlerini içerecek şekilde genişletmiş, bu kapsamda gelecek ihbar ve şikayetlerin nasıl yönetileceğini belirleyen yönetim kurulu kararı ile onaylanmış bir prosedür de oluşturmuştur.

Herhangi bir ilgili taraf, anonim kalarak veya kalmayarak hem bireysel hem de toplu olarak endişelerini ifade edebilir. Bildirimde bulunan taraf, bildirim konu bir olay veya şüpheli bir durum hakkında İhbar ve Bildirimini aşağıda yer verilen iletişim kanalları vasıtasıyla yapabilir. Aşağıda yer alan iletişim kanalları Hukuk ve Uyum biriminin gözetimindedir. Bildirimde bulunan taraf, dilerse, görev aldığı departmanın bağlı olduğu yönetici veya Hukuk ve Uyum Birimi ile iletişim kurmak suretiyle de endişelerini dile getirebilir.

E-posta adresi : etik@nadirmetal.com.tr & compliance@nadirmetal.com.tr
Adres : İstanbul Vizyonpark Genel Merkez Plaza Yenibosna Merkez Mahallesi
Kuyumcular Sokak No:4 İç Kapı No:110 Bahçelievler/İstanbul/Türkiye
Telefon numarası : +90 212 886 7330

2022 yılı içerisinde Bağış ve Yardım Politikası ile Paydaş katılım taahhüdü yayınlanmış ve ISO 9001:2015 Kalite Yönetimi, ISO 14001:2015 Çevre Yönetimi, ISO 45001:2018 İş Sağlığı ve Güvenliği gibi yasal olarak gerekli tüm izin ve sertifikaların devamlılığı sağlanmıştır.

Nadir Metal, 2022 yılında sorumlu tedarik zincirine ilişkin sorumlu iş yapış biçimlerini ve taahhütlerini ve karşı taraftan beklentilerini açıkladığı “Sorumlu Tedarik Zinciri Prensipleri” başlıklı kısa bir doküman hazırlayarak bu yazıyı güncellediği müşteri tanı formlarıyla birlikte potansiyel müşterilere, yeni ve mevcut tedarikçilere göndermiştir.

Nadir Metal, OECD ve BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Programları, sıfır tolerans ilkeleri, uyarı sinyalleri ve sürdürülebilirlik faktörleri hakkında farkındalığı arttırmaya çalışmakta ve sorumlu tedarik zinciri uygulamaları kapsamında taahhütlerini yerine getirmek için beklentilerini sektörle paylaşmaktadır. 2022 yılında, Dünya Altın Konseyi ile Türkiye Altın Madencileri Derneği tarafından organize edilen Altın Madenciliğinde Sorumlu Kaynak, Sürdürülebilirlik ve İklim Değişikliği Konferansında Nadir Metal konuşmacı olarak yer almış, sürdürülebilir iş uygulamaları kapsamında, özellikle kıymetli madenlerin sorumlu tedarik zinciri, karbon ayak izi hesaplaması gibi ÇSY konularında bir sunum yapılmıştır. Ayrıca faaliyetlerinde “sürdürülebilirlik odaklı yaklaşımı” benimseyen Nadir Metal, her yıl sürdürülebilirlik raporu yayımlamaktadır.

b) Şirketin uyum çalışmalarından sorumlu yönetim yapısı:

Nadir Metal Yönetim Kurulu, (“Yönetim Kurulu”) tam yetkiye sahip olmakla birlikte sorumlu tedarik programının da hesap verilebilirliğinden sorumludur. Yönetim Kurulu, güçlü yönetim sistemlerinin etkin bir şekilde yürütmek için gerekli yeterlilik, bilgi, yetkinlik ve deneyime sahiptir. Nadir Metal, iç yönetim sistemi ile tedarik zincirinin uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmalarının denetlenmesi amacıyla, gerekli yeterliliğe, bilgiye ve deneyime sahip üst düzey yöneticilere yetki ve sorumluluk vermektedir. Nadir Metal organizasyon yapısı ile sorumlu, ilgili kişilerin görev, sorumluluk ve yetkileri net bir şekilde tanımlanmıştır.

İç kontrol faaliyetleri, Yönetim Kurulunca atanmış ve gerekli yetkilerle donatılmış bir iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından uyum programının takip ve kontrol faaliyetleri ile risk yönetim ve eğitim programlarının yürütülmesi ile sağlanır. İç kontrol faaliyetleri, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde kurum içerisinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik ve hata, suiistimaller ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirleri ve Yönetim Kuruluna raporlanmasını içerir. Nadir Metal’in yukarıda yer verildiği üzere farklı ancak hepsi bir arada tek amaca hizmet eden yazılı şirket politikalarının olmasının yanı sıra yine yazılı ve Yönetim Kurulu kararı ile kabul edilmiş olunan “iş yaptığınız tarafı tanıyın” ilkesi kapsamında müşterinin tanınması, risklerin belirlenmesi ve değerlendirmesini içeren ve “tedarik zinciri durum tespiti”ne hizmet eden ve Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikasıyla uyumlu bir “Risk Değerlendirme Kılavuzu” mevcuttur.

Yönetim kurulunca atanmış ve gerekli yetkilerle donatılmış İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile belirlenmiş olunan görev, yetki ve sorumlulukları ile birlikte bağımsız gözetim sağlamaktan, tedarik zinciri durum tespiti süreçlerinin genel prosedürlerini ve uygulamalarını takip etmekle birlikte tedarik zincirinin mevcut durumunu ve uygunluk seviyesini belirlemekten ve günlük işleyişten sorumludur. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin, görev ve sorumlulukları yönetim kurulu kararı ile belirlenmiştir. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi Genel Müdür ile birebir iletişim kurabilmekle birlikte görevlerini yerine getirmesi için Hukuk ve Uyum Birimi bünyesindeki iç hukuk danışmanları ve gerekirse tedarik zinciri durum tespiti ve kıymetli madenler piyasası konusunda bilgi ve deneyime sahip dışarıdan danışmanlık hizmeti alınan hukuk danışmanları tarafından desteklenmektedir.

Nadir Metal, 2014 yılında Yönetim Kurulu Kararı ile tedarik zinciri durum tespiti kapsamında risk yönetim faaliyetlerini desteklemek için bir "Uyum Risk Komitesi" (Bundan böyle "komite" olarak anılacaktır.) kurmuştur. Şirket politikasında "Yüksek Riskli Kıymetli Maden Tedarik Zincirlerine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan göstergelerin mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin/şüphelerin varlığı, öncelikle "iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi" tarafından tespit edildiğinde bu Komiteye raporlanmaktadır. Komite, yüksek risk düzeyine sahip olguların, iş ilişkilerinin ve işlemlerin değerlendirilmesinden sorumlu olup risklerin güçlü olasılıklarını veya mevcudiyetini değerlendirir. Değerlendirme sonucunda gelecekteki veya mevcut bir iş ilişkisi hakkındaki nihai karar yetkisi bu Komiteye aittir. Ayrıca bu komite, tedarik zinciri durum tespiti ve kıymetli madenler piyasası konusunda bilgi ve deneyime sahip hukuk müşavirleri tarafından desteklenmektedir. Her halükarda nihai sorumluluk Yönetim Kuruluna aittir.

Bunlar haricinde, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, yeni ve mevcut tedarikçi/müşterilerle ilgili durum tespiti, yürüttüğü kontrol faaliyetleri, karşı taraf ve işlem bazlı risk değerlendirmeleri hakkında bilgilerden oluşan ve aylık olarak hazırlanan bir uyum raporu oluşturur. Söz konusu uyum raporlarını doğrudan Genel Müdüre ve Yönetim Kuruluna iletir. 2022 yılı boyunca Uyum Risk Komitesi ve İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından sorumlu tedarik zinciri ile ilgili olarak Yönetim Kurulu ve Genel Müdüre gerekli sunum ve raporlar sağlanmıştır.

Nadir Metal, sair tüm mevzuata uyumun sağlanması, personelin kurum politikası ve ve prosedürleri ile risk temelli yaklaşım konularında sorumluluk bilincinin artırılarak bir kurum kültürünün oluşturulması ve personelin bilgilerinin güncelliğini sağlamak için eğitime büyük önem vermektedir. Bu kapsamda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Genel Müdür ve Yönetim Kurulu onayı ile şirket içinde çalışanlara yönelik verilecek olan eğitim başlık ve içeriklerinin yıllık olarak planlanmasından, katılımcıların ve eğitmenlerin belirlenmesinden ve onaylanan eğitim programının etkin bir şekilde uygulanmasını sağlamaktan sorumlu olup bu eğitimler iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi koordinasyonu ve gözetiminde yürütülür.

2022 yılında verilen eğitimler, OECD'nin Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerden Sorumlu Maden Tedarik Zincirleri için Durum Tespiti Rehberi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri ve düzenlemeleri, Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanı mevzuatı kapsamındaki yükümlülükler, güncellenen şirket politikaları, KYC formları ve örnek olay çalışmaları konularını kapsamaktadır. Sorumlu tedarik zinciri konularına ilişkin eğitime tüm sorumlu çalışanlar tarafından %100 katılım sağlanmıştır Aynı zamanda Yönetim Kurulu üyelerine ve Genel Müdüre, Hukuk&Uyum departmanı tarafından da gerekli sunumlar yapılmıştır.

İç denetim birimi, uyum programının, 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.

a) Kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin denetim, şeffaflık ve bilgi toplama sistemleri (şirket içi sistemler):

Nadir Metal, iç kontrol faaliyetlerinin etkin bir şekilde yürütülmesi için risk bazlı bir yaklaşımla şeffaflığı sağlayan bir izlenebilirlik sistemi kurmuştur.

İzlenebilirlik sistemi ile, durum tespitinin yapılması, gerekli kayıtların tutulması, işlemlerin izlenmesi ve kontrol edilmesi, kıymetli madenlerin tedariki, taşınması ve ticaretinin uygunluğunun kontrol edilmesi sağlanmaktadır. İzlenebilirlik sistemi, ulusal/uluslararası mevzuat, rehberler, standartlar gereklilikleri veya iç yönetim sistemlerinin geliştirilmesi doğrultusunda periyodik olarak güncellenmektedir. 2022 yılında Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikamızla uyumlu hale gelmesi için Risk değerlendirme kılavuzumuz, müşteri tanı formları ve karşı taraftan talep ettiğimiz beyanlar güncellenmiştir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi kontrol faaliyetlerinin yürütülmesinden sorumludur. Potansiyel müşteri/tedarikçiyle iş ilişkisi kurulmasından önce ve mevcut müşteri/tedarikçileriyle iş ilişkisi süresince aktif bir şekilde “Müşteri/Tedarikçi Durum Tespiti”, “Müşteri/Tedarikçi Tanı” ve “Rutin Kontrol” faaliyetleri yürütülür. Bu anlamda Nadir Metal, mevcut ve potansiyel müşteri/tedarikçileri ile gireceği ticari ilişkinin başından sonuna kadar tüm süreçlerde “Müşteri Durum Tespiti” kapsamında “Müşterini Tanı İlkesi”ne uygun bir “müşteri tanı prosedürü” ve “Risk Değerlendirmesi” doğrultusunda hareket eder ve güçlü dahili inceleme, kontrol, izlenebilirlik sistemleri ile birlikte uyum sürecini azami dikkatle yürütür. Bu kapsamda gerekli bilgi ve belgeler arşiv programında saklanır.

Durum tespitine yönelik kontrol faaliyetleri yazılı olarak **Risk Değerlendirme Kılavuzu**’nda detaylandırılmıştır. Nadir Metal’in Risk Değerlendirme Kılavuzu kapsamında, herhangi bir ticari ilişki başlamadan veya herhangi bir kıymetli metal içeren ürün kabul edilmeden ve/veya işlenmeden önce ilgili belgelerin alınması, müşteri profilinin CRM sisteminde tamamlanması ve onaylanması gerekmektedir. Nadir Metal, karşı taraf ve tedarik zinciri durum tespitini yaparak profil oluşturmak ve risk değerlendirmesini sağlamak için kimlik tespitine ilişkin bilgi ve teyide esas belgeleri, potansiyel işin mahiyetine ve iş ilişkisine konu kıymetli madenin menşei ve formuna ilişkin bilgileri ve belgeleri (kısaca “müşteri tanı bilgileri&belgeleri”) talep etmektedir. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi müşteri tanı belgelerinin birbiriyle uyumunun, bütünlüğünün ve yeterliliğini gözeterek, erişimine açık bulunan uygulama yazılımı World-Check üzerinden yaptırım listelerini ve ilave olarak arama motorları üzerinden masa başı araştırmalarını içeren kontrol faaliyetlerini yürütmektedir. 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. Müşteri/Tedarikçinin risk değerlendirme sürecinin olumlu sonuçlanıp kabul edilmesinden sonra İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından tedarik edilen malın menşei ve türü izlenebilirlik sistemine girilmekte ve sistem mal kabul biriminin kullanımına açılmaktadır.

İzlenebilirlik sistemi, mal kabulünden başlayarak müşterinin/tedarikçinin işlemlerinin kontrolüne ve işlem bazlı izleme, kontrol, risk değerlendirmesi ve yönetimini desteklemektedir. Müşteri/Tedarikçi bazında kıymetli madenin tarih, irsaliye, ağırlık, tür, menşei, form, saflık vb. bilgileri ile çıkan ürünün, işlem bazında izleme ve risk değerlendirmesi ve yönetimine imkan sağlayacak lot bazlı içerik sağlanmaktadır.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi iş ilişkisine evvelce başlanmış olan ve sürekli iş ilişkisinde olunan mevcut müşteri/tedarikçi bilgilerinin güncel olmasını ve belirli periyotlarla işlem bazlı olarak incelenmesini sağlayan rutin kontrol faaliyetlerini yürütmektedir. Bu kapsamda mevcut müşteri/tedarikçi bilgilerine yönelik bilgilerin güncellenmesinin gerekli olduğu hallerde müşteri/tedarikçiden bilgilerin ve buna ilişkin tevsik edici belgelerin talep ve temin edilmesi sağlanır. Kritik bir değişiklik halinde yeniden müşteri durum tespit süreci yürütülür.

Nadir Metal Rafineri, iş bütünlüğü etkilerini ve etik yönetimini dikkate alarak EITI gibi ilgili girişimlerin uygulamasını desteklemektedir. Nadir Metal'in EITI ülkesinde faaliyet gösteren bir Kamu İktisadi Teşebbüsü ile herhangi bir ticari ilişkisi bulunmamaktadır.

Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi

Uyum Beyanı: Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi ile tam uyumluyuz.

Sorumlu tedarik zinciri kapsamında şirketin ve tedarik zincirinin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin tanımlanması, erken teşhisi, tespit edilen risklerin değerlendirilmesi ile gerekli önlemlerin uygulanması ve risklerin yönetimiyle ilgili tüm süreçler Risk Değerlendirme Kılavuzunda detaylandırılmıştır. Nadir Metal, risk değerlendirmesi kapsamında etkin bir iç kontrol sistemi kurmuştur. Bu bağlamda takip ve kontrol faaliyetlerinin sağlanması, işlemlerin ilgili mevzuat, rehberler, kurum politikası ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediğinin risk temelli yaklaşımla incelenmesi sağlanır.

Risk değerlendirmesi faaliyetleri, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri, ilgili diğer mevzuat ve rehberler çerçevesinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik, hata ve suistimaller ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirlerin Yönetim Kuruluna raporlanmasını içerir. Risk yönetimi, takip ve kontrole ilişkin bu faaliyetler, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Uyum Risk Komitesi tarafından Yönetim Kurulu'nun gözetim ve denetiminde gerçekleştirilir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, herhangi bir karşı tarafla iş ilişkisine girmeden önce veya mevcut iş ilişkisinde durum tespiti sürecini, şirket politikalarında ve Risk Değerlendirme Kılavuzunda belirtildiği şekilde takip ederek gerçekleştirmektedir. "Karşı taraf", "ülke/lokasyon" ve "ürün" ile ilgili risk tanımlamalarını gözeterek bir risk değerlendirmesi yapmakta ve her müşteriye/tedarikçiye durum tespiti uygulayarak şirketin risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturmaktadır. Risk Değerlendirme Kılavuzu kapsamında "karşı taraf", "ülke/lokasyon" ve "ürün" ana başlıklarında yüksek riskler kategorize edilmiş ve ürünler de "Madenden Çıkarılan Kıymetli Madenler", "Geri Dönüştürülebilir Kıymetli Madenler" olmak üzere alt kategorilere ayrılmıştır. Risk değerlendirme faaliyetleri ilgili ve gerekli bilgiler sağlanarak izlenebilirlik, CRM, arşiv, gerekirse muhasebe birimiyle desteklenmektedir. Risk yönetimi de belirlenen risk seviyelerine göre gerçekleştirilir.

Adım 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Tasarlanması ve Uygulanması

Uyum Beyanı: Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanmasına tam uyumluyuz.

Nadir Metal, Risk Değerlendirme Kılavuzu ile bir risk yönetim prosedürü benimsemiştir. Nadir Metal'in yönetim stratejisinde ve risk yönetiminde, ülke menşeinin risk seviyesi, karşı taraf, ürün, tedarik zincirinin karmaşıklığı, transit ülke, genel ulaşım rotası, yaptırım listeleri (UN, UK, US, EU, etc) insan hakları, yargı alanları ve diğer ilgili bilgi, belge ve koşullar gibi belirli risk parametrelerini dikkate almaktadır. Geliştirilmiş durum tetkiki süreciyle riskin yönetilmesi, kıymetli maden tedarik zincirindeki olumsuz etkilerin azaltılması ve iyileştirmesi sağlanırken risk yönetimi stratejilerinin yeterliliğini de sürekli izlemeyi önemsemektedir.

İş ilişkisine başlamadan önce ve benzer şekilde karşı tarafın kabul edilmesinden sonra karşı tarafın riskleri her aşamada değerlendirilmektedir. Çünkü başlangıçta yüksek riskli olarak tanımlanmayan karşı taraf, süreç içinde yüksek riskli hale gelebilir. Bu nedenle karşı taraflar ve işlemler düzenli olarak izlenmekte ve risk değerlendirmesine tabi tutulmaktadır. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, her değerlendirme aşamasında Risk Kılavuzunda belirtilen risk değerlendirme sürecini uygulamaktadır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından gerçekleştirilen risk değerlendirme sürecinin sonucunda; “sıfır tolerans” ilkemize aykırılık tespit edildiği halde, iş ilişkisine asla girilmez veya mevcut iş ilişkisine derhal son verilir; tedarik zincirinde yüksek riskli kriterlere dair herhangi bir şüphe veya tespit yoksa iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi genel müdüre bilgi vererek müşteri/tedarikçiyi CRM sistemi üzerinden onaylar.

Ancak mevcut veya potansiyel müşteri/tedarikçiye ilişkin uyum görevlisi tarafından müşteri durum tespiti kapsamında yapılan risk değerlendirme kapsamında herhangi bir “yüksek risk” tespiti halinde uyum görevlisi “geliştirilmiş durum tetkiki” uygular ve bir rapor oluşturarak Genel Müdürün bilgisi dahilinde Risk Komitesine iletir. Risk Komitesinin rapor kapsamında yaptığı değerlendirmesi sonrasında;

- Potansiyel müşteri/tedarikçi ile iş ilişkisine girmeme kararı veya risk azaltım planı yapılması suretiyle bir iş ilişkisine girme kararı alabilir.
- Mevcut/sürekli iş ilişkisinde iş ilişkisini askıya alma kararı veya risk azaltım planı yapılması suretiyle mevcut iş ilişkisinin devam etmesi kararı alabilir.

Geliştirilmiş durum tetkiki kapsamında alınan önlemler, yerinde ziyaret (şartları uygunsa uzaktan) veya inceleme yapılarak uygun şekilde yürütülmektedir. Risk Komitesi tarafından riski ortadan kaldırmaya yönelik önemli ve ölçülebilir iyileştirmeler belirlenir. Altı (6) ay içerisinde tedbirlerin uygun şekilde alınıp alınmadığı iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından değerlendirilir ve takip edilir. Altı (6) ayın sonunda, Risk Komitesine raporlanır ve Yönetim Kuruluna bilgi verilir. Altı (6) aylık süre sonunda riskin önlenmesi veya azaltılması konusunda kayda değer ölçülebilir bir iyileştirme sağlanamadığı takdirde, ticari ilişki askıya alınır veya derhal sonlandırılır. Geliştirme planı oluşturulurken yerel veya merkezi makamlar, üst düzey şirketler, uluslararası veya sivil toplum kuruluşları ve etkilenen üçüncü taraflar gibi ilgili paydaşlara danışılabilir.

Adım 4: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

Uyum Beyanı: “Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Güvence Denetimine Tabi tutulması” Yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

Nadir Metal, 2022 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: Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanmasına tam uyumluyuz.

Nadir Metal'in 2022 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.

SONUÇ:

Nadir Metal, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren raporlama yılı için yukarıda açıklandığı üzere, Borsa İstanbul (BİST)'un Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gerekliliklerine uymak için etkili yönetim sistemleri, prosedürleri ve süreçlerini uygulamıştır.

Nadir Metal, sosyal sorumluluklarını ve yasal gereklerini yerine getirmeyi taahhüt eder ve iç kontrol faaliyetleri ile süreçlerini sürekli olarak gözden geçirmeye ve gerektiğinde güncellemeye devam edecektir.

NADİR METAL RAFİNERİ SAN. VE TİC. A.Ş.

Yeni Boşna, Merkez Mah. Kuyumcular Sk.

İstanbul Vişnyopark Genel Merkez Plaza

No:4 İç Kapı No: 1101 Bahçelievler / İST.

Tel: 0212 693 29 67 - 0212 603 09 73

Marmara Kurumlar V.D.: 627 037 0745

Abdullah Tutuncu

Yönetim Kurulu Başkanı