



ATANUR
KUYUMCULUK

ATANUR KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

1. Giriş

Bu rapor Atanur Kuyumculuk İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Borsa İstanbul A.Ş.'nin ("Borsa İstanbul") Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatına (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) uyum faaliyetlerini içermektedir

2. Şirket Hakkında

Yükümlü Unvanı	: Atanur Kuyumculuk İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Adres	: Mollafenari Mah. Nuruosmaniye Cad. No:47 Kat:1 Çemberlitaş / İstanbul - Türkiye 34120 T. +(90) 212 603 1808 F. +(90) 212 603 1809
Raporlama Dönemi	: 1 Temmuz – 31 Aralık 2021
Rapor Tarihi	: 23 Haziran 2022
Sorumlu Üst Yönetim	: TAHA AHMET ALACACI
Web Adresi	: https://www.atanurkuyumculuk.com

3. Uygunluk için dönem içinde gerçekleştirilen faaliyetler özeti

3.1. Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması (Adım 1)

Uyum beyanı: Güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması (Adım 1) ile tam uyumluyuz.

a) Kıymetli maden tedarik zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket politikası var mıdır?

Kıymetli maden ticaretinde yerel mevzuata ve uluslararası düzeyde standartlara uyumun sağlanması ATANUR KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT SANAYİ VE TİC. A.Ş.'nin politikasıdır.

Şirket Döviz, güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturmak üzere;

- Borsa İstanbul'un Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi,
- OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" Birleşmiş Milletler Konseyi (BM) Kararları,
- Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı (MASAK) düzenlemeleri

ile uyumlu bir şirket politikasını kabul etmiş ve uygulamaya koymuştur.

Politika yılda bir kez ve gerektiğinde, yasal düzenlemelere ve uluslararası standartlara uyumun sağlanması ve korunması amacıyla gözden geçirilir ve gerekmesi halinde güncellemeler yapılır.



ATANUR
KUYUMCULUK

b) Tedarik zincirine ilişkin detaylı incelemeyi destekleyecek iç yönetim yapısı kurulmuş mudur?

Şirket, kıymetli maden tedarik zincirinde “müşterini tanı” prensiplerinin uygulanmasından, risk bazlı bir yaklaşımla tetkik ve gözlem yapılmasından, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanması, kıymetli madenin taşınmasından, ticareti ile ilgili kontrollerin yapılmasından ve gerekli şirket içi eğitimlerin verilmesinden sorumludur.

Mevzuata uyumun sağlanması amacıyla risklerin izlenmesini ve kontrolünü sağlamak üzere oluşturulan iç kontrol sistemi aşağıdaki unsurları içerir:

1. Risk yönetimi faaliyetlerinin yürütülmesi,
2. Takip ve kontrol faaliyetlerinin yürütülmesi,
3. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin atanması ve iç kontrol biriminin oluşturulması,
4. Eğitim programlarının yürütülmesi,
5. İşlemlerin ilgili mevzuat ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının yıllık olarak ve risk temelli bir yaklaşımla incelenmesi

c) Kıymetli maden tedarik zinciri üzerinde, diğer tedarik zinciri aktörlerinin izlenebilirliği ve kimlik tespiti dâhil olmak üzere kontrolü, şeffaflığı ve detaylı incelemeyi kapsayan güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?

Tüm tedarik süreci, beyanname, banka dekontları, fatura belgeleri, hangi kişi veya kurumun hesabına ithalat yapıldığı, ithalata karşılık ödeme yapıp yapılmadığı, ödeme yapıldıysa veya daha sonra yapılacaksa bunun kim tarafından ve nasıl yapıldığı veya yapılacağı, rafineri bilgileri, rafineri ile yapılan sözleşme, fatura ve sevki irsaliyesi gibi belgeler, teslim edilen ve teslim alınan kıymetli madenin miktar dâhil özellikleri ni gösterir belgelerden ilgili olanların temin edilmesi ise kontrol ve teyit edilir.

Şirket, yukarıda sayılı ayrıntılı belge ve bilgilerin yanı sıra ithalatın nasıl yapıldığına, son müşteriye kadar olan sürece, fiili teslimata dair bilgileri özet ve kısa sürede denetim imkânı verecek şekilde düzenlenmiş bir tabloyu güncel olarak hazır bulundurmak ve istendiğinde Borsaya sunmak zorundadır.

d) Kıymetli maden tedarik eden karşı taraflar ile ilişkiler güçlendirildi mi? Mümkün olması halinde kıymetli maden tedarik eden karşı taraflara detaylı inceleme kapasitelerinin oluşturulmasında yardım edildi mi?

Şirket, tedarik zincirindeki tüm tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Düzenlemelere uyum konusunda kıymetli madenin kabul edilebilmesi için ilk önce müşterinin/tedarikçinin “müşterini tanı” ilkesi kapsamında dokümanları temin edilmekte ve müşteriye/tedarikçiye ait risk değerlendirmesi sonrasında onay işlemi gerçekleştirilmektedir. Kıymetli maden tedarik zincirinde bulunan müşteri ve tedarikçilere ait profiller, görüşme ve ziyaret raporları, risk değerlendirme kayıtları ve “müşterini tanı” prensiplerinin uygulanması ile geliştirilmiş tetkikler için temin edilen belgeler Şirket uhdesinde muhafaza edilmektedir. Her tedarikçi özelinde kabul aşamasında risk değerlendirmesi yapılmakta ve izlenebilirlik kapsamında tedarik edilen ürünün nevi, cinsi, saflık dereceleri ve ağırlıklarının işlem bazlı takibi yapılmaktadır.



ATANUR
KUYUMCULUK

3.2. Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi (Adım 2)

Uyum beyanı: Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi (Adım 2) ile tam uyumluyuz.

a) Tedarik zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Kıymetli maden tedarik zinciri süreci içerisindeki risklerin belirlenmesi ve önlem alınması, bu yönde düzeltici faaliyetler uygulanarak benzer risk durumlarının tekrarlanmasını önleyici uygulamalar yapılmasına yönelik şirket Risk Yönetim Planı ve Müşteri Kabul Politikası oluşturulmuştur.

b) Risk değerlendirmesi üst yönetime rapor ediliyor mu?

Şirket, şirket içi risk yönetim sistemlerinin işleyişini detaylı bir şekilde dokümanete etmiştir. Sürecin kendisi düzenli olarak İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından gözlemlenmekte ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

3.3. Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması (Adım 3)

Uyum beyanı: Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin oluşturulması ve uygulanması (Adım 3) ile tam uyumluyuz.

a) Belirlenen bir riskin risk yönetimi için ticarete devam ederken riskin azaltılması, ticareti askıya alırken riskin azaltılması ya da riskin kaldırılması için bir strateji geliştirilmiş midir?

Şirket yüksek riskli kıymetli maden tedarik zinciri ilkeleri oluşturmuş ve sayılı ilkelere aykırı herhangi bir taraftan kıymetli maden tedarik edildiğine veya bu taraflarla bağlantılı olduğuna dair ciddi bir risk tespit edilen üretim tedarikçileriyle olan ilişkiler derhal askıya alınır veya sonlandırılır.

b) Risk azaltmaya ilişkin bir yönetim stratejisinin uygulandığı durumlarda, bu strateji, alınacak ve uygulanacak ölçülebilir tedbirleri, performansın izlenmesini, riskin periyodik olarak yeniden değerlendirilmesini ve belirlenen üst yönetime düzenli olarak raporlanmasını kapsamakta mıdır?

Evet, kapsamaktadır. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından yönetim kuruluna iletilen yüksek riskli durumlarda yönetim kurulu tedarikçiyi reddedebilir veya ticari ilişkiyi sonlandırabilir veya tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir.

3.4. Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi (Adım 4).

Uyum beyanı: Uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Adım 4) ile tam uyumluyuz.

Şirket, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı'na (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) uyumun değerlendirmesi için Yeditepe Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. anlaşma yapmıştır.



ATANUR
KUYUMCULUK

3.5. Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması (Adım 5).

Uyum beyanı: Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması (Adım 5) ile tam uyumluyuz.

Şirket uyum çalışmaları ve uyum raporunu yıllık olarak internet sitesinde yayınlamaktadır.

4. Sorumlu Üst Yönetim Uyum Beyanı

Şirketimizin öncelikli hedefi, “Sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri” anlayışı içinde tabi olduğu mevzuat ve düzenlemelere ve performansına, yönetim modeline uygun şekilde davranarak müşterileri, tedarikçileri, ortakları ve hissedarları için karşılıklı güven ve saygıya dayalı bir değer yaratmaktır.

Şirketimiz Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi'ne tam uyumluyuz.