



GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

ALTIN VE GÜMÜŞ TEDARİK ZİNCİRİ POLİTİKASI

REFERANSLAR:

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ şirket içi düzenleme ve talimatları

LBMA Good Delivery Rules

LBMA Responsible Gold Guidance, LBMA Responsible Silver Guidance

OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-affected and High Risk Areas, OECD Due Diligence Guidance Gold Supplement,

World Gold Council Conflict-Free Gold Standart,

DMCC Rules for Risk Based Due Diligence in the Gold and Precious Metals Supply Chain

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi

MASAK Yönetmelikleri

KAPSAM:

Bu doküman GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ 'nin altın, gümüş ve altın ile gümüş içerikli değerli metal işiyle uğraşan tüm şirketlerini, birimlerini, işlerini ve iş ortaklarını kapsar. Altın ve gümüş rafinasyonu haricindeki işleri ve iş ortaklarını kapsamaz.

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ **Altın ve Gümüş Tedarik Zinciri Politikası (Gold and Silver Supply Chain Policy)** yayınlandığı an yürürlüğe girer. Olabilecek değişiklikler **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından revize numarasıyla birlikte yayınlanır. Birim sorumluları/yöneticileri bu yönergenin esaslarının ve uygulama şeklinin tüm birim çalışanlarınca iyi anlaşılmasını sağlamaktan, kendi iç iletişim sistemlerini kurmaktan ve birim içi uyum sistemlerinin gerekliliklerini yerine getirecek bir işleyiş tarzı tesis etmekten ve birim içi ilgili talimat ve yönergeleri uygulamaktan sorumludurlar.

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'nin **Uyum Süreci ve Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** faaliyet ve aşamalarının gerek şirket Yönetim Kurulu gerekse de müşterilerimiz ve akredite olduğumuz kuruluşlar ile diğer 3ncü kişilere karşı ana sorumlusu, şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)**'dur.

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'nin altın ve Gümüş rafinasyonu işiyle ilgili olarak tabi olduğu akredite kurum ve kuruluşların, ulusal ve uluslararası

yönetmelik ve standartların gerekliliklerini yerine getirici faaliyet ve uygulamalar kapsamında uygulamaya koyduğu **Altın ve Gümüş Tedarik Zinciri Politikası (Gold and Silver Supply Chain Policy)** ile süreç içerisindeki riskleri karşılamayı esas alarak tüm ticari ilişkilerini bu politika esasları üzerine kurup, tedarik zinciri sürecini ve ilgili ticari işlemleri yönetmeyi hedef edinmiştir.

Bu Politika aşağıdaki bölümlerden oluşur;

- i) ORGANİZASYON YAPISI VE SORUMLULUKLAR
- ii) TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ YÜKSEK RİSKLİ DURUMLAR VE ALINAN ÖNLEMLER
- iii) TEDARİK ZİNCİRİ DURUM DEĞERLENDİRMESİ VE MÜŞTERİ TANIMA SİSTEMİ PROSEDÜRÜ
- iv) YAPILAN İŞLEMLERİN İZLENEBİLİRLİĞİ VE TAKİBİ
- v) KAYITLARIN MUHAFAZASI
- vi) EĞİTİM

1. ORGANİZASYON YAPISI VE SORUMLULUKLAR:

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ’de Yönetim Kurulu Başkanınca bir şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** atanmıştır. Şirket Uyum Sorumlusu tüm yöneticiler ve birimlerle koordineli iş yapar ve çalışma, gözlem ve denetim sonuçlarını düzeltmeleri için ilgili birim yöneticilerine bildirirken Yönetim Kurulu Başkanını da bilgilendirir. Düzeltilmesi gereken konunun seviyesi, mahremiyeti ve niteliğine göre gerekirse direkt olarak Yönetim Kurulu Başkanına rapor eder. Uyum ile ilgili tüm mevzuatın takibi ve uygulamaları, Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından yapılır.

Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** aynı zamanda şirket **Uyum Baş Eğitici**’dir. Uyum sorumlusunu da içeren **Şirket Organizasyon Şeması** Ek-A’dadır. Çalışma şekli Uyum Yönergesinde belirtilmiştir.

Yönetim Kurulu Başkanının kontrolü altında çalışan bir Şirket **Uyum Komitesi (Compliance Committee)** teşkil edilmiştir. **Uyum Komitesi Organizasyon Şeması** Ek-B’dedir. Çalışma şekli Uyum Yönergesinde belirtilmiştir.

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ bünyesinde altın ve altın içerikli maden işiyle uğraşan her birim ve çalışan tüm personel, şirket **Altın ve Gümüş Tedarik Zinciri Politikası (Gold and Silver Supply Chain Policy)** gerekliliklerini yerine getirmekten, varsa aksaklıkları ve eksiklikleri en kısa süre içerisinde bildirmekten ve uygun düzeltici faaliyetleri yapmaktan sorumludurlar.

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ altın ve gümüş ödemelerini resmi bankacılık kanallarından gerçekleştirir. GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ' nin taraf olduğu herhangi bir nakit işlem, ancak, doğrulanabilir bilgilerle desteklenmesi ve üst yönetim tarafından onaylanması ile gerçekleştirilebilir.

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ olarak önceliklerimizden biri insana, doğaya ve çevreye zarar vermemektir. Faaliyetlerimizi çevre ve insan sağlığını koruma ve sosyal sorumluluklarımızın bilinciyle yürütürüz. Bu bağlamda altın ve gümüşün çıkarılmasında cıva kullanılmaması ve Altın ve gümüşün UNESCO tarafından "Dünya Miras Alanı" ilan edilen bölgelerden çıkarılmaması dikkat ettiğimiz hususlardandır.

2. TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ YÜKSEK RİSKLİ DURUMLAR VE ALINAN ÖNLEMLER:

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ; **Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) ve Dubai Muhtelif Emtia Merkezi (DMCC)** ile akreditasyon esaslarının devamlılığı ve her iki kuruluşun **En İyi Rafineriler Listesi (Good Delivery List)** gereklilikleri, şirketin mevcut sistem ve uygulamalarının bu sürece uyumluluğunu sağlamak amacıyla;

- a. **Güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturmak,**
- b. **Altın ve Gümüş tedarik zincirindeki riskleri belirlemek ve değerlendirmek,**
- c. **Belirlenen riskleri karşılayabilmek için bir yönetim stratejisi tasarlamak ve uygulamak,**
- d. **Altın ve GümüşTedarik Zinciri Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) için bağımsız bir denetleyici belirlemek,**
- e. **Sonucu raporlamak,**

yükümlülüğündedir. Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)**, Birim Uyum Sorumluları ve Uyum Komitesinin çalışma ve gayretlerindeki odak noktası budur. Tüm süreç içerisinde;

Silahlı çatışmaya,

Şiddetin yaygınlaştırılmasına,

İnsan hakları ihlaline,

Kara para aklamaya,

Terörizmin finansesine

katkıda bulunma yönündeki her şey **yüksek risk, yüksek riskli müşteri veya yüksek riskli işlemler** olarak kabul edilmektedir.

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ; bu maksatla tabi olduğu ulusal ve uluslararası akredite kuruluşları esasları çerçevesinde oluşturduğu Şirket **Altın ve Gümüş Tedarik Zinciri Politikası (Gold and Silver Supply Chain Policy)**'nı yürürlüğe koyar, güncel tutar, tüm şirket personeli, müşterileri, iş ortakları ve gerekli diğer 3ncü şahıslarla paylaşarak onlarda da aynı ortak bilincin oluşturulmasını sağlar. Şirketin altın ve gümüş işiyle ilgili tüm birimleri tarafından **Altın ve Gümüş Tedarik Zinciri Risk Yönetim Planı (Gold and Silver Supply Chain Risk Management Plan)** uygulanarak **Müşteri Kabul Politikası** esasları çerçevesinde müşteri ilişkileri yürütülür.

• ALTIN VE GÜMÜŞ TEDARİK ZİNCİRİ İŞLEMLERİNDE YÜKSEK RİSKLİ İŞLEM KRİTERLERİ

Aşağıdaki işlemler yüksek riskli olarak kabul edilir ve gelişmiş durum tespiti yapılmasını gerektirir.

- Madenden çıkarılan veya Geri Dönüştürülen Altın ve Gümüş, çatışmalardan etkilenmiş veya insan hakları ihlallerinin olduğu yüksek riskli bir bölgeden kaynaklanıyor, transit geçiyor veya bu bölgeden naklediliyorsa;
- Madenden çıkarılan Altın ve gümüşün, kıymetli madenle ilgili bilinen rezervleri, muhtemel kaynakları ve beklenen üretim seviyesi ile uyumsuz olması,
- Geri Dönüştürülmüş Altın ve Gümüş, çatışmalardan etkilenen ve insan hakları ihlalleri yüksek riskli bölgelerden gelen altın ve gümüşün transit geçişinin bilindiği veya makul olarak şüphelenildiği bir ülkeden gelmesi,
- Altın veya Gümüş Tedarikçisi veya bilinen diğer rafineri öncesi şirketlerin, kara para aklama açısından yüksek risk taşıyan bir ülkede bulunuyor olması;
- Altın veya Gümüş Tedarikçisi veya Altın ve Gümüş Tedarikçisi üzerinde önemli etkiye sahip olan diğer bilinen rafineri öncesi şirketlerin veya nihai faydalanıcılarının siyasi nüfuz sahibi kişiler olması;
- Altın veya Gümüş Tedarikçisi veya diğer rafineri öncesi şirketlerin, silah, oyun ve kumarhane endüstrisi, antika, sanat ve benzeri gibi yüksek riskli ticari faaliyetlerde bulunması;
- Altın ve Gümüşün emek yoğun madencilik ile elde edilmesi,
- Altın ve Gümüşün üretiminde cıva kullanılması;
- Çıkarılan Altın ve Gümüşün, Dünya Mirası Listesinde yer alan alanlardan kaynaklanması.

• DEĞERLİ MADENLERİN ÇIKARILMASI, TAŞINMASI VE TİCARETİYLE İLGİLİ CİDDİ İHLALLER:

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ olarak çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli alanlarda iş yaparken veya maden temin ederken aşağıdaki hususlardan hiç birine tolerans gösterilmez veya hiçbirinden bir fayda sağlamaya çalışılmaz:

- a. İşkence, zulüm gibi insanlık dışı davranış ve uygulamalar

- b. Gönüllü olması dışında zor kullanarak ve baskı ile çalışmaya zorlama
- c. Kanunlara aykırı çocuk işgücü kullanımı
- d. Cinsel şiddet gibi diğer insan hakları ihlalleri
- e. Soykırıma ve insanlığa yönelik suçlar, savaş suçları gibi uluslararası insanı kuralların ciddi ihlalleri

- **DEĞERLİ MADENLERİN ÇIKARILMASI, TAŞINMASI VE TİCARETİYLE İLGİLİ CİDDİ İHLALLERİN RİSK YÖNETİMİYLE İLGİLİ OLARAK:**

Madenlerin çıkarılması, taşınması ve ticaretiyle ilgili olarak yukarıda belirtilen ciddi ihlal durumlarının tespitinde yapılan işlemler/ticaret derhal askıya alınır veya ticari ilişkiye son verilir.

- **DEVLET DIŞI SİLAHLI GRUPLARIN DİREKT VEYA ENDİREKT DESTEKLENMESİ:**

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ olarak madenin çıkarılması, nakliyesi, ticareti, ithalat ve ihracatı safhalarında devlet dışı silahlı grupların veya müşterek çalıştığı kişilerin direkt veya endirekt olarak desteklenmesi yönünde aşağıdaki hususlara hiçbir şekilde tolerans gösterilmez:

- a. Maden sahalarının ve tedarik zincirindeki nakliye rotalarının yasa dışı kontrolü
- b. Maden sahalarına geçiş veya nakliye rotaları üzerinde yasa dışı vergi ve zorla para alma
- c. Aracı kuruluşlardan, ihracat şirketlerinden veya uluslararası ticaret yapan kişilerden yasa dışı vergi ve zorla para alma

- **DEVLET DIŞI SİLAHLI GRUPLARIN DİREKT VEYA ENDİREKT DESTEKLENMESİNİN RİSK YÖNETİMİYLE İLGİLİ OLARAK:**

Madenin çıkarılması, nakliyesi, ticareti, ithalat ve ihracatı safhalarında devlet dışı silahlı grupların veya müşterek çalışılan kişilerin direkt veya endirekt olarak desteklenmesi yönünde bir şüphe ile karşılaşıldığında, yapılan işlemler/ticaret derhal askıya alınır veya ticari ilişkiye son verilir.

- **KAMU VEYA ÖZEL GÜVENLİK GÜÇLERİYLE İLGİLİ OLARAK:**

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ olarak maden sahaları, nakliye rotaları, tedarik zinciriyle yakın ilişkili unsurları yasa dışı kontrol altında bulunduran kamu ya da özel güvenlik güçleri ile maden sahalarına geçişler ve nakliye rotaları üzeri ya da maden alım satımı yapılan yerlerde yasa dışı vergi ve zorla para alınması gibi hususlarla ilişkili olmama esastır.

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, madenlerin çıkarıldığı yerlerin ve yakın civarlarının, nakliye rotalarının, buralarda çalışan kişilerin, malzeme ve

teçhizatların ve yapılan ticaretin güvenliğini sağlama konusunda kamu veya özel güvenlik güçlerinin rolünün önemini bilir.

Gerek şirketimiz gerekse de tedarik zincirimizdeki diğer unsurlar güvenlik ve insan hakları konusunda sadece uluslararası esaslar ve standartlar çerçevesinde hizmet veren kamu veya özel güvenlik güçleriyle sözleşme yapar.

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, güvenlik ile ilgili uygulamalarda kamu güvenlik güçlerine yapılan ödemelerde, şeffaflık ve sorumluluk anlayışı içinde olunmasını sağlayacak mahalli otoritelerin, uluslararası organizasyonların ve sivil toplum örgütlerinin gayretlerini, bu konudaki uygulamalarını destekler.

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, kamu veya özel güvenlik güçlerinin maden sahalarında, küçük ölçekli maden işletmeleri veya atölyelerde olası olumsuz etkilerinin ortaya çıkarılması yönündeki mahalli otoritelerin, uluslararası organizasyonların ve sivil toplum örgütlerinin gayretlerini, bu konudaki uygulamalarını destekler.

- **KAMU VEYA ÖZEL GÜVENLİK GÜÇLERİNİN RİSK YÖNETİMİYLE İLGİLİ OLARAK:**

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, tedarik zinciri içerisindeki pozisyonu ile ilgili olarak müşterinin veya şirketin, kamu veya özel güvenlik güçlerinin desteklenmesi yönündeki riskinin yönetimiyle ilgili bir risk yönetim planının uygulamaya koyulmasını benimsemiştir.

- **RÜŞVET VEYA HİLE YOLUYLA DEĞERLİ MADENLERİN KAYNAĞININ YANLIŞ BİLDİRİLMESİYLE İLGİLİ OLARAK:**

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, madenin kaynağı, vergilendirilmesi, ücret ve ruhsatlandırması gibi devlete yapılan ödemeler konularında hiçbir şekilde rüşvet, yanlış bilgi sunulması vb. durumlarla ilgili teklif, talep, söz vaadi vb. hususlarda bulunulmayacağını beyan eder.

- **KARA PARA AKLAMA İLE İLGİLİ OLARAK:**

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, madenin çıkarılması, nakliyesi, ticareti, maden sahalarına geçiş noktalarındaki uygulamalar, ihracat ve vergilendirme durumları dâhil tüm süreç içerisindeki kara para aklamayı önleyici atılan tüm adımlar, gayretler ve uygulamaları destekler.

- **DEVLETE ÖDENEN VERGİ, RUHSAT VE ÜCRETLERLE İLGİLİ OLARAK:**

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ, çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli alanlardaki madenlerle ilgili tüm vergiler, ruhsatlar ve ödemelerin ilgili yasalar ve uygulamalar çerçevesinde olmasını temin eder.

- **RÜŞVET VEYA HİLE YOLUYLA DEĞERLİ MADENLERİN KAYNAĞININ YANLIŞ BİLDİRİLMESİ, KARA PARA AKLAMA VE DEVLETE ÖDENEN VERGİ, RUHSAT VE ÜCRETLERLE İLİŞKİLİ RISK YÖNETİMİYLE İLGİLİ OLARAK:**

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ tedarik zinciri süreci içerisindeki ilgili şirketin pozisyonuyla uyumlu olarak yukarıda belirtilen risk durumlarının ortaya çıkarılması ve azaltılması veya bertaraf edilmesi amacıyla merkezi veya mahalli hükümet yetkilileri, uluslararası organizasyonlar, sivil otoriteler ve etkilenen 3 ncü kişilerle temasta olacağına ve gerekli ilişkileri yürüteceğine dair garanti verir.

Tedarik zinciri süreçleriyle ilgili risk yönetiminin ayrıntıları, hareket tarzları ve konu ile ilgili iş akış şemaları şirket **Risk Yönetim Planında** mevcuttur.

3. TEDARİK ZİNCİRİ DURUM DEĞERLENDİRMESİ VE MÜŞTERİ TANIMA SİSTEMİ PROSEDÜRÜ:

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ kendisini ve çalışanlarını **kara para aklama (money laundering)** ve **terörün finansesi (terrorism financing)** gibi ulusal ve uluslararası kanun ve uygulamaların ihlaliyle ilgili hedef olmaktan korumak maksadıyla değerli madenlerle ilgili alım ve müşteri kabul işlemlerinde sürekli olarak gündemde tuttuğu ve etkin olarak tatbikini yaptığı **Müşteri tanıma sistemi prosedürleri (Know Your Customer-KYC prosedures)** ve **Müşteri Kabul Politikası (Customer Acceptance Policy)** uygulamaktadır.

Tedarik zinciri durum değerlendirmesi, müşteri kabul politikası esasları ve kabul süreci risk değerlendirmesi konuları, şirket **Uyum Yönergesi ile Müşteri Kabul Politikası**’nda ayrıntılı olarak açıklanmıştır.

4. YAPILAN İŞLEMLERİN İZLENEBİLİRLİĞİ VE TAKİBİ:

GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ iyi **niyetli olmayan kişilerle (non-boda fide person)** iş yapma riskini en aza indirerek sadece profesyonel olarak iş yapan müşterilerle çalışır. Her müşteriye bir risk profili tanımlanarak (düşük riskli, orta riskli veya yüksek riskli) düzenli olarak revize edilmesi sağlanır. Ticari ilişkiye başlanacak her müşteriye bir referans numarası (ID) verilerek işlemleri başlatılır ve beyan etmesi gereken form ve evrakları içeren birer müşteri dosyası

tutulur. Kullanılan ERP sisteminde cari kart açılarak ID numarası ile sisteme tanıtımı yapılır ve o müşteriye ait tüm ticari işlemler ile rafinasyondan geçen değerli madenlerinin lot ve seri numaralaması sistemiyle izlenmesi sağlanır.

Her bir parti için tedarik zinciri bilgilerini toplayan ve koruyan bir tedarik zinciri izlenebilirlik sistemi kurulmuştur. Alınan bilgiler şunları içerir:

- Alınan altın veya gümüşün türü (Maden veya Geri Dönüştürülmüş);
- Ağırlık ve tahlil sonuçları (bildirilen ve işlenen);
- Altın veya gümüş tedarikçisine verilen referans numarası;
- Rafineriye varış, rafinaj işleminin sonuçlanma tarihi.

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ ile müşteriler arasındaki tüm işlemler Uyum Sorumlusu tarafından gözlem ve takip edilerek Müşteri Kabul Politikasının işlerliği kontrol edilir. Bu gözlem sonuçları 3 ayda bir yönetim kuruluna rapor edilir. Bu raporlama sonucunda gerekirse müşterinin risk profili yeniden değerlendirilerek revize edilir. Her sene yaptırılan dış denetimlerle de şirketin bir önceki yıl Uyum Süreci denetimi ve raporlaması yapılır.

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ tüm personelini bu yönde bilinçlendirme, verilen eğitimlerle de bilgileri tazeleme ve uygulamaları takip ve kontrol etme maksadıyla, Uyum Birimi ve Uyum Komitesi marifetiyle izleme ve kontrol faaliyetleri çerçevesinde iç ve dış denetimler icra etmektedir.

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ sürekli ticari ilişkisi olan müşterileriyle de bir iç denetim sistemi oluşturmuştur. Düzenli aralıklarla mal kabul ettiği müşterilerini idari uygulamaları ve yerinde alan denetimleri ile yıl içerisinde değişik periyodlarla kontrol ederek yapılan ticaretin risk denetimini yapar.

5. KAYITLARIN MUHAFAZASI:

Altın ve Gümüş tedarik zinciriyle ilgili tüm kayıt ve dokümanlar, **Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** çalışmalarının gereğince yapıldığının, süreç içerisinde her aşamada ilgili talimat, yönerge ve direktiflerin takip edildiğinin kanıtı olarak asgari 8 yıl saklanacak şekilde gerek klasik gerekse de veritabanı ortamında arşivlenir ve şirket **Arşiv Yönergesi** bu yönde revize edilir.

6. EĞİTİM:

GRAMALTIN KİYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ’de Yönetim Kurulu Başkanınca bir şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** atanmıştır. Şirket Uyum Sorumlusu tüm yöneticiler ve birimlerle koordineli iş yapar ve çalışma, gözlem ve denetim sonuçlarını düzeltmeleri için ilgili birim yöneticilerine bildirirken Yönetim Kurulu Başkanını da bilgilendirir. Düzeltmesi gereken



GRAMALTIN KIYMETLİ MADENLER RAFİNERİ SAN. ve TİC. A.Ş.

konunun seviyesi, mahremiyeti ve niteliğine göre gerekirse direkt olarak Yönetim Kurulu Başkanına rapor eder. Uyum ile ilgili tüm mevzuatın takibi ve uygulamaları, Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından yapılır. Şirket **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** aynı zamanda şirket **Uyum Baş Eğitici'si**dir.

Şirkette yöneticiler, işçiler dâhil tüm çalışanların **Uyum Süreci** ve **Durum Değerlendirmesi (Due Diligence)** çalışmaları hakkında bilgilendirilmesi, mevcut bilgilerinin tazelenmesi, ortak bilinç oluşturulması maksadıyla **Uyum Sorumlusu (Compliance Officer)** tarafından şirket **Tedarik Zinciri Uyum Eğitim Talimatı** uygulanır ve şirket içi eğitimler planlanır.

Tedarik zinciri süreç yönetimi ile ilgili tüm diğer ayrıntılar şirket Uyum yönergesi, Risk Yönetim Planı, Müşteri kabul Politikası, İş Akış şemaları ve ilgili diğer talimat ve prosedürlerde belirtilmiştir.