

GARANTİ RAFİNERİ VE MADEN İŞLETMELERİ A.Ş.

Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri

UYUM RAPORU 2022

www.garantirafineri.com.tr

GARANTİ RAFİNERİ VE MADEN İŞLETMELERİ A.Ş.**BORSA İSTANBUL (BİST) SORUMLU KIYMETLİ MADEN TEDARİK ZİNCİRİ RAFİNERİ UYUM RAPORU****GARANTİ RAFİNERİ GENEL DEĞERLENDİRME**

Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD)'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehber'i baz alınarak Borsa İstanbul (BİST) tarafından Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi hazırlanarak yayınlanmıştır. 18/11/2006 tarihli ve 26350 sayılı Resmî Gazete' de yayımlanan 2006/1 sayılı Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında Tebliğ hükümleri çerçevesinde Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasasında Bar, Külçe ve Granülleri İşlem Görebilecek Rafineriler Listesinde altın rafinerisi olarak Garanti Rafineri ve Maden İşletmeleri A.Ş. Türkiye' de kurulu Rafineriler Listesinde 12.12.2022 tarihin 'de yer almıştır. Bu rapor Garanti Rafineri ve Maden İşletmeleri A.Ş. 'nin (Bundan böyle "Garanti Rafineri" olarak anılacaktır) sistematik ve yaygın insan hakları ihlalleriyle mücadele etmesi , bölgesel çatışmaları ve terörü destekleyen parasal kaynaklara katkı da bulunanlarla iş ilişkisine girmemesi veya işlemlerine aracılık etmemesi, suç gelirlerinin ve terörün finansmanının oluşturduğu yüksek standartların belirtilmesi ve risklerin azaltılması amacıyla Borsa İstanbul'un Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberi 'nin gerekliliklerine uygun olarak yaptığı uygulamalar ile uyum faaliyetlerinin açıklanması amacıyla oluşturulmuştur.

Borsa İstanbul'un, OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi"ni " esas alarak hazırlamış olduğu;

- 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 Programının unsurlarını çerçeveleyen düzenlemeler 2021 yılında belirlenmiş, uygulamaya 1 Temmuz 2021 tarihi itibarıyla başlanılmıştır.

Garanti Rafineri, kurulduğu tarihten bu yana faaliyetlerini (OECD)'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehber'ini gözeterek, Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne uyum göstererek yürütmektedir.

Yukarıda anılan düzenlemeler dikkate alınarak Şirketimiz bünyesinde oluşturulan uyum programı uyarınca hazırlanan işbu rapor, 2022 yılı Şirketimiz sorumlu altın tedarik zinciri faaliyetlerini özetlemektedir:

		RAFİNERİ BİLGİLERİ
RAFİNERİNİN TİCARİ UNVANI		Garanti Rafineri ve Maden İşletmeleri Tic.A.Ş.
RAFİNERİNİN ADRESİ		Yenibosna Merkez Mah. Ali Duran Sokak No: 8 34197 Bahçelievler/İstanbul/Türkiye
RAPORLAMA TAKVİM YILI		12 Aralık 2022 - 31 Aralık 2022
RAPOR TARİHİ		15 MART 2023

BU RAPOR İÇİN SORUMLU PERSONEL	Arzu Şengül Dönmez (arzu.donmez@garantirafineri.com.tr)
BU RAPOR İÇİN SORUMLU PERSONEL YRD	Kıymet Çetin (kiymet.cetin@garantirafineri.com.tr)
SORUMLU ÜST YÖNETİM:	Atasay Kamer

BEŞ ADIM KURALI

Sorumlu kıymetli maden tedarik zincirinin temelinde Beş Adım Yaklaşımı bulunmaktadır. Beş Adım Yaklaşımı, şirketimizin faaliyetlerini ilgilendiren, tüm diğer düzenlemeler kapsamında şirketimiz nezdinde oluşturulan ve uygulandığı politika, prosedürler, iç kontrol sistemleri ve organizasyonel yapısı oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için gerekli asgari standartlar olarak kabul edilir. Beş adım yaklaşımının esasları aşağıda belirtilmiştir:

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

ADIM 1: GÜÇLÜ BİR ŞİRKET YÖNETİM SİSTEMİNİN OLUŞTURULMASI

Uyum beyanı:

Birinci adım: EVET, güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturulması ile tam uyumluyuz.

Kıymetli maden tedarik zincirine yönelik durum değerlendirmesi ile ilgili şirket politikası var mıdır?

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Garanti Rafineri ve Maden İşletmeleri A.Ş. bünyesinde 2022 yılı içerisinde OECD "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine" uygun bir Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası geliştirilmiş ve uygulamaya alınmıştır. Bu politika esasları tedarik zincirindeki olası yüksek riskleri belirlemiş ve bu risklerin bertaraf veya minimize edilmesi için başta etkin bir iç kontrol sistemi olmak üzere, güçlü şirket yönetim sistemleri oluşturularak tabi olunan mevzuat ve kılavuzlar ile Şirket Politika ve Prosedürlerine uyumun sağlanması amaçlanmıştır.

Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Durum Değerlendirmesini desteklemek amacıyla uygun bir iç yönetim yapısı tesis edilmiş midir?

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Garanti Rafineri, Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası esaslarına uygun olarak bir iç yönetim yapısı geliştirmiş, etkin bir iç kontrol amacıyla şirketimiz politika ve prosedürlerinin tam ve eksiksiz uygulanması için şirketimiz bünyesinde İç kontrol ve tedarik zinciri Uyum Görevlisi ve yardımcısı atamış ve Uyum Görevlisinin görev ve sorumlulukları yönetim kurulu kararı ile belirlenerek gerekli yetki ile donatılmış olup, faaliyetlerinin doğrudan şirket üst yönetimine raporlaması sağlanmıştır. İç kontrol sistemi Garanti Rafineri'nin tüm iş ve işlemlerinin başta sorumlu

kıymetli maden tedariki ile ilgili yönetim stratejisi ve politikalarına uygun olmak üzere düzenli, verimli ve etkin bir şekilde tabi olunan mevzuat ve kurallar çerçevesinde yürütülmesi, kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tespiti, derecelendirilmesi, değerlendirilmesi ve azaltılması için gerekli çalışmaların 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 Garanti Rafineri tarafından uygulanan organizasyon planı ile bunlara ilişkin usul ve esasların tümünün yer aldığı sistemlerin oluşturulması sağlanmıştır. Söz konusu sistemlerin işleyişi ve uygunluğunun raporlamasından sorumlu olan bir iç kontrol birimi oluşturularak, risk yönetimi faaliyetlerinin etkin bir şekilde yürütülmesi sağlanmıştır. Risk yönetim faaliyetleri; Kontrol faaliyetleri ve uyum faaliyetlerinin tümünü içeren iç kontrol sistemi (iç kontrol ve risk yönetim sistemleri), üst düzey bir yönetsel kontrol mekanizmasında yer alan iç sistemler birimlerinin (uyum birimi, risk yönetim birimi ve hukuk birimi) bir araya gelmesi sonucu ortak bir çalışma ile belirli periyotlarda operasyonel işlemlerin bilgi toplanması sağlanmış, uyumsuzluklarla ilgili bildirim sistemi tesis edilerek üst yönetime direkt raporlama imkânı verilmiştir. Şirket içi uygun iletişim sistemleri belirlenerek ve eğitimler verilerek bu sürecin işlerliğine uygun faaliyet ve uygulamalar geliştirmek amacıyla kurum kültürü oluşturmuştur.

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

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Garanti rafineri, tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Risk değerlendirme kılavuzuna göre altının kabul edilip işleme alınabilmesi için öncelikle "Müşteri Tanı" sürecinin tamamlanması ve onaylanması gerekmektedir. Müşteri ve tedarikçilere ait profiller satış temsilcilerinden temin edilen bilgi ve belgelere göre oluşturulmakta, arşiv sistemimizde ise "Müşterini Tanı" prensipleri kapsamında geliştirilmiş tetkikler için temin edilen belgeler saklanmaktadır. Müşteri ve mal kabulünden üretim ve satış safhasına kadar her bir işlemin işlem bazında izlenebilirliği için risk yönetim ve iç kontrol politikası oluşturularak sürecin takibinin sağlanması amaçlanmıştır.

Tedarikçilerin, müşterilerin Tedarik Zinciri Durum Değerlendirmesi kapsamında şirket politika ve prosedürlerine uyumunun sağlanması konusunda gayretleri var mıdır?

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Durum değerlendirmesi kapsamında OECD Kılavuzu ve Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi direktiflerine uygun olarak hazırlanan ilgili dokümanlar, belge ve formlar müşterilerimizle de paylaşılmış, onlarla uyum anlaşmaları imzalanarak beyanları alınmış, gerek müşteri görüşmeleri gerekse de yerinde yapılan ziyaretlerle tedarik zinciri süreçleri ve uyumlulukları konusunda gerekli bilgilendirmeler, tespitler ve risk değerlendirmeleri yapılmaktadır.

Kıymetli maden tedarik zincirinin tüm süreçlerinde risklerin tanımlanması ve üst yönetime uyumsuzlukların bildirilmesi konusunda işçiler dahil tüm şirket çalışanlarının katılımıyla bir iç iletişim sistemi tesis edilmiş midir?



Uyum göstergesi ve yorumlar:

Altın tedarik zinciri süreci içerisinde yer alan bütün paydaşlarının (çalışan/müşteri/tedarikçi vd.) beklemedik risk ve her türlü şüpheli ,kayıyı ihbar etmesine imkan veren iletişim kapsamında, tedarik zincirinde beklenmeyen risklerin ve şüphe yaratacak herhangi bir bilgi ve bulgunun paylaşılabilmesi için özel bir elektronik mail adresi (etik@garantirafineri.com) oturulmuştur. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum birimi buraya gelen bildirimleri takip etmek, değerlendirmek ve gerektiğinde yönetim kuruluna iletmek ile görevlidir.

ADIM 2: TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ RİSKLERİN BELİRLENMESİ VE DEĞERLENDİRİLMESİ**Uyum beyanı:**

İkinci adım : EVET, tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi ile tam uyumluyuz.

Kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?**Uyum göstergesi ve yorumlar:**

Altın tedarik zinciri süreci içerisindeki risklerin belirlenmesi ve önlem alınması, bu yönde düzeltici faaliyetler uygulanarak benzer risk durumlarının tekrarlanmasını önleyici uygulamalar yapılmasına yönelik Şirketimiz risk yönetimi ve iç kontrol faaliyetleri hakkında şirket politikası oluşturulmuştur. Risk kriterleri, müşterini tanı prensipleri ve tetkik süreçleri, risk tanımlama ve değerlendirme süreçleri, şirket politikasında belgelendirilmiştir. Bununla birlikte, gerekli kontroller ilgili iş birimlerimiz tarafından iş süreçlerimiz çerçevesinde tedarik zinciri ve risk profili hakkındaki bilgimizle tutarlı olmalarını sağlamak için ilişkinin seyri boyunca gerçekleştirilen işlemleri uygun bir şekilde inceler ve izleriz. İşlemlerin izlenmesi, risk bazlı bir yaklaşımla yapılır.

Durum değerlendirmesi sisteminin standartları çerçevesinde risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?**Uyum göstergesi ve yorumlar:**

Borsa İstanbul (BİST)'un Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberi ve prosedürlerine uygun olarak müşteri ve altın içerikli değerli madenlerin kabul safhasından başlamak üzere, tedarik zinciri durum değerlendirmesi sistemi ve tedbirleri uygulamaya alınmıştır.

Altının kaynağından başlamak üzere risk tabanlı bir durum değerlendirmesi süreci oluşturularak çatışmalardan etkilenmiş, insan haklarının ihlal edildiği bölgeler, emek-yoğun ve küçük ölçekli madencilik alanları gibi kaynağı yüksek riskli bölgelerden olan altınlar için yüksek seviye risk durum değerlendirmesi yapılarak madenlerin çıkarılması, menşei, taşınması ve ticaretinin yapılmasıyla ilgili süreç ile tüm işlemlerin gözlenmesi dahil, sistemin kontrol ve denetimini sağlayacak prosedürler uygulamaya alınmıştır.

Risk değerlendirmesi yönetime rapor edilmekte midir?**Uyum göstergesi ve yorumlar:**

Garanti Rafineri, Risk Değerlendirmesi şirket içi risk yönetim sistemlerinin işleyişini detaylı bir şekilde dökümanete etmiştir. Sürecin kendisi düzenli olarak İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Birimi tarafından gözlemlenmekte ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

ADIM 3: TANIMLANAN RİSKLERE YANIT VEREBİLECEK BİR YÖNETİM SİSTEMİNİN TASARLANMASI VE UYGULANMASI**Uyum beyanı:**

EVET, tanımlanan riskleri karşılayacak bir yönetim sisteminin 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:

Şirket Risk Yönetimi uygulamaya alınmış ve riskli durumlar, risk durumlarındaki hareket tarzları ve risk yönetimi prensipleri belirlenmiş, riskli durumlarda iş ilişkisinin kesilmesi, ticaretin askıya alınması yoluyla riskin hafifletilmesi veya ticarete devam ederken riskin hafifletilmesi gibi riski karşılayıcı yöntemler oluşturulmuştur.

Şirket politikası'nda yüksek riskli bölgelerden altın tedarik zinciri kriterler doğrultusunda yer alan olguların veya bu olguların varlığına dair güçlü ihtimallerin olması durumundaki yüksek risklere karşı düzenli olarak gözlem, analiz ve tespit yaparak uyum birimi tarafından uyum birimince değerlendirilir üst yönetime bilgi verilmektedir. Gelecek veya mevcut iş ilişkileri ile ilgili risk azaltımına ilişkin kararlar uyum birimi tarafından alınmaktadır. Karar sonucu riskli durumun devam etmesi halinde durum Uyum Görevlisi tarafından Üst Yönetim'e raporlanarak nihai karar verilir.

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

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Evet, uyum birimi Risklerin gözlenmesi ve ilave tedbirler uygulaması açısından risk olduğuna karar verdiği işlemleri risk komitesi 'ne değerlendirilmek üzere iletilirken, yönetim kuruluna veya yönetim tarafından yetkilendirilen üst yönetime bilgi verilmektedir. Risk raporu sonucunda gelecek veya mevcut iş ilişkileri ile ilgili risk azaltımına ilişkin kararlar risk komitesi tarafından alınmaktadır. Risk komitesi müşteriye/ tedarikçiye reddeder ticari ilişkiyi sonlandırır ya da müşteriye/ tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir; takiben çalışma süresi içerisinde riskin azaltılmasına ilişkin bir azaltım planı yapılabilir ve sonuçları izlenebilir, yüksek risk olgularının mevcudiyeti veya bu olguların mevcudiyet ihtimalinin devam etmesi durumunda Risk Komitesi süreyi uzatabilir veya ticari ilişkiyi askıya alabilir veya ticari ilişkiyi sonlandırabilir. Bu karar doğrultusunda Uyum Görevlisi tarafından Üst Yönetim'e periyodik raporlamalar yapılır. Periyodik risk izleme faaliyetleri neticesinde riskin devam etmesi halinde sonucu yönetim kuruluna veya yönetim kurulu tarafından yetkilendirilen üst yönetime raporlanır.

ADIM 4: TEDARİK ZİNCİRİ DURUM DEĞERLENDİRMESİ İÇİN BAĞIMSIZ DENETÇİYLE ANLAŞMA YAPILMASI**Uyum beyanı:**

EVET, Dördüncü adım (Tedarik zinciri durum değerlendirmesi için bağımsız denetçiyle anlaşma yapılması) ile tam uyumluyuz.

Uyum göstergesi ve yorumlar:

2022 yılı Uyum süreci durum değerlendirmesi denetimi için bağımsız denetçi olarak AKSİS ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş. ile anlaşılmıştır. Bağımsız denetim raporları, Şirketimiz web sitesinde yayınlanacaktır. <https://www.garantirafineri.com.tr/uyum>

ADIM: 5 UYUM ÇALIŞMALARININ YILLIK OLARAK RAPORLANMASI**Uyum beyanı:**

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

Uyum göstergesi ve yorumlar:

Garanti Rafineri ve Maden İşletmeleri A.Ş.'nin 2022 yılı için sistem ve prosedürleri, çalışma prensipleri ve süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" ile BİST'in "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" konusundaki rapor ve bilgiler şirketimizin web sitesinde yayınlanan şirket politikasında, uyum ve bağımsız denetçi raporlarında bulunabilir.

Genel Değerlendirme

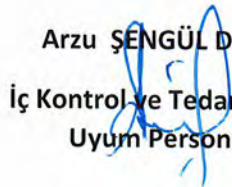
2022 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Rehberi ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur? EVET.

Sonuç olarak Garanti Rafineri ve Maden İşletmeleri A.Ş. 12.12.2022-31.12.2022 dönemi raporlama yılı için bu raporda açıkladığımız üzere BİST'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberliği gereklerine uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamıştır.

Garanti Rafineri ve Maden İşletmeleri A.Ş., sosyal sorumluluklarını ve yasal yükümlülüklerini yerine getirmeye devam edeceğini ve iç kontrollerini sürekli olarak güncelleyeceğini beyan eder.

15/03/2023**Atasay KAMER**

Genel Müdür

**Arzu ŞENGÜL DÖNMEZ**İç Kontrol ve Tedarik Zinciri
Uyum Personeli**Kıymet ÇETİN**İç Kontrol ve Tedarik Zinciri
Uyum Personeli Yrd