

**Haznedar Yetkili Müessese A.Ş. Bağımsız Güvence Raporu
(ISAE 3000 Uluslararası Güvence Sözleşmeleri Standartlarına göre hazırlanmış)**

Haznedar Yetkili Müessese A.Ş. Yönetim Kurulu'na ve Yönetimi'ne

Haznedar Yetkili Müessese A.Ş. 'nin (Bundan böyle "Şirket" olarak anılacaktır.) Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 01.01.2022-31.12.2022 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

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 Borsa İstanbul (BİST) tarafından yayınlanan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde ISAE 3000 denetçileri için belirlenen Üçüncü Tarafların Denetim Yönetmeliğinde öngörülen mevzuat ve düzenlemeler ışığında yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır. Güvence kapsamı, Borsa Aracı Kurum Uyum Raporu'ndan ("Rapor") ibarettir.

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 (Rapor) hazırlanmıştır.

Bu rapor Haznedar 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 İstatistik Bilgi 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 yönetimi tarafından belirlenen BIST 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 A.Ş.'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 uyararak, 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 BIST 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, ve "BIST 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 alınmadığı; uygulanan eğitimlerin tevsik edilebilirlik düzeyi, eğitimlere katılan eğitimcilerin 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 İlişkileri Yönetimi**" (CRM) sistemi ve arşiv programı içerisinde yer alan dosyalar ve işlem belgeleri dahil ilgili tüm destekleyici belgeler temin edilerek 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 yaptırım listelerinin kontrollerinin ("worldcheck") yapılıp yapılmadığı, kontrol faaliyetleri kapsamında müşteri/tedarikçi profillemesi oluşturulup oluşturulmadığı, uyarı sinyallerini değerlendirip değerlendirilmediği; bu sürece yönelik bilgi ve belgelerin muhafaza edilip edilmediği incelenmiştir.

- Şirket tarafından sorumlu tedarik zinciri programı kapsamında tesis edildiği görülen; "izlenebilirlik sistemi" işleyişi hakkında bilgi alınarak; bunun içerdiği bilgi ve belgeler incelenmiştir. Örneklem yoluyla, izlenebilirlik sistemi sürecinde yer alan işlem adımları ve uygulamalar incelenmiş; sistemin işleyişi ile ilgili kontrol ve denetimler yapılmış, şirketin ulusal ve uluslararası düzenlemeler kapsamındaki standart ve yükümlülüklerini yerine getirilip getirmediği 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 yansıtıp yansıtmadığı; Şirket uygulamalarını yansıtan iç kontrol sisteminin bunları tevsik edip etmediği, denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgular üzerinde karşılaştırmalar yapılarak, değerlendirilmiştir.

- Borsa düzenlemeleri ile detayı belirlenen sorumlu tedarik zinciri uyum programı kapsamında; "standart", "standart dışı", "rafine edilmiş" ürünler; Şirket tarafından hazırlanan menşei ülke listesinden kontrol edilmiştir. Örneklem yoluyla belirlenen ülkeler için, yazılı prosedürler gereğince hazırlanması öngörülen ülke raporları istenerek gerekli incelemeler yapılmıştır.

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 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 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.

Denetim Sonucu ve 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;

Haznedar Yetkili Müessese A.Ş. 01.01.2022-31.12.2022 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 itibariyle Haznedar Yetkili Müessese A.Ş. tarafından hazırlanan uyum raporu Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programının gereklilikleri ile uyumludur.

İstanbul- Türkiye, 20.06.2023

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



Ek 1: Uyum Raporu

**HAZNEDAR YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.
SORUMLU ALTIN TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU**

OECD'nin FATF tavsiyeleri doğrultusunda, Borsa İstanbul tarafından "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberi" esas alınarak "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi" ne uyum kapsamında hazırlanan işbu Uyum Raporu, HAZNEDAR Yetkili Müessese Anonim Şirketi'nin ("HAZNEDAR Yetkili Müessese") BİST'in "Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne uyum faaliyetlerini özetlemektedir:

ŞİRKET BİLGİLERİ

ŞİRKET BİLGİLERİ	
Şirketin İsmi	Haznedar Yetkili Müessese A.Ş.
Adres	Molla Fenari Mah. Çuhacıhan Sk. No:8 Fatih, İstanbul / Türkiye
Raporlama Dönemi	01.01.2022-31.12.2022
Rapor Tarihi	15 Mart 2023
Sorumlu Üst Yönetim	Ahmet YÜKSEL, Yönetim Kurulu Başkanı
Tel No	0 212 514 85 12
Web Adres	http://www.haznedardoviz.com

HAZNEDAR Yetkili Müessese, kıymetli maden tedarik zincirindeki risklerin tespiti ve azaltımı, bu riskleri önleyici güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması, sürecin üçüncü taraflarca denetlenmesi için altın tedarik zincirinde olmak üzere 5 temel başlık altında uyum süreci analiz edilmiş ve uyumluluk açısından değerlendirilmiştir.

1. Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması,
2. Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi,
3. Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması,
4. Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi,
5. Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

1.Adım: Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

Uyum Beyanı:

Birinci adım : Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması ile tam uyumluyuz.

Altın Tedarik Zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket politikasının benimsenmesi ve uygulanması HAZNEDAR Yetkili Müessese, 2022 yılında OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine ilişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine" uygun şirket politikasını kabul etmiş, güçlü şirket yönetim sistemleri oluşturmuş ve uygulamaya koymuştur.

**HAZNEDAR YETKİLİ MÜESSESE
ANONİM ŞİRKETİ**
Molla Fenari Mah. Çuhacıhan Sk. No:8
Fatih / İSTANBUL Tel: 0212 512 9314
İTO: 375181 Mersis: 0810007236900019
Hocapasa WD: 461 007 2368

Tedarik zinciri uyumunu destekleyecek bir iç yönetim sistemi kurulması ve bundan sorumlu bir "Uyum Görevlisi" atanması

Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde düzenli olarak güncellenmektedir. Bu bağlamda HAZNEDAR Yetkili Müessese, altın tedarik zincirinde 'müşterini tanı' prensiplerinin uygulanmasından, risk bazlı bir yaklaşımla tetkik ve gözetiminin yapılmasından, işlemlerin izlenebilirliğinden, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanmasından, altının ticareti ile ilgili kontrollerin yapılmasından ve gerekli eğitimlerin verilmesinden sorumludur. Uyum prosedürleri, geliştirilmiş tetkikler, müşteri tanı prensipleri, gerekli bilgi ve belgeler ile risk değerlendirilmesinde dikkate alınan unsurlar HAZNEDAR Yetkili Müessese'nin Politikalarında yer almaktadır. Bununla birlikte HAZNEDAR Yetkili Müessese, tedarikçilerini/müşterilerini OECD'nin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberine ve BİST'in Sorumlu Altın Rehberine uyum konusunda teşvik etmektedir.

HAZNEDAR Yetkili Müessese, 2022 yılından bu yana MASAK mevzuatlarına uyum ve şirket prosedürlerinin uygulanması için bir Uyum Görevlisi atamıştır. Uyum Görevlisi'nin görev ve sorumlulukları tabi olunan mevzuatlar da dikkate alınarak belirlenmiş, Uyum Görevlisi bu kapsamda gerekli yetki ile donatılmış, doğrudan şirket üst yönetimine raporlaması sağlanmıştır. Şirket politikasında yer alan "Yüksek Riskli Kıymetli Maden Tedarik Zincirleri İçin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan olguların ve/veya bu olguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilir. Uyum Görevlisi tarafından doğrudan reddedilmemiş ve ileri değerlendirme için Genel Müdür'e intikal eden durumlarda nihai karar Uyum Görevlisi ile birlikte Genel Müdür tarafından verilir.

Şirket içi dokümantasyon ve kayıt sisteminin geliştirilmesi

HAZNEDAR Yetkili Müessese, tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Şirket Politikasına göre altının kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için ilk önce müşterinin/tedarikçinin 'Müşteri Tanı' dokümanlarının temin edilmesi, onaylanması arkasından müşteriye/tedarikçiye ait bir profilin oluşturularak tamamlanması gerekmektedir. CRM sistemi ile altın tedarik zincirinde bulunan müşteri ve tedarikçilere ait profiller, referansları(varsa), risk dereceleri, arşiv programıyla da "müşterini tanı" prensiplerinin uygulaması ile geliştirilmiş tetkikler için temin edilen belgeler saklanmaktadır.

Yukarı ve aşağı akıştaki Müşteri/Tedarikçiler ile ilişkilerin geliştirilmesi

HAZNEDAR Yetkili Müessese, başta MASAK mevzuatı kapsamındaki yükümlülüklerini yerine getirmek ve sorumlu altın tedarik zincirine ilişkin farkındalığı sağlamak adına, OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi", vaka çalışmaları ile müşterini tanı prosedürü ve müşteri kabulünde şirket politikaları ve çalışma prensipleri, Risk Değerlendirme Kılavuzu doğrultusunda güncellenen bilgi ve belgelerle eğitimler organize etmektedir.

HAZNEDAR Yetkili Müessese, gerek şirket politikalarını gerek "Know Your Customer"(Müşterini Tanı) prosedürünü uygulayarak müşteri/tedarikçilerinin sorumlu altın tedarikçisine ilişkin farkındalıklarının oluşmasına katkı sağlamaktadır. HAZNEDAR Yetkili Müessese, bu kapsamda çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından organize edilen eğitim ve etkinliklere aktif olarak katılarak sorumlu altın tedarik zinciri kurallarının uygulanmasını desteklemektedir.

Çalışan ve paydaş katılımının sağlanması ve yönetimin risk tespiti yapması amacıyla şirket genelinde isleyen bir iletişim sistemi kurulması

HAZNEDAR Yetkili Müessese, herhangi bir çalışanı veya dış paydaşlarının, isimlerini gizli tutarak değerli metal tedarik zincirine ilişkin kaygılarını veya yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi geliştirmiştir. Buna göre HAZNEDAR Yetkili Müessese'nin politika veya prosedürlerine aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir HAZNEDAR Yetkili Müessese A.Ş. çalışanı veya dış paydaşlarının görüş ya da şüphesi olması halinde, konu uyum@haznedardoviz.com e-mail adresine bildirilebilmektedir. Uyum Görevlisi buradaki bilgileri takip etmek, değerlendirmek ve gerektiğinde üst yönetime iletmek ile görevlidir.

2.Adım: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi

Uyum Beyanı:

Tedarik Zincirindeki Risklerin belirlenmesi ile tam uyumluyuz.

Kıymetli maden tedarik zincirindeki riskleri belirlenmesi

HAZNEDAR Yetkili Müessese, altın tedarik zincirindeki risklerin tanımlanmasında risk bazlı bir yaklaşım izleyerek detaylı incelemenin uygulanması üzerine bir prosedür uygulamaktadır. HAZNEDAR Yetkili Müessese, risk kriterlerini, risk tanımlama ve değerlendirme süreçlerini, müşteri tanı prensipleri ve detaylı inceleme prosedürlerini şirket politikası ile risk değerlendirme kılavuzunda detaylı bir şekilde belirtmekte ve gelişmeler doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirerek güncellemektedir.

Risklerin, şirketin tedarik zinciri uyum sistemi standartları ışığında değerlendirilmesi

Her altın işlemi ile ilgili müşteri/tedarikçi, tüm bilgi ve belgelerinin saklandığı ve izlendiği arşiv programıyla desteklenen CRM sistemi içerisinde belli aralıklarla güncellenen bir risk profiline sahiptir. Müşteri ve işlemlerinin izleme ve kontrol faaliyetleri, müşteri/tedarikçi profilinin ve işlemlerinin kontrolünü ve işlem bazlı risk değerlendirmesini mümkün kılmaktadır. Bu süreçler HAZNEDAR Yetkili Müessese'in, altının menşecinden başlayarak altın tedarik zincirindeki risklerin tanımlanmasına ve değerlendirmesine imkân tanımaktadır.

Risk değerlendirmesinin atanmış bir üst yönetime raporlanması

HAZNEDAR Yetkili Müessese, Risk Değerlendirme Kılavuzunda risk yönetim faaliyetlerinin işleyişini belirtmiştir. Uyum görevlisi tarafından belirli periyodlarla müşteriler ve işlemler izlenmekte ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

3.Adım: Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması

Uyum Beyanı:

Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanmasına tam uyumluyuz.

Tanımlanan risklerin yönetimine ilişkin bir strateji geliştirilmesi

HAZNEDAR Yetkili Müessese, faaliyetleri kapsamında karşılaşılabileceği muhtemel risklere ilişkin bir risk yönetim prosedürü oluşturmuştur. Tüm müşteri / tedarikçiler ve işlemleri, belirlenen taraflarca belirli periyodlarla risk kriterleri dikkate alınarak değerlendirilir ve gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanır. Risk Değerlendirme Kılavuzuna göre, HAZNEDAR Yetkili Müessese'nin tedarik zincirindeki her müşterinin / tedarikçinin, iş ilişkisinin

süresi, tabi olduğu yargı bölgesi, malın menşei ve formu gibi belirli risk kriterlerine göre bir risk profili oluşturulur. Menşei ülkesi ve yargı bölgesi değerlendirmesi için ise, insan hakları ihlalleri, suç gelirlerinin aklanması, rüşvet ve yolsuzluk, yaptırım listeleri vb. gibi belirli risk faktörleri dikkate alınmaktadır.

Şirket Politikası'nda belirtilen "Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirlerine İlişkin Kriterler" başlıklı bölümde yer alan kriterlerin mevcut olduğu şüphesi taşıyan yüksek riskli vakalar uyum görevlisi tarafından Üst Yönetim'e değerlendirilmek üzere iletilir. İş ilişkisine başlanması veya iş ilişkisinin devam ettirilmesine ilişkin nihai karar Üst Yönetim tarafından alınmaktadır.

Üst Yönetim ya tedarikçiyi reddeder / ticari ilişkiyi sonlandırır veya tedarikçi ile çalışılmasına karar verebilir. Bu durumda riskin azaltılmasına ilişkin bir plan oluşturulur. Bu risk azaltım planının takibi Uyum Görevlisi tarafından gerçekleştirilir. Bu plan maksimum 3 aylık bir süre için geçerli olabilir. Bu süre sonunda yüksek risk unsurlarının devam etmesi durumunda Üst Yönetim süreyi uzatabilir veya ticari ilişkiyi askıya alabilir veya ticari ilişkiyi sonlandırabilir.

Risk azaltmaya ilişkin bir yönetim stratejisinin uygulandığı durumlarda, bu stratejinin, atılacak ölçülebilir ve başarılabılır adımları, performansın izlenmesini, riskin periyodik olarak yeniden değerlendirilmesini ve Üst Yönetim'e düzenli olarak raporlanmasını kapsaması
Bu kapsamda uygulanan prosedürler, Risk Değerlendirme Kılavuzunda detaylı olarak belirtilmiştir.

4.Adım: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

Uyum Beyanı:

Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesine tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

HAZNEDAR Yetkili Müessese, 2022 yılında uyum değerlendirmesi için bağımsız denetim şirketi Aday Bağımsız Denetim ve S.M.M.A.Ş. ile anlaşma yapmıştır.

5.Adım: Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Uyum Beyanı :

Uyum Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanmasına tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

HAZNEDAR Yetkili Müessese'nin 2022 yılı için sistem ve prosedürlerinin, çalışma prensipleri ile süreçlerinin OECD'nin "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi" ile BİST'in "Sorumlu Altın Rehberi'ne" uyumu konusundaki şirket politikaları, ilgili rapor ve bilgiler şirketimizin web sitesinde yayınlanmaktadır.

(<http://www.haznedardoviz.com/politikalarimiz/>)

Değerlendirme

2022 Yılı Raporlama Döneminde Borsa İstanbul (BİST)'un Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberliği İle İlgili Gerekliliklere Uyum Değerlendirmesi



HAZNEDAR

**YETKİLİ
MÜESSESE A.Ş.**

HAZNEDAR Yetkili Müessese, raporlama dönemine ilişkin olarak Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne uyum için etkin yönetim sistemlerini ve süreçlerini yukarıda belirtildiği gibi uygulamıştır.

HAZNEDAR Yetkili Müessese, tabii olduğu mevzuatlar gereği yükümlülüklerini yerine getirmeyi taahhüt etmekte ve bu kapsamda gerekli kontrollerini yaparak, söz konusu yönetim sistemleri ile süreçlerini güncellemeye devam etmektedir. Bunun yanı sıra, tedarik zincirimizde yer alan diğer şirketlerde de bu farkındalığı yaratmanın çabası içerisindeyiz.

Haznedar Yetkili Müessese Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu Başkanı
Ahmet Yüksel

**HAZNEDAR YETKİLİ MÜESSESE
ANONİM ŞİRKETİ**
Molla Fehri Mah. Çubukçu Han Sk. No:8
Fatih / İstanbul / Türkiye / Tel: 0 212 512 16 01
Tic. Sic. No: 37518 / Mersis No: 0461 0072 3690 0019
Hesap No: VD - 461 007 2369