

**ATANUR KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT
SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2024 İTİBARIYLA TARİHİ FİNANSAL BİLGİLERİN BAĞIMSIZ
DENETİMİ VEYA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMİ DIŞINDAKİ GÜVENCE
DENETİMLERİ (GDS 3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ, BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**

BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

Atanur Kuyumculuk İthalat İhracat Sanayi Ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Atanur Kuyumculuk İthalat İhracat Sanayi Ve Ticaret A.Ş. ("Şirket" veya "Atanur Kuyumculuk") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in **1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2024** dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Çalışmamızın Kapsamı

Şirket'in **01.01.2024-31.12.2024** tarih aralığını kapsayan faaliyet dönemine ait, bağımsız güvence çalışmaları, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardı" ("GDS 3000") ve Borsa İstanbul ("BİST") tarafından yayınlanan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi ve Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetim Yönergesi ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu ("Rapor") hazırlanmıştır.

Sorumluluklar

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (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) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanmıştır.

Bu rapor, Şirket'in, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Detay Bildirim Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.

Şirket, Yönetim Kurulu, Uyum Raporu'nun, Borsa İstanbul A.Ş. tarafından yayımlanan, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'ne göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Söz konusu sorumluluk, Şirket'in Tedarik Zinciri Politikası'nın hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.



Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak yapılan bu çalışmalar hakkında görüş bildirmektir. Çalışmalarımız, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. GDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez.

Gerçekleştirilen güvence prosedürleri

Denetim çalışma prosedürleri, yukarıda belirtilen çerçevede gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu prosedürler aşağıdaki başlıkları içermektedir:

- Denetim dönemi içerisinde herhangi bir kontrol eksikliği tespit edilmemiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu'na Şirket'in yürürlükte olan sorumlu tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun içeriğine ilişkin sorular soruldu ve gerekli açıklamalar temin edildi.
- Bu raporun hazırlanması sırasında ilgili olan kişilerle görüşmeler yapılarak, gerekli açıklamalar temin edildi.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı.
- Şirket Yönetim Kurulu ve Şirket personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporu'nun hazırlanmasından sorumlu personel ile görüşüldü.
- Şirket'in, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi'ne uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi.
- Örneklem yoluyla seçilen, kıymetli maden tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalar ve işlem belgeleri dahil olmak üzere destekleyici belgeler gözden geçirildi.
- Şirket tarafından hazırlanan Yönetim Kurulu onaylı Uyum Raporu'nda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelendi ve tüm hususların tutarlı olduğu görüldü.

Sınırlamalar

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla kalıtsal sınırlamalara tabi olmaktadır. Güvenceye tabi konuda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durum da karşılaştırılabilirlik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır. Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metotlar ve işin doğası ile kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulukları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir.



Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar'a tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı ve bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik ve azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir.

Bağımsız güvence raporumuz Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Denetim Sözleşmesi'nde belirtilen bağımsız denetim ekibi tarafından yürütülmüştür.

Sonuç

Görüşümüze göre, gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2024 dönemine ait Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'nin gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair herhangi aykırı bir hususa rastlanılmamıştır.

Şirket tarafından hazırlanan Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun mevzuata uygun bir şekilde hazırlandığı belirlenmiştir.

Denetim sonucunda Şirket'in sorumlu tedarik zinciri üzerindeki kontrollerinin etkin, yeterli ve uyumlu olduğunu yönünde kanaat oluşmuştur. Denetim faaliyetleri sürecinde herhangi bir kısıtlama veya engelleme ile karşılaşmamıştır.

Borsa haricinde yurtdışından alımlarla ilgili bilgi aşağıdaki gibidir.

MENŞEİ	MİKTARI (Gram)	CİNSİ
B.A.E.	890.000 gram	STANDART KÜLÇE ALTIN

Kontrol zayıflığı, kayda değer kontrol eksikliği, sıfır tolerans politikasına aykırılığa ilişkin herhangi bir bulgumuz bulunmamaktadır.

Ek : Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu-2024

Mercek Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.
16 Haziran 2025, İstanbul



M. Ferruh ÖZGÜÇ
Sorumlu Denetçi, YMM

ATANUR KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

1. Giriş

Atanur Kuyumculuk İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş., 30.06.2005 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Şirketimiz, ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde ve Bakanlık tarafından belirlenen kıymetli madenler üzerinden alım, satım, ithalat ve ihracat işlemleri gerçekleştirmeye yetkilidir. Faaliyetlerimiz, Borsa İstanbul A.Ş. ile T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından verilen yetki ve izinler doğrultusunda yürütülmektedir.

Bu rapor, Borsa İstanbul tarafından yayımlanan yönerge kapsamında yer alan tedarik zinciri uyum raporu unsurlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu rapor;

- Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı,
- Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi,
- Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi,
- Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi ile Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ve Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ile Uyum Esasları Hakkında Yönergesi kapsamında yürütülen uyum faaliyetlerini içermektedir."

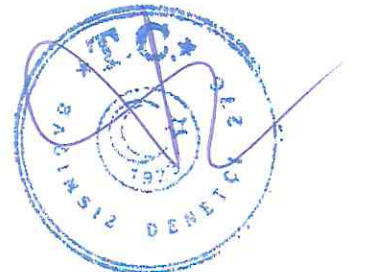
2. Şirket Hakkında

Yükümlü Unvanı	:	Atanur Kuyumculuk İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Adres	:	Molla fenari Mah. Nuru osmaniye Cad. No:47 Kat:1 Çemberlitaş / İstanbul - Türkiye 34120 T. +(90) 212 603 1808 F. +(90) 212 603 1809
Raporlama Dönemi	:	1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024
Rapor Tarihi	:	14.03.2025
Sorumlu Üst Yönetim	:	Taha Ahmet Alacacı – Yönetim Kurulu Başkanı
Web Adresi	:	https://www.atanurkuyumculuk.com

3. Uygunluk için dönem içinde gerçekleştirilen faaliyetler özeti

Atanur Kuyumculuk İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş., Borsa İstanbul A.Ş. tarafından yayımlanan 'Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi' kapsamında; mevcut risklerin tespiti, etkin bir yönetim sistemi ve sağlam bir iç kontrol yapısının oluşturulması doğrultusunda hareket etmektedir. Şirketimiz, altın tedarik ve satış işlemlerinde söz konusu yönergede belirtilen beş adımlı yaklaşımla tam uyum içinde faaliyet göstermeyi ilke edinmiştir.

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



3.1. Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması (Adım 1)

Uyum beyanı: Evet , "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 alım satımına ilişkin standartlara uyumun sağlanması ATANUR KUYUMCULUK İTHALAT İHRACAT SANAYİ VE TİC. A.Ş.' nin politikasıdır.

Şirket, 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
- Birleşmiş Milletler Konseyi (BM) Kararları,
- Avrupa Birliği Kararları,

ile uyumlu bir şirket politikasını kabul etmiş ve uygulamaya koymuştur.

Şirketimiz 2021 yılından beri yürütmekte olduğu politika yılda bir kez ve gerektiğinde, yasal düzenlemelere ve uluslararası standartlara uyumun sağlanması ve korunması amacıyla gözden geçirilir ve gerekmesi halinde güncellemeler yapılır.

Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikamız ile ilgili tüm süreçler web sitemizde yayınlanmaktadır.

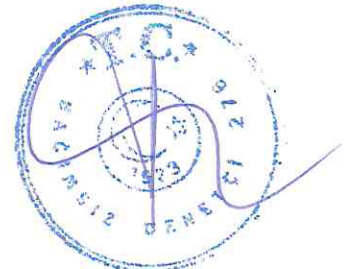
b) Tedarik zincirine ilişkin detaylı incelemeyi destekleyecek iç yönetim yapısı kurulmuş mudur?

Şirket, kıymetli maden tedarik zinciri kapsamında; 'Müşterini Tanı' (Know Your Customer – KYC) prensiplerinin uygulanmasından, risk bazlı yaklaşımla tetkik ve gözlem faaliyetlerinin yürütülmesinden, ilgili bilgi ve belgelerin arşivlenip muhafaza edilmesinden, kıymetli madenlerin taşınmasına ilişkin süreçlerin yönetilmesinden, ticarete yönelik kontrollerin gerçekleştirilmesinden ve gerekli şirket içi eğitimlerin planlanarak uygulanmasından 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

Şirket, 2021 yılında 'iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi' ataması yapmıştır. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Programları ve Suç gelirlerinin aklanması ve Terörün Finansmanının önlenmesi Mevzuatı kapsamında eğitim faaliyetlerini yürütmektedir.



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, ithalatın hangi kişi veya kurum adına gerçekleştirildiği, bu ithalata karşılık ödeme yapılıp yapılmadığı, ödeme yapılmışsa kimin tarafından ve nasıl gerçekleştirildiği veya yapılacaksa bu sürecin nasıl planlandığı, rafineri bilgileri, rafineri ile yapılan sözleşmeler, fatura ve sevk irsaliyeleri ile teslim edilen ve teslim alınan kıymetli madenin miktarı ve özelliklerini gösteren belgeler üzerinden kontrol ve teyit edilmektedir.

Şirketimiz, yukarıda belirtilen ayrıntılı belge ve bilgilere ek olarak, ithalat sürecine, nihai müşteriye kadar olan tedarik zincirine ve fiili teslimata ilişkin bilgileri içeren, denetimlere hızlı ve özet bilgi sağlayacak nitelikte bir tabloyu güncel olarak hazır bulundurmakta ve talep edilmesi halinde Borsa İstanbul'a sunmaktadır."

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.

3.2. Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi (Adım 2)

Uyum beyanı: Evet, tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi (Adım 2) ile tam uyumluyuz.

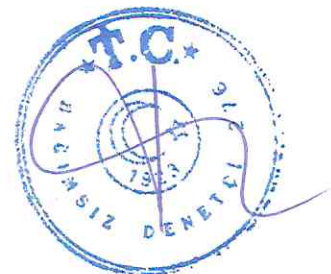
a) Tedarik zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

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.

Tedarik Riskleri		Faaliyet Riskleri		Talep Riskleri	
Üretici	İlk Tedarikçi	Tedarikçi	MERKEZ	Müşteri	Son Müşteri

b) Risk değerlendirmesi üst yönetime rapor ediliyor mu?

Şirket, şirket içi risk yönetim sistemlerinin işleyişini detaylı bir şekilde dökümanete 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: Evet, 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?

Gerekli gördüğünde İç Kontrol ve Uyum Birimi tarafından Müşteri ve tedarikçilerden ek belge ve bilgi talep etmektedir. Müşteri ve tedarikçinin Kabul / red süreci tamamen İç kontrol ve Uyum Birimi tarafından yapılan araştırmalar neticesinde sürdürülmektedir.

Şirketimiz, yüksek riskli kıymetli maden tedarik zinciri ilkelerini oluşturmuş olup, bu ilkelere aykırı herhangi bir taraftan kıymetli maden tedarik edildiğine ya da bu taraflarla bağlantılı olduğuna dair ciddi bir risk tespit edilen üretim tedarikçileriyle olan ilişkiler derhal askıya alınmakta veya sonlandırılmaktadır.

Tüm müşteri ve tedarikçilere ilişkin işlemler, belirli periyotlarda risk bazlı yaklaşımla incelenmekte; gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlamalar yapılmaktadır. Risk yönetimi kapsamında müşteri/tedarikçi riski, hizmet riski ve ülke riski temel alınarak risk tanımlama, derecelendirme, sınıflandırma ve değerlendirme yöntemleri geliştirilmiştir.

Risk kapsamına giren konularla ilgili ulusal mevzuat ve uluslararası kuruluşların tavsiye, ilke, standart ve rehberleri yakından takip edilmekte; menşei ülke değerlendirmesinde insan hakları ihlalleri, suç gelirleri ve kara para aklama, rüşvet, yolsuzluk ve yaptırım listeleri gibi belirli risk parametreleri dikkate alınmaktadır.

Yüksek risk içeren durumlarda, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Birimi tarafından üst yönetime raporlama yapılmakta; nihai karar ise İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile Yönetim Kurulu tarafından birlikte verilmektedir.

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.

Şirketimiz Altın ticareti ile ilgili Uyum Birimi tarafından uyum@atanurgold.com adresi oluşturulmuş ve Uyum konuları ile ilgili Müşteri ve tedarikçilerin tüm işlemleri bu adres üzerinden yürütülmektedir.

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

Uyum beyanı: Evet, 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 Mercek Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. anlaşma yapmıştır.

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

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

Şirketimizin Bağımsız Güvence Denetim Raporu ve Uyum raporu <https://www.atanurkuyunculuk.com> adresinde yayınlanmaktadır.



4. Sorumlu Üst Yönetim Uyum Beyanı

Şirketimiz, 01.01.2024 – 31.12.2024 dönemine ait hazırlanan raporda, Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı'na tam uyum sağladığını ve etkin bir iç kontrol sistemi oluşturduğunu beyan etmektedir.

Ayrıca, Şirketimiz; Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi ile Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ve Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge hükümlerine eksiksiz olarak riayet etmektedir.

Atanur A.Ş., tabi olduğu mevzuat gereği yükümlülüklerini yerine getirmeyi ve iç kontrol sistemlerini sürekli olarak güncellemeyi taahhüt eder.

GENEL UYGUNLUK

Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi beş adım yaklaşımı	EVET	HAYIR
1- Güçlü şirket yönetimi sistemlerinin kurulması	X	
2- Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi	X	
3-Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması(para değişimi-küpür bozulması veya döviz işlemi yapılmasında kimlik veya pasaport tespiti yapar kimlik veya pasaportun sahte olup olmadığını kontrol eder ilgili şahsın yasaklılar listesinde olup olmadığını kontrol eder ilgili işlemi sonuçlandırır.)	X	
4- Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)	X	
5- Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması	X	

