



BORSA İSTANBUL
SORUMLU KIYMETLİ MADEN
TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

2023

NADİR METAL RAFİNERİ

nadirmetal.com.tr

A



GİRİŞ

Temelleri 1967 yılında atılan Nadir Metal Rafineri ("Nadir Metal"), kıymetli madenler sektöründe 55 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 (BİST) 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 başlıkları kapsamında sürdürülebilirlikle ilgili ulusal ve uluslararası 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 ("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 raporu ile bağımsız denetim raporlarını da kamu ile paylaşmaları amaçlanmıştır.

2023 yılında Nadir Metal "BİST 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:	Akçaburgaz Mah. 3114. Sok. No:6 Esenyurt/ İstanbul-Türkiye Tel No: +90 212 886 6729
Raporlama Dönemi:	01.01.2023 - 31.12.2023
Rapor Tarihi:	20.03.2024
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 Rehberi'nde çerçevesi çizilmiş olunan "Beş Adım Yaklaşımı" bulunmaktadır. Beş adım yaklaşımı, rafinerilerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilmektedir. İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile Uyum Rehberi kapsamında yer alan beş adım yaklaşımının 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 aşağıda ayrıntıları verilen "Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması" gereği ile tam uyumluyuz.

a) Uyum düzeyini gösterir şirket politikamız:

Nadir Metal, OECD'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi ve Ek 2 kapsamındaki risklerin yanı sıra insan ve çevre üzerinde olumsuz etki oluşturabilecek çevresel ve sosyal konuları da dikkate almaktadır. Bu doğrultuda çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli madenlerin çıkarılması, taşınması, üretilmesi ve ticareti ile ilişkili oluşabilecek risklerinde bilincindedir. 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

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

PRECIOUS METALS
REFINING & TRADE



karşı durmayı ve ilişkilendirilmemeyi; çalışma ortamında fiziksel, sözlü, cinsel veya psikolojik taciz, zorbalık, şiddet, suiistimal 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, çevresel geri dönüşü olmayan bozulmalara katkı sağlamamayı taahhüt etmektedir. Ayrıca Türkiye Cumhuriyeti'nin yanı sıra Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği, Birleşik Krallık Hazinesi, Amerika Birleşik Devletler Hazinesi'nin ilgili yaptırımlarına uymaktadır.

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. 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. Şirketimizin "Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası ("Şirket politikası")", her yıl Hukuk & Uyum Departmanı tarafından gözden geçirilmektedir. Ulusal ve uluslararası mevzuat değişiklikleri, gelişen teknolojik altyapının yanında paydaşlarımız tarafından artan beklenti, ihtiyaç ve riskler çerçevesinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak gerekli görülmesi durumunda güncellenmektedir.

2023 yılında şirket politikalarımız gözden geçirilmiş ve herhangi bir değişiklik yapılmamıştır. Tüm paydaşlarımız için Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Şirket Politikamız, Versiyon 7 (V7) olarak yürürlükte olup Türkçe ve İngilizce dillerinde aşağıdaki linklerde yer verildiği üzere web sitesinde mevcuttur.

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 şirket politikalarımıza aykırı olacak riskli durumları ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi mevcuttur. 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 ihbar ve bildirimini aşağıda yer verilen iletişim kanalları vasıtasıyla yapabilir. Aşağıda yer alan iletişim kanalları Hukuk ve Uyum biriminin gözetimindedir.

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

Bildirimde bulunan taraf iç paydaş ise ve dilerse, görev aldığı departmanın bağlı olduğu yöneticisi veya Hukuk ve Uyum Birimi ile iletişim kurmak suretiyle de endişelerini dile getirebilir. Nadir Metal'in

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

PRECIOUS METALS
REFINING & TRADE



İhbar Politikası Türkçe ve İngilizce dillerinde aşağıdaki linklerde yer verildiği üzere web sitesinde mevcuttur. 2023 yılında herhangi bir ihbar veya şikayet bildirimi alınmamıştır.

https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2023/11/NMR_Ihbar_ve_Bilgi_Ucurma_Politikasi_v3-TR.pdf

https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2024/03/NMR_Whistleblowing_Policy_ENG-v3.pdf

2023 yılı içerisinde ISO 17025, 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. Ayrıca Entegre Yönetim Sistemine geçiş için gerekli çalışmalar başlatılmıştır. 2023 yılında Etik İlkelerimiz detaylandırılmış, İnsan Kaynakları, Çevre ve İş Sağlığı ve Güvenliği Politikaları, Sorumlu Kaynak Kullanımı ve Sürdürülebilirlik konularındaki taahhütlerimizi kapsayacak şekilde güncellenmiştir. Yapılan değişiklikler ve şirket taahhütleri hakkında güncel bilgi sağlamak amacıyla iç eğitimler düzenlenmiştir.

2023 yılında, sürdürülebilirlik çalışmalarımızı ve taahhütlerimizi özetleyen çevresel, sosyal ve ekonomik alanlarda kaydedilen ilerlemeler ile bu alanlarda atılan adımları kapsayan Sürdürülebilirlik Raporu web sitemizde yayımlanmıştır.

<https://www.nadirmetal.com.tr/wp-content/uploads/2024/03/NMR-Surdurulebilirlik-Raporu-2022.pdf>

b) Şirketin uyum çalışmalarından sorumlu yönetim yapısı:

Nadir Metal, sorumlu tedarik zinciri durum tespiti programının etkin bir şekilde uygulanması, geliştirilmesi ve Şirket Politikasının gerekliliklerine göre yürütülmesi amacıyla bir iç yönetim yapısı oluşturmuştur. Yönetim yapısında durum tespiti, izleme ve kontrol, risk yönetimi, iletişim, iç denetim, politika ve prosedürlerinin uygulanmasından sorumlu olan çalışanların görev ve sorumlulukları açıkça tanımlanmıştır.

Nadir Metal Yönetim Kurulu, ("Yönetim Kurulu") sorumlu tedarik programının uygulanmasında tam yetkiye sahip olmakla birlikte hesap verilebilirliğinden de 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.

2012 yılında Nadir Metal, tedarik zinciri durum tespiti kapsamında risk yönetim faaliyetlerini desteklemek için Yönetim Kurulu Kararı ile "Uyum Risk Komitesi" (Bundan böyle "komite" olarak anılacaktır) kurmuştur. Komite, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından belirlenen yüksek risklerin ve oluşturulmuş risk azaltım planlarının değerlendirilmesinden sorumludur. 2012 yılından itibaren tedarik zinciri durum tespiti ve kıymetli madenler piyasası konusunda bilgi ve deneyime sahip hukuk müşavirleri tarafından desteklenen Komite, gelecekteki veya mevcut bir iş ilişkisi hakkında nihai karar vermektedir.

2023 yılında Komite yapısı ve yetki düzeyi, sorumlu tedarik zinciri kontrol faaliyetlerinin ve risk değerlendirme sonuçlarının etkin bir şekilde değerlendirilebilmesi amacıyla Yönetim Kurulu tarafından değiştirilmiştir. Komite, Genel Müdür, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Üretim Müdürü ve Hukuk Müşavirinden oluşmaktadır. Şirket politikasında "Yüksek Riskli Kıymetli Maden Tedarik Zincirlerine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan göstergelerin mevcudiyetine

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

PRECIOUS METALS
REFINING & TRADE



ilişkin güçlü ihtimallerin/şüphelerin varlığı, öncelikle "İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi" tarafından tespit edildiğinde bu Komiteye raporlanmaktadır. Komite, yüksek risk kriterlerini ve varsa risk azaltım planlarını değerlendirmekte Yönetim Kurulu'nun onayına sunmaktadır. Yüksek riskli tedarik zincirleri kapsamındaki gelecekteki veya mevcut bir iş ilişkisi hakkındaki nihai karar yetkisi Yönetim Kuruluna aittir.

İç kontrol faaliyetleri, Yönetim Kurulunca atanmış ve gerekli yetkilerle donatılmış bir iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından, tedarik zinciri durum tespiti süreçlerinin genel prosedürlerini ve uygulamalarını takip etmekle birlikte tedarik zincirinin mevcut durumunu ve uygunluk seviyesini belirlemekten ve günlük işleyişten sorumludur. Bu bağlamda uyum programının takibi, risk yönetim ve eğitim programlarının yürütülmesini de sağlamaktadır. 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 müşavirleri ve gerekirse tedarik zinciri durum tespiti ve kıymetli madenler piyasası konusunda bilgi ve deneyime sahip dışarıdan danışmanlık hizmeti alınan hukuk danışmanları tarafından desteklenmektedir.

Bunlar dışında 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 hakkındaki bilgilerden oluşan ve aylık olarak hazırlanan bir uyum raporu oluşturmakta ve doğrudan Genel Müdür'e ve Yönetim Kurulu'na iletmektedir.

Nadir Metal, sair tüm mevzuata uyumun sağlanması, çalışanların kurum politikası ve prosedürleri ile risk temelli yaklaşım konularında sorumluluk bilincinin artırılarak bir kurum kültürünün oluşturulması ve çalışanların bilgilerinin güncelliğini sağlamak için eğitime büyük önem vermektedir. Bu kapsamda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, 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 sorumludur. Bu eğitimler iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi koordinasyonu ve gözetiminde yürütülür.

2023 yılında Hukuk &Uyum Departmanı çalışanları, Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörün Finansmanının Önlenmesi mevzuatı kapsamındaki yükümlülükler, risk değerlendirmesi, kıymetli maden piyasasındaki yükümlülükler, mevzuata uyum, sürdürülebilirlik gibi sorumlu kaynak kullanımı konularında dış eğitimlere katılmıştır.

İç paydaşlara 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, tedarik zinciri durum tespitiyle ilgili örnek olay çalışmaları ve sorumlu kaynak kullanımı için risk kriterleri konularında eğitimler verilmiştir. 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.

Şirketimizin iç denetim departmanı, 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.

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

PRECIOUS METALS
REFINING & TRADE



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

Nadir Metal, benimsediği risk temelli yaklaşımıyla tedarik zincirinde yer alan tarafları tanımak ve durum tespiti için kontrol faaliyetlerinin etkin bir şekilde yürütülmesiyle şeffaflığı içeren güçlü bir iç sistem oluşturmuştur.

İş akışlarının, sorumlu kişilerin/birimlerin, durum tespit süreçlerine yönelik kontrol faaliyetlerinin ve risk yönetim prosedürlerinin detaylandırıldığı Risk Değerlendirme Kılavuzu'nun adı 2023 yılında Kambiyo mevzuatında yapılan değişiklik kapsamında Yönetim Kurulu Kararıyla "İç Kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesi ("Yönerge") olarak değiştirilmiş ve operasyonel süreçlerle ilgili güncellemeler yapılmıştır.

Nadir Metal, mevcut ve potansiyel müşteri/tedarikçileri ile gireceği ticari ilişkinin başından sonuna kadar tüm süreçlerde "Müşteri Durum Tespiti" kapsamında müşterini tanı ilkesine uygun bir müşteri tanı prosedürü, rutin kontrol faaliyetleri ve "Risk Değerlendirmesi" doğrultusunda hareket etmektedir. Güçlü dahili inceleme, kontrol, izlenebilirlik sistemleri ile birlikte uyum sürecini azami dikkatle yürütür. Durum tespit süreci kapsamında 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 eder ve arşiv programında saklar.

Bu doğrultuda elde edilen bilgiler ışığında karşı tarafın profili CRM sisteminde tanımlanmaktadır. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, müşteri/tedarikçi tanı belgelerinin birbiriyle uyumunu, bütünlüğünü 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 durum tetkiki uygulanmakta, ek bilgi ve belge talep edilmektedir. Müşteri/Tedarikçinin risk değerlendirme sürecinin olumlu sonuçlandıktan sonra İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından CRM sistemi üzerinden müşteri/tedarikçi onaylanırken tedarikçi bazında tedarik edilen malın menşei ve türü izlenebilirlik sistemine girilmekte ve sistem mal kabul biriminin kullanımına açılmaktadır.

Nadir Metal, iş ilişkisi süresince gerçekleştirilen işlemlerin uygun şekilde incelenmesini ve izlenmesini sağlayan bir izlenebilirlik sistemine sahiptir. 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, fatura, ağırlık, tür, menşei, form, saflık vb. bilgileri ile çıkan ürünün, işlem bazında izleme ve risk değerlendirmesi ve yönetimine imkan sağlayacak lot bazlı içerik sağlanmaktadır. Uyum birimi tarafından veri bütünlüğünün sağlanması amacıyla sistem ve veri tabanı üzerinde kontrol faaliyetleri yürütülmektedir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, tedarik zincirinde meydana gelebilecek olaylara karşı Yönerge'de yer alan sürece uygun olarak izlenebilirlik sisteminde gerekli aksiyonları uygular. İş ilişkisi sırasında kıymetli madenin tanımlanması, menşei ve izlenebilirliğine ilişkin sürecin dışında herhangi bir durum meydana gelmesi halinde ilgili departman/kşi tarafından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi 'ne bilgi verilir.

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, karşı tarafla güvene dayalı ve uzun vadeli ilişkiler kurmaya özen göstermektedir. Paydaşlarımızın Borsa İstanbul Sorumlu Kaynak Kullanımı ve Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesi mevzuatına uymak için durum tespiti kapasitelerini geliştirmelerine yardımcı olmaktadır. Nadir Metal, paydaşları ile Etik İlkelerini farklı iletişim kanalları ile paylaşmakta Sorumlu Tedarik Zinciri ilkelerini KYC formlarıyla iletmekte ve paydaşlarının da bunları anladığını ve kabul ettiğini imzalı bir beyanla teyit etmesini beklemektedir. Nadir Metal olarak taraf olunan sözleşmelerde OECD, LBMA, Borsa İstanbul Sorumlu Kaynak Kullanımı Programlarına atıfta bulunmaktadır.

Nadir Metal Rafineri, iş bütünlüğü etkilerini ve etik yönetimini dikkate alarak EITI gibi ilgili girişimlerin uygulamasını desteklemektedir. 2023 yılı içerisinde 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 Nadir Metal'in Yönerge ve Şirket Politikasında yazılı olarak detaylandırılmıştır.

Nadir Metal, risk değerlendirmesi kapsamında etkin bir iç kontrol sistemi kurmuştur. Bu bağlamda takip ve kontrol faaliyetlerinin sağlanması, işlemlerin ilgili mevzuat, rehberler, şirket politikası ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği risk temelli bir yaklaşımla incelenmektedir. Risk yönetimi, takip ve kontrole ilişkin faaliyetler, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından Uyum Risk Komitesi ile desteklenerek Yönetim Kurulu'nun gözetim ve denetiminde gerçekleştirilmektedir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, risk değerlendirmesi ve izleme faaliyetleri kapsamında ilgili departmanlarla da iş birliği sağlamaktadır.

Nadir Metal, herhangi bir karşı tarafla iş ilişkisine girmeden önce Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde, LBMA Sorumlu Kaynak Rehberlerinde ve OECD Rehberi'nin Ek 2'de belirtilen riskleri dikkate almaktadır. Bu kapsamda, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, herhangi bir müşteri/tedarikçi ile iş ilişkisine girmeden önce veya mevcut iş ilişkisinde durum tespiti sürecinde Nadir Metal'in politika ve Yönerge'sinde belirtilen müşteri/tedarikçi, lokasyonu, kıymetli madenin türü ile madenden çıkarılan altın/gümüş, geri dönüştürülmüş altın/gümüş alt kategorilerine dayalı olarak risk tanımlamalarını gözeterek bir risk değerlendirmesi yapmaktadır. Tanımlanan risk kriterleri kapsamında müşteri/tedarikçinin mevcut bilgilerle tutarlılığı değerlendirilerek Nadir Metal'in risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturmaktadır. Risk değerlendirmesine temel oluşturmak üzere yaptırım listeleri, Heidelberg Barometresi, AB Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgeler (CAHRA) Listesi, Kırılgan Devletler Endeksi, BM Yüksek Komiserliği İnsan Hakları Ofisi, Mali Eylem Görev Gücü (FATF) Raporları, güvenilir piyasa istihbaratı ve World-Check taramaları kontrol faaliyetlerinde kaynakça olarak kullanılmaktadır.

Müşteri/Tedarikçinin risk değerlendirmesinin düşük/orta seviyede olması durumunda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi müşteri/tedarikçi bilgilerini CRM sisteminde onaylayarak Genel Müdür'e bilgi vermektedir. Nadir Metal, OECD Rehberi baz alınarak hazırlanan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde belirtilen tedarik zincirindeki "uyarı sinyali hallerini" şirket politikasında "yüksek risk" olarak kabul etmektedir. Tedarik zincirinde baz alınan risk kriterleri; sıfır toleranslar, yaptırımlar, müşteri/tedarikçi, ürün türü, lokasyon/ülke, müşteri/tedarikçi faaliyet türü, PEP vb. başlıklar altında kontrol edilip değerlendirilmektedir. Kapsamlı bir risk değerlendirmesi ile sıfır tolerans mı yoksa yüksek risk tespit edilen bir durum

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

PRECIOUS METALS
REFINING & TRADE



olup olmadığına karar verilir. Nadir Metal, sıfır tolerans tespit edilmesi durumunda altın/gümüş işlemi yapılan müşteri/tedarikçi ile iş ilişkisine girmemekte veya mevcut ilişkiyi sürdürmemektedir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, sıfır tolerans durumunda Komiteye, Yönetim Kurulunu, Borsa İstanbul'a ve ilgili otoritelere bilgi verir.

Yüksek risk tespit edilen bir durum olduğunda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi geliştirilmiş durum tetkiki sürecini uygulamaktadır. Bu kapsamda Komite'ye tanımlanan riskleri ve mevcutsa risk minimizasyonunu içeren yazılı bir rapor hazırlanmaktadır. Komite riskleri ve risk azaltım planını risk iştahını gözeterek yaptığı değerlendirme sonucunda görüşü olarak Yönetim Kuruluna sunar. Yüksek risk içeren durumlarda, iş ilişkisinin başlaması veya devamlılığı Yönetim Kurulu'nun nihai kararına tabidir.

Risk değerlendirme faaliyetleri ilgili ve gerekli bilgiler sağlanarak izlenebilirlik, CRM, arşiv, gerekirse ilgili birim/birimler ile desteklenmektedir.

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, İç Kontrol ve Risk Değerlendirme Yönergesi'nde risk yönetim sürecini yazılı olarak detaylandırmıştır. Nadir Metal'in yönetim stratejisinde ve risk yönetiminde, ülke menşeinin risk seviyesi, müşteri/tedarikçi, 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, gözden geçirmeyi ve gerektiğinde güncellemeyi önemsemektedir.

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 verilerek İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından Uyum Risk Komitesine, Yönetim Kurulunu, Borsa İstanbul'u ve ilgili otoritelere bilgi verilmektedir. 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.

İş ilişkisine başlamadan önce ve iş ilişkisi süresince karşı tarafın riskleri her aşamada değerlendirilmektedir. Çünkü başlangıçta yüksek risk olarak tanımlanmayan karşı taraf, süreç içinde yüksek riskli hale gelebilir. Bu nedenle karşı taraf ve işlemler düzenli olarak izlenmekte ve risk değerlendirmesine tabi tutulmaktadır. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, her değerlendirme aşamasında Yönerge'de belirtilen risk değerlendirme sürecini uygulamaktadır.

Mevcut veya potansiyel müşteri/tedarikçiye ilişkin İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından müşteri durum tespiti kapsamında yapılan risk değerlendirme kapsamında herhangi bir "yüksek risk" tespiti halinde "geliştirilmiş durum tetkiki" uygular. Geliştirilmiş durum tetkiki kapsamında elde edilen ek bilgi ve belgelerle birlikte tespit edilen riskler ve oluşturulabiliyorsa risk azaltım planının olduğu bir rapor oluşturularak Uyum Risk Komitesine iletir. Komite'nin değerlendirmesi sonucu karar verilmek üzere Yönetim Kurulu'na sunulur. Gelecekteki veya mevcut iş ilişkisine ilişkin nihai karar Yönetim Kurulu tarafından alınır:



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

Geliştirilmiş durum tetkiki kapsamında alınan bilgi&belgeler, yerinde ziyaret veya inceleme yapılarak uygunluğu değerlendirilmektedir. Uyum Risk Komitesi tarafından riski ortadan kaldırmaya yönelik risk azaltım planı ile önemli ve ölçülebilir iyileştirmeler belirlenir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından plan takip edilir ve gelişmeler değerlendirilir. Maksimum altı (6) ayın sonunda, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, Uyum Risk Komitesi için bir risk raporu hazırlar. Uyum Risk Komitesi tarafından verilen görüş Yönetim Kuruluna sunulur ve değerlendirme sonrasında başkaca durum veya risklerim oluşması durumunda risk azaltım planı revize edilir veya riskin önlenmesi veya azaltılması konusunda kayda değer ölçülebilir bir iyileştirme sağlanmadığı takdirde, ticari ilişki askıya alınır veya derhal sonlandırılır. Risk azaltım 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, 2023 yılı faaliyetlerinin BIST Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programına uygunluğunun değerlendirilmesi için bağımsız denetim şirketi PKF Aday Bağımsız Denetim ve S.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

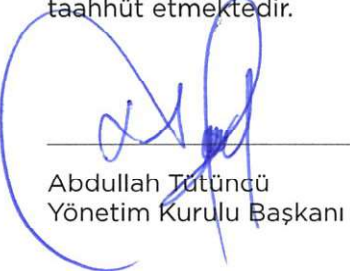
Uyum Beyanı: Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanmasına tam uyumluyuz.

Nadir Metal'in 2023 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 bulunmaktadır.

SONUÇ:

Nadir Metal, 31 Aralık 2023 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, çevre, sosyal ve yönetim sorumluluklarını ve yasal gerekliliklerini yerine getirmeyi ve iç kontrol faaliyetleri ile süreçlerini sürekli olarak gözden geçirmeyi, gerektiğinde güncellemeyi taahhüt etmektedir.


Abdullah Tütüncü
Yönetim Kurulu Başkanı