

**NİZİP DÖVİZ VE KIYMETLİ
MADENLER TİCARETİ YETKİLİ
MÜESSESE A.Ş.**

31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA,
ULUSLARARASI BAĞIMSIZ GÜVENCE
SÖZLEŞMELERİ STANDARTINA (ISAE
3000) GÖRE HAZIRLANMIŞ,
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

**Nizip Döviz Ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese A.Ş. Bağımsız Güvence Raporu
(ISAE 3000 Uluslararası Güvence Sözleşmeleri Standartlarına göre hazırlanmış)**

Nizip Döviz Ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese A.Ş. Yönetim Kurulu'na ve Yönetimi'ne

Nizip Döviz Ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese A.Ş. (Bundan böyle “Şirket” olarak anılacaktır.) Yönetim Kurulu tarafından, Şirket’in 01.01.2023-31.12.2023 tarihleri arasındaki sorumlu tedarik zinciri kapsamındaki faaliyetlerini içeren 20.03.2023 tarihli Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu (“Rapor”) ile ilgili güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız. Şirket uyum raporu, ekte yer almaktadır. (Ek-1)

Çalışmamızın Kapsamı

Borsa İstanbul Rafineriler Listesi’nde yer alan Türkiye’de Kurulu Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese A.Ş.’nin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergeye uyumunun; bağımsız bir üçüncü tarafça denetlenmesi hususunda çalışmamızın kapsamını tarafımızca “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” ve ISAE 3000 denetçileri için belirlenen “Üçüncü Tarafların Denetim Yönetmeliği” kapsamında “Bağımsız Güvence Raporunun hazırlanması oluşturmaktadır. Güvence kapsamı, şirketin, Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu’ndan ibarettir.

Sorumluluklar

Sınırlı 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 ile Borsamız 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) çerçevesinde yapılmış ve Sınırlı Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır.

Bu rapor Nizip Döviz Ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese A.Ş.’nin (Şirket), Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsamız 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 Borsamıza Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tam ve doğruluğuna dair BİST, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için sınırlı güvence verilmesine yönelik olarak hazırlanmıştır.



Şirket yönetimi tarafından belirlenen BİST düzenlemelerine uyum sağlanmasına yönelik politika ve yazılı prosedürler, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı'nın Şirket tarafından içselleştirilmesini içermekte olup, bunların uygunluğunun güvence denetimine tabi tutulması da sorumluluklarımız arasındadır.

Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak, bu çerçevedeki 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.

Bu rapor, yukarıda sıralanan ve ulusal kambiyo mevzuatına bağlı düzenlemeler çerçevesinde, Hazine ve Maliye Bakanlığı ile Borsa İstanbul AŞ'ye de gönderilmek üzere, “Şirket” yönetiminin mükellefiyeti kapsamında hazırlanmış olup, başka bir amaçla kullanılamaz. Güvence hizmetlerinin yerine getirilmesindeki sorumluluklarımız ile bunun dışında Güvence Denetimi Standardı 3000 ile düzenlenen kapsamdadır. Rapor ile başka hiçbir amaç veya herhangi bir kişi veya kuruma karşı sorumluluk üstlenmemekteyiz.

Denetim Faaliyetleri ve Metodolojisi

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyetlerine ilişkin yükümlülüklerimiz ve denetim metodolojimiz, “Güvence Denetimi Standardı 3000”de yer alan sorumluluklarımızın yanı sıra mesleki ve etik ilkelere uyarak, tedarik zinciri içerisinde yer alabilecek riskleri ve zayıflıkları dikkate alarak, mesleki şüphecilik ve “Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi” kapsamında hazırlanan denetim planımız ile belirlenmiştir. Denetim planımız, belirlediğimiz faaliyetler ve metodoloji çerçevesinde gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu kapsamda:

Şirket'in, etkin bir iç kontrol sistemi kapsamında yürürlüğe koyduğu politika ve yazılı prosedürlerin BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi kapsamında uygunluğu ve yeterliliği değerlendirilmiştir. Bu çerçeve içerisinde; Şirket'in, sorumlu tedarik zinciri program ve uygulamaları ile ilgili yönetim sistemi incelenmiştir.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi ile gerekli toplantılar yapılarak, Şirketin yürürlükte olan Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası ve yazılı prosedürlerinin, "BİST Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu" içeriğine ilişkin uyumu ve iç kontrol sistemiyle ilgili sorular sorulmuştur.

İç kontrol sistemi kapsamındaki risk yönetim prosedür ve uygulamaları değerlendirilmiştir.

Şirket tarafından, kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri programı ve düzenlemeleri kapsamında yürütülen eğitimler incelenmiştir. Eğitimler konusunda yönetim kurulu kararı alınıp alınmadığı; uygulanan eğitimlerin tevsik edilebilirlik düzeyi, eğitimlere katılan eğitmenlerin yetkinlik düzeyleri ile mevzuat ile öngörülen eğitim içeriklerini kapsayıp kapsamadığı incelenmiş, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinden gerekli görülen açıklamalar alınmıştır.

Şirketin, örnekleme yoluyla seçilen tedarikçilerine ait veriler, “Müşteri ilişkileri Yönetimi” (CRM) sistemi ve arşiv programı içerisinde yer alan dosyalar ve işlem belgeleri dahil ilgili tüm destekleyici belgeler temin edilecek gözden geçirilmiştir.

İlgili Uyum Birimi personeline, seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili olarak, yazılı prosedürler kapsamında uygulanmakta olan “Müşteri Tanı Süreci” ve risk değerlendirilmesi hakkında işlem örnekleri üzerinden sorular sorulmuştur.

Şirketin, yazılı prosedürlerine göre; müşteri/tedarikçi risk değerlendirmesi için durum tespiti (due diligence) kapsamında yürüttüğü masa başı araştırmalar ile yaptığım listelerinin kontrollerinin ("worldcheck") yapıp yapılmadığı, kontrol faaliyetleri kapsamında müşteri/tedarikçi profillemesi oluşturulup oluşturulmadığı, uyarı sinyallerini değerlendirip değerlendirilmediği; bu süreçle yönelik bilgi ve belgelerin muhafaza edilip edilmediği incelenmiştir.

Şirket tarafından hazırlanan Uyum Raporunda yer alan hususlar ve nihai değerlendirmenin, BİST düzenlemeleri kapsamında yer alan uyum rehberi ile öngörülen beş adım ilkesi gereklerini sağlayıp sağlamadığı; her bir adıma yönelik olarak verilen beyanlara yönelik açıklamaların gerçek durumu yansıtmayı yansıtmadığı; Şirket uygulamalarını yansıtan iç kontrol sisteminin bunları tevsik edip etmediği, denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgular üzerinde karşılaştırmalar yapılacak, değerlendirilmiştir.

Kalıtsal Sınırlamalar

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu sınırlı 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 olmakta; güvenceye tabi konuda farklı ancak kabul edilebilir ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek standartlar belirlenerek açıklanmadığı veya emsal alınması mümkün standartlara açıkça atıf yapılmadığı için, bu konuda önemli ölçümleme farklılıkları belirebilecektir. Bu durum ise "karşılaştırılabilirlik" üzerinde önemli etkilere 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 Kuralları" 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 raporumuzun elde edilmesine yönelik güvence hizmetleri, kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirine yönelik ulusal kambiyo mevzuatı düzenlemeleriyle tedarik zinciri sistemi denetimi ve kıymetli madenler tedarik zinciri süreçlerinin raporlanması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.



Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen ve bağımsız güvence prosedürleri ile raporumuzun kapsam maddesinde belirtilen Borsa İstanbul A.Ş. tarafından düzenlenen yönergeler ve uyum rehberi baz alındığında;

Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese A.Ş. 01.01.2023-31.12.2023 tarih aralığında Sorumlu Kıymetli Madenler Tedarik Zinciri uyum raporunda beş adım ilkeleri kapsamında verilen cevapların ve genel uyum düzeyinin ve uygulamaya yönelik bilgi ve belgelerin, yazılı prosedürlerin yeterli olduğu, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence denetim prosedürleri baz alındığında Uyum Raporu'nun, bütün önemli hususlar açısından **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programının** gereklilikleri ile "uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa" rastlanmamıştır.

Netice itibarıyla Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese A.Ş. tarafından hazırlanan uyum raporu **Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programının** gereklilikleri ile uyumludur.

İstanbul-Türkiye, 04.06.2024

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.
(A Member of PKF International)



Abdulkadir SAYICI
Sorumlu Denetçi

Ek: Aracı Kurum Uyum Raporu

**Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş.
Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Raporu**

Borsa İstanbul (BİST) “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi’ni” dikkate alarak Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberini hazırlayarak, Kıymetli Maden tedarik sürecinin insan haklarına saygılı olacak şekilde yürütülmesini, bölgesel çatışmalara ve terörizmin finansmanı ile suç gelirleri ve Kara paranın aklanmasına katkıda bulunmaktan kaçınılmasına yönelik yüksek standartlara uyumu amaç edinmiştir.

Bu rapor Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş.’ nin Borsa İstanbul’un “Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi’ne “uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

ŞİRKET BİLGİLERİ	
Şirketin İsmi	Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese A.Ş.
Adres	Tayahatun Mah. Mahmutpaşa Yokuşu Sok.No:3/D Fatih/İSTANBUL
Raporlama Dönemi	01.01.2023-31.12.2023
Rapor Tarihi	27 Mart 2024
Sorumlu Üst Yönetim	Ali Sönmez-Yönetim Kurulu Başkanı
Tel No	0 212 520 04 00
Web Adres	http://www.nizipdoviz.com.tr

ADIM 1: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

UYUM BEYANI: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile tam uyumluyuz.

Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politika Belgesindeki Standartlar ile uyumlu bir şirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş.2023 yılında OECD’nin “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine”uygun riskleri temel alarak;

Kendisini, faaliyetlerini ve tedarikçilerle ilişkilerini değerlendirdiği, ortak ilke ve standartların yer aldığı aynı zamanda anlaşılır ve tutarlı yönetim süreci içeren şirket politikası kabul edilmiş, güçlü şirket yönetimleri oluşturularak uygulamaya konulmuştur.

Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket Politikası 2023 yılında kabul edilmekle birlikte gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde güncellenir.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için iç yönetim sistemleri kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş.Kıymetli Maden alım satım işlemlerinin her aşamasında tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için denetim ve inceleme odaklı iç yönetim sistemleri kurmuş, kurum içi hesap verilebilirlik sağlanmıştır. Bu doğrultuda;

Yeterli yetkinliğe sahip üst yönetime yetki ve sorumluluk verilmiş, süreçlerin işletilmesini ve izlenmesini desteklemek için gerekli kaynaklar tesis edilmiş, tüm prosedür ve proseslerin uygulanması için iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi atanmıştır. Uyum Görevlisinin görev ve sorumlulukları mevzuatlar dikkate

alınarak belirlenmiş bu kapsamda gerekli yetkilerle donatılmış ve doğrudan şirket üst yönetimine bağlanmıştır.

Şirket politikasında yer alan “Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler” başlıklı bölümde yer alan bulguların ve/veya bu bulguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından değerlendirilirken, doğrudan reddedilmemiş ve değerlendirme için Genel Müdür’e intikal eden durumlarda nihai karar iç kontrol ve tedarik zinciri uyum Görevlisi ile Genel Müdür tarafından birlikte verilecektir. Genel Müdür, A grubu yetkili müesseselerin tabi olduğu tebliğde belirtilen nitelikleri haiz kişidir.

Şirket politika belgesi dahil tüm kritik bilgilerin çalışanlara ve tedarikçilere ulaşmasını sağlayacak organizasyon yapısı ve iletişim süreçleri oluşturulmuş bu doğrultuda eğitim faaliyetleri iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından tüm personeli kapsayacak şekilde düzenlenmiştir.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik tüm aktörlerin tanımlanması şeffaflık, bilgi toplama denetim ve kontrol faaliyetleri için güçlü birleşik sistem kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş.tedarik zincirindeki gerek hali hazırdaki altın/gümüş tedarikçileri ve müşterileri gerekse daha önce iş yapmadığı ilk defa karşılaştığı kendi pazarından olmayan altın/gümüş tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce, elde etmiş olduğu bilgi ve belgeleri kontrol ederek kayıt altına almaktadır. Şirketimizin risk kriterlerine göre kıymetli madenin kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için müşterinin “Müşterini Tanı” belgelerinin temin edilmesi uluslararası düzenlemeler çerçevesinde ise “İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın” [İYTT] ilkesi gereği yapılacak risk değerlendirmesinin sonucunda müşterinin kabulüne iç kontrol ve uyum görevlisi tarafından üst yönetimin onayı ile karar verilmesi gerekmektedir.

Tedarik zincirinde bulunan müşteri ve tedarikçilerin her birine kullanılan ERP sisteminde cari kayıt açılarak müşteri numarası ile sistem tanımı yapılarak işlemler başlatılmakta temin edilen form ve evraklar kayıt altında tutulmaktadır. Müşteri ve/veya tedarikçiye ait profiller, referansları, risk dereceleri ile temin edilen form ve belgeler en az 8 yıl saklanmaktadır.

Kıymetli Maden Tedarik eden karşı taraflar ile şirket ilişkileri güçlendirilerek Tedarik zinciri politikalarına uyum sağlamalarına destek olundu mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş.tüm birimleriyle suç gelirlerinin aklanması-kara para aklama, Terörizmin finansmanı ve bağlantılı diğer suçlar ile olan mücadelede gerek ulusal gerekse uluslararası alandaki tüm çabaları desteklemeyi, ulusal ve uluslararası tüm yasalara ve diğer yasal düzenlemelere ve mevzuatlara uymayı ilke edinmiştir. Şirket politikaları,” Know Your Customer” (Müşterini Tanı) ve “İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın” (İYTT) ilkelerini uygulayarak müşteri ve tedarikçilerinin sorumlu altın tedarik zincirine ilişkin farkındalıklarının oluşmasına katkı sağlanmasını ve uzun süreli ilişki kurulmasını amaç edinmiştir.

Geniş tabanlı çalışan katılımını ve tespit edilen risklerin yönetime bildirilmesini teşvik etmek için şirket genelinde bir iletişim ve şikâyet mekanizması kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş.herhangi bir çalışanı veya dış paydaşı için, isimlerini gizli tutarak kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin kaygılarını ve yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi geliştirmiştir. Bu doğrultuda Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş. ’nin şirket politika ve prosedürlerine ya da mevzuata aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir bildirim, görüş ve şüphe olması durumunda konu info@nizipdoviz.com.tr ye posta adresine bildirilebilmektedir. İç kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi kurumu ile ilgili olarak e-posta adresine ve kendisine iletilen veya re’ sen öğrendiği aykırı olabilecek işlemler hakkında araştırma yaparak, edindiği bilgi ve bulguları bakanlığa ve borsaya yazılı olarak ya da KASA uygulaması üzerinden bildirmek ile görevlidir.

ADIM 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

UYUM BEYANI: Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi ile tam uyumluyuz.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş. OECD'nin Çatışmalardan etkilenmiş ve Yüksek riskli bölgelerdeki durum değerlendirmesi rehberiyle uyumlu olarak, Londra Külçe Piyasası Birliği (LMBA) ve Dubai Muhtelif Emtia Merkezi (DMCC)'nin gerekliliklerini karşılayacak şekilde hazırlamış olduğu Tedarik Zinciri Uyum programını uygulamaya koyarak bu yönde etkin bir şirket içi yönetim sistemi ve risk denetimi yöntemleri benimsenmiş olup gelişme ve ihtiyaçlar doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirmek suretiyle güncellenmektedir.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş. Uyum programının uygulanması kapsamında gerek risklerden korunmak gerekse faaliyetlerin kanuna ve kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik ve tebliğler ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediğinin tespitine ilişkin gerçekleştirilen takip ve kontrol faaliyetleri müşteri/tedarikçi işlemlerinin kontrolünü ve işlem bazlı risk değerlendirmesini sağlamaktadır.

Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin değerlendirilmesi üst yönetime rapor edilmekte midir?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş.'de iç risk yönetim sistemlerinin işleyişi düzenli olarak iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından kontrol edilmekte gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

ADIM 3: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması

UYUM BEYANI: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması ile tam uyumluyuz.

Belirlenen bir riskin yönetimi için ticaret devam ederken riskin azaltılması, ticaret bekletilirken riskin azaltılması ya da riskin tamamıyla ortadan kaldırılmasına yönelik strateji geliştirilmiş mi?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş. mevcut ya da oluşabilecek riskler için kurum politikası kapsamında risk yönetimi politikası oluşturmuş ve benimsemiştir. Tüm müşteri ve tedarikçilere ilişkin işlemler belirli periyotlarda risk bazlı yaklaşımla incelenmekte gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

Risk yönetimi için müşteri/tedarikçi riski, hizmet riski ve ülke riskini esas alan risk tanımlama, derecelendirme, sınıflandırma ve değerlendirme yöntemleri geliştirilmiştir. Risk kapsamına giren konulara ilişkin ulusal mevzuat ve uluslararası kuruluşlarca getirilen tavsiye, ilke, standart ve rehberler takip edilmekte; menşei ülke değerlendirmesi için insan hakları ihlalleri, suç gelirleri ve kara paranın aklanması, rüşvet, yolsuzluk, yaptırım listeleri gibi belirli risk parametreleri dikkate alınmaktadır.

Şirket politikasında yer alan "Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan bulguların ve/veya bu bulguların

Mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından değerlendirilirken, doğrudan reddedilmemiş ve

Değerlendirme için Genel Müdür'e intikal eden durumlarda nihai karar iç kontrol ve tedarik zinciri uyum Görevlisi ile Genel Müdür tarafından birlikte verilecektir.

Riski 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?

Uyum Göstergesi ve Yorum: Evet. Üst Yönetimi bilgilendirmek için gerektiğinde uygulanan prosedürler risk yönetim kılavuzunda ayrıntılı olarak bulunmaktadır. İç kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından Genel Müdür'e iletilen yüksek riskli durumlarda Genel Müdür tedarikçiyi reddedebilir, ticari ilişkiyi sonlandırabilir ya da tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir. Bu durumda riskin azaltılmasına yönelik oluşturulan planın takibi İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi sorumluluğundadır. Bu plan 3 aylık bir süre için geçerli olup bu süre sonunda yüksek risk olgularının mevcudiyeti veya bu olguların mevcudiyet ihtimalinin devam etmesi durumunda Genel Müdür süreyi uzatabilir, ticari ilişkiyi askıya alabilir ya da sonlandırabilir.

ADIM 4: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Uygulamalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

UYUM BEYANI: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesine tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş. 2023 yılında Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Güvence Denetimi için **PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.**

ile anlaşma yapmıştır. Bağımsız Denetim Raporu Nizip Döviz'in www.nizipdoviz.com.tr internet sitesinde yayınlanmaktadır.

ADIM 5: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması:

UYUM BEYANI: Uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanmasına tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum: Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş. 'nin 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 "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne" uyumu konusundaki şirket politikaları, rapor ve bilgiler şirketimizin web sitesinde bulunabilir. (www.nizipdoviz.com.tr)

Genel Değerlendirme

2023 Yılı Raporlama Döneminde Borsa İstanbul (BİST) "in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberliği ile İlgili Gerekliliklere Uyumlu mudur?

Evet.

Sonuç olarak Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş. 31.12.2023 tarihinde sona eren raporlama dönemi için yukarıda belirtildiği üzere, Borsa İstanbul (BİST) "in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberliği gerekliliklerine uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamıştır. Mevzuatlar gereği yükümlülüklerini yerine getirmeyi taahhüt eder ve bu kapsamda iç kontrollerini sürekli olarak incelemeye ve güncellemeye devam edecektir.

Nizip Döviz ve Kıymetli Madenler Tic. Yetkili Müessese A.Ş.

Ali Sönmez

Yönetim Kurulu Başkanı