



UĞURAS KIYMETLİ MADENLER SANAYİ VE DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

BORSA İSTANBUL SORUMLU ALTIN TEDARİK ZİNCİRİ

2024 UYUM RAPORU

1. Kapsam

Bu rapor, Uğuras Kıymetli Madenler A.Ş.'nin uluslararası mevzuat ve OECD'nin direktiflerine uygun olarak hazırlanmış olup yapılan uyum faaliyetlerini belirtir.

Uğuras Kıymetli Madenler Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Politikası, OECD tarafından yayımlanan "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi" ve Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) Sorumlu Altın Yönergesi ve Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi baz alınarak hazırlanmıştır.

Değişen mevzuatlar ve ihtiyaçlar çerçevesinde Uğuras Kıymetli Madenler şirket politikasını güncellemiş ve uygulamaya almıştır.

Bu raporun hazırlanmasındaki amaç uluslararası anlamda sürdürülebilir altın tedarik zinciri politikası ile ortak değerlere uygun iş yürütmektir.

Uğuras Kıymetli Madenler ulusal ve uluslararası yönetmelik ve standartları karşılayan faaliyetlerinde OECD'nin 5 adım kuralı kapsamında ilgili ticari işlemlerini yönetir.

Tablo 1: Aracı Kurum Bilgileri

KURUM İSMİ	: UĞURAS KIYMETLİ MADENLER SANAYİ VE DIŞ TİCARET A.Ş
ADRES	: RAUF ORBAY CAD. ATAÖY 2-5-6.KISIM MAH. YALI ATAÖY SİTESİ C BLOK NO:4 İÇ KAPI NO: 22 BAKIRKÖY/İSTANBUL
RAPOR YILI	: 2024
RAPOR TARİHİ	: 20.03.2025
RAPOR İÇİN SORUMLU YÖNETİCİ	: Doç.Dr. Adnan Veysel Ertemel



2. Adım 1 : GÜÇLÜ BİR ŞİRKET YÖNETİM SİSTEMİ OLUŞTURULMASI

Uyum Beyanı:

Birinci adım (Güçlü Bir Şirket Yönetim Sistemi Oluşturulması) ile tam uyumluyuz.

Kıymetli madenlerin (altın, gümüş...vb.) tedarik zincirine yönelik detaylı inceleme ile ilgili bir şirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Uğuras Kıymetli Madenler, OECD tarafından yayımlanan “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi” ve Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) Sorumlu Altın Yönergesini baz alarak Sorumlu Altın ve Gümüş Tedarik Zinciri Politikası’nı hazırlamıştır.

Uğuras Kıymetli Madenler LBMA’ın sorumlu tedarik zinciri kapsamında Küresel Kıymetli Maden Kurallarını imzalamıştır. Bu kurallar altın tedarikinde sağlam, adil, etkili ve şeffaf bir piyasa oluşması için en iyi uygulama kılavuzunu amaçlamaktadır. Etik, yönetim, uyumluluk ve risk yönetimi, bilgi paylaşımı ve iş davranışını kapsayan küresel pazarın bütünlüğünü ve etkili işleyişini teşvik etmek için ortak bir ilkeler dizisi ortaya koymaktadır.

Şirketimizin LBMA’ın bu uyum kurallarına katılım sağlamış olduğunu gösteren link aşağıda paylaşılmıştır:

<https://www.lbma.org.uk/market-standards/statements-of-commitment#:~:text=UGURAS%20KIYMETLI%20MADENLER%20SANAYI%20ve%20DIS%20TIC.%20A%20NONIM%20SIRKETI>

Değişen mevzuatlar ve ihtiyaçlar çerçevesinde Uğuras Kıymetli Madenler şirket politikasını güncellemiş ve uygulamaya almıştır. Bu politika çerçevesinde ise sorumlu tedarik zincirine (Responsible Sourcing) uyumlu bir yönetim sistemi oluşturarak faaliyetlerini sürdürmeyi amaçlamıştır.

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

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Uğuras Kıymetli Madenler etkili bir Uyum Süreci ve Durum Değerlendirmesi (Due Diligence) yapılandırılmasını sağlamak, sair mevzuat kapsamındaki yükümlülüklerin yerine getirilmek, BİST ve MASAK’ın uyum programları da göz önünde bulundurularak Yönetim Kurulu Başkanı tarafından şirket Uyum Sorumlusu atanmış ve Uyum Birimi kurulmuştur. Uyum Sorumlusu altın tedarik zinciri

uyumunu izlemek ve değerlendirmekle yükümlüdür. Bunun yanı sıra "Suç Gelirlerinin Aklanması, terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yaygınlaşmasının Finansmanının Önlenmesi" ne yönelik yükümlülükler Uyum Sorumlusunun gözetiminde gerçekleştirilmektedir İç kontrol ve Tedarik Zincirli Uyum Sorumlusu görevi kapsamında Hukuk Birimi ile eşgüdümü ilerlemektedir. Şirket uyum sorumlusu görevlerini icra edebilmek için Şirket ve iş ortakları nezdinde her türlü bilgi ve belgeye ulaşmak, uyum eksikliklerinin giderilmesi için gerekli tedbirleri almaya ve görev alanıyla ilgili talimatlar vermeye yetkilidir. 3'er aylık periyodik eğitimler ile Uyum Sorumlusunun amacı şirket personelin ve iş ortaklarını kapsayan eğitimde, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanı ile ilgili riskler ile Şirket'in bu kapsamdaki yasal yükümlülükleri, politikası, prosedürleri ve uygulamaları konusundaki kurumsal kültür ve bilincin geliştirilmesi ve personelin güncel bilgilerle donatılmasıdır. Bu kapsamda 2024 yılında Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörizmin Finansmanının önlenmesi mevzuatındaki düzenlemeler, Kambiyo Mevzuatı ve Kurum Politikası ile ilgili eğitimler yürütülmüştür. Uyum ile ilgili tüm mevzuatın takibi ve uygulamaları, Şirket Uyum Sorumlusu tarafından yapılır. Uyum Sorumlusunun gerekli durumlarda politika belgesini güncelleme yetkisi vardır.

Tedarik zinciri üzerinde, diğer tedarik zinciri aktörlerinin izlenebilirliği ve kimlik tespiti dahil olmak üzere kontrolü, şeffaflığı ve detaylı incelemeyi kapsayan güçlü bir iç sistem kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Uğuras Kıymetli Madenler etkili bir iç Uyum Yönetim Sistemi kurmuştur. Uyum Yönetim Sisteminin asıl amacı tedarik zinciri durum tespitini her bir yapıya ve sürece dahil etmek ve yönetişimi, rolleri, sorumlulukları, iç denetimi ve iletişimi tanımlamaktır.

Uyum Yönetim Sistemi'nin şirket içinde uyum risklerini tanımlama, değerlendirme, yönetme ve ortadan kaldırma görevleri vardır. Risk kategorileri şu şekilde tanımlanabilir:

- Yasal ve Regülasyonlara ilişkin risk,
- Kurumların ve kuruluşların düzenlemelerine ilişkin risk,
- Mali kayıp riski (ülke riski, karşı taraf riski, iş ve işlem riski),
- İtibar riski.

Uğuras Kıymetli Madenler profesyonel iş yönetiminde ticari ilişkilerini özenli bir şekilde yönetir. Yürüttüğü iş ilişkilerinin önemli bir kısmını Borsa İstanbul ve bankalar oluşturur. Borsa İstanbul ve bankalar dışında iş birliği yaptığı kurumlar ile yüksek standartlı ölçekte çalışır. Bu kapsamda Uğuras Kıymetli Madenler çalıştığı tüm kurumlara Müşterini Tanı (Know Your Customer – KYC) Prosedürü uygular. Uğuras Kıymetli Madenler'in Müşterini Tanı prosedüründe müşteriyle ticari ilişki başlamadan önce profil oluşturma ve risk değerlendirmesini sağlamak amacıyla ilgili tüm evraklar alınır, doğrulanır ve müşteri profillemesi tamamlandıktan sonra onaylanır.

Müşteri profillemesi tamamlanıp onaylandıktan sonra ise her müşteriye ait farklı hesap no (ID) ile süreç takibi izlenir ve risk değerlendirilmesi yapılır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Sorumlusu kontrol faaliyetlerinin yürütülmesinde sorumludur. Tüm müşteri ve tedarikçilerle iş ilişkisi uyum birimi tarafından onaylandığı takdirde başlar. Uyum yetkilisinin görevlerini yerine getirmek için gerekli yetkiye sahip olmasının yanı sıra hukuk danışmanları tarafından ilgili sürece destek sağlanmaktadır.

Uğuras Kıymetli Madenler, 7/8/1989 tarihli ve 89/14391 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe konulan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 sayılı Karara dayanılarak hazırlanmış bulunan Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları İle Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmeliği gereği hazırlanan, Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Piyasasında müşteri nam ve hesabına üyelerin yapacakları veya müşterilerin üyeler üzerinden gerçekleştirecekleri işlemlere ve saklamaya ilişkin esaslara ilişkin olarak aracı kuruluşla müşterisi arasındaki ilişkiyi genel olarak düzenleyen, başlangıçta bir kez akdedilen ve münferit işlemlerin esasını oluşturan Çerçeve Anlaşması'nı çalıştığı her müşteriye uygular.

Tedarikçi ve müşteri kayıtlarıyla bağlantılı durum tespiti ve bunu destekleyen belgeler arşiv programında saklanır. Müşteri ve tedarikçilerle yapılan her işleme ait fatura bilgisi, taşıma belgesi, ağırlık, menşei, tür ve gümrük beyannamesi bilgileri müşteri dosyasıyla beraber saklanır. Ayrıca her müşteri ve tedarikçi için ayrı ayrı risk profilleri oluşturulmakta, risk değerlendirmesi yapılmaktadır.

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

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

UĞURAS Kıymetli Madenler iyi kurumsal yönetişimi teşvik eden yasal, etik ve sorumlu bir çalışma ortamı yaratmaya ve bunu sürdürmeye kendini adanmıştır ve bu amaçla Bilgi Uçurma Politikası bulunmaktadır. Sorumlu tedarik zinciri prosedürüne ait süreçte iletişim en iyi ve en hızlı kurulması amacıyla compliance@uguras.com.tr e-mail adresi oluşturulmuştur. Bu adrese yapılan bildirimler Uyum Görevlisi tarafından takip edilir ve değerlendirilerek üst yönetime bildirilir.

Tedarik zinciri denetim sürecinin yönetimi net bir şekilde tanımlanmıştır. Uyum Görevlisi, tedarik zinciri denetimi süreçlerinin uygulanmasından sorumlu olmak ve genel yönetime rapor vermek için gerekli yetkinlik ve bilgiyle görevlendirilmiştir.

3. Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi

Uyum Beyanı:

İkinci adım (Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi) ile tam uyumluyuz.

Tedarik zincirinde risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Uğuras Kıymetli Madenler, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili riskleri temel alarak kendisini, faaliyetlerini ve tedarikçilerle ilişkilerini değerlendirebileceği bir Risk Komitesi oluşturmuştur. Sorumlu Altın ve Gümüş Tedarik Zinciri Politikası'nda tanımlanmış uyum adımlarına ve önerilerine bağlı kalarak risk belirleme sürecini tutarlı bir şekilde yönetip faaliyetlerini gerçekleştirir.

Uğuras, tedarik zincirindeki riskleri belirleyip değerlendirmektedir. Her tedarikçi için bir müşteri veri tabanı oluşturup ve risk profili risk profil kriterlerine göre belirlenir. Tedarik eden karşı taraf ile herhangi bir iş ilişkisine girilmeden önce bu süreç resmi bir gerekliliktir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Sorumlusu gerçekleştirilen risk değerlendirme sürecinin sonucunda; aykırılık tespit edilirse mevcut iş ilişkisi derhal kesilir ya da iş ilişkisine girilmez. İlgili kurum ve kuruluşlara kanunlarımızca öngörülen sürelerde bildirim yapılır. Durum değerlendirme sürecimiz risk odaklı bir yaklaşımla yürütülür. Risk tespiti ya da herhangi bir şüphe olmadığı takdirde Uyum Sorumlusu düzenli olarak hazırladığı raporları Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunarak, süreci tamamlar.

Durum değerlendirmesi sisteminin standartları çerçevesinde risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Uğuras Kıymetli Madenler, hem ulusal hem de uluslararası tüm mevzuatlara bağlı kalarak en başta Müşterini Tanı (KYC) prosedüründen başlayıp kıymetli madenin kaynağı, ticareti, nakliyesi ve süreç boyunca önemli insan hakları ihlallerine katkıda bulunmasına kadar tüm riskleri oluşturduğu Risk Komitesi ile belirleyip değerlendirmeyi amaçlamaktadır.

Uğuras Kıymetli Madenler yıllardan beri gerçekleştirdiği her faaliyetinde "korumacı" politikasını benimsemiştir. Bu sebeple elindeki güncel ve güvenilir veri setleriyle oluşturduğu değerlendirme raporu şirketin tüm politikalarına ait risk parametrelerine tamamen uygun olduğu takdirde faaliyetlerini ve ticaretini gerçekleştirir.

Durum değerlendirmesinde uyum fonksiyonu sorumluluğu, mevcut ve potansiyel iş ilişkilerinin değerlendirilmesi, izlenmesi ve makullük kontrollerinin yanı sıra iş faaliyetlerinin ekonomik arka planının kontrol edilmesini ve değerlendirilmesini içerir.

Uğuras Kıymetli Madenler, tedarikçi anlaşmalarını da mümkün olan her yerde OECD yönergeleriyle tam uyumlu olacak şekilde değiştirmiştir.

Risk değerlendirilmesi üst yönetime rapor ediliyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Tedarik zinciri risk değerlendirmesi sırasında toplanan bilgiler ve belirlenen mevcut ve potansiyel riskler ana hatlarıyla belirtilerek Uyum Sorumlusu tarafından üst yönetime raporlanır. Tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesine ilişkin süreçler, bulgular ve bunlara dayanılarak alınan kararlar kaydedilerek ve belge haline getirilir.

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

Uyum Beyanı:

Üçüncü Adım (Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması) ile tam uyumluyuz.

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

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Uğuras Kıymetli Madenler Sorumlu Altın Tedarik Zinciri'nde uyum düzeyinin belirlenmesine yönelik çalışmaları derinlemesine inceler. Bu kapsamda devletlerin, uluslararası kuruluşların, sivil toplum kuruluşlarının ve medyanın yayımladığı araştırma raporları, haritalar, BM raporları ve BM Güvenlik Konseyi yaptırımlarının, kıymetli maden çıkarma faaliyetleri ve bunların, çatışmalar, insan hakları ve diğer açık raporları inceler. Risklerin analiz edilmesi sonucunda mevzuatla ilgili herhangi bir tutarsızlığı olumsuz olarak kabul eder ve ilgili ticaretin ve iş ilişkisinin kesilmesi prosedürünü benimser.

Benimsenen risk yönetimi stratejisinin sonuçları şunlardır: (1) ticarete devam ederken riskin azaltılması, (2) ticaretin durdurulması sırasında riskin azaltılması veya (3) riskten uzaklaşma ve buna göre raporlama.

Bu çerçevede risk değerlendirmesi faaliyetleri, şirket politikaları, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri, risk yönetimi, izleme ve kontrol süreçleri, sair mevzuat çerçevesinde ortaya çıkarılan risk, ihlal, suiistimal ve bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirleri Yönetim Kuruluna raporlanır, eğitim faaliyetleri yılda en az bir kez denetlenir ve Yönetim Kurulu'na sunulur.

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?

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Şirket politikası ve tüm mevzuatlar çerçevesinde faaliyetler ve tedarikçilerle ilişkiler değerlendirilerek takip edilir. Risklerin uygun şekilde yönetilmesini sağlayacak anlaşılır ve tutarlı bir yönetim süreci ile hareket edilir. Risk yönetim stratejisine uygun şekilde periyodik olarak güncel belge ve veriler doğrultusunda alınan değerlendirmeler ve kararlar üst yönetime düzenli olarak raporlanır.

5. ADIM 4: Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi

Uyum Beyanı:

Dördüncü adım (Uyum Çalışmalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi) ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Uğuras Kıymetli Madenler, 2024 yılı Uyum Değerlendirmesi için bağımsız denetim şirketi olan CNS Bağımsız Denetim A.Ş. ile sözleşme yapmıştır. Bağımsız denetim raporu şirket web sitemizde yayınlanmaktadır. (www.uguras.com.tr)

6. ADIM 5: Uyum Çalışmalarının Yıllık olarak Raporlanması**Uyum Beyanı:**

Beşinci adım (Uyum Çalışmalarının Yıllık olarak Raporlanması) ile tam uyumluyuz.

OECD'nin kriterleri ve Borsa İstanbul'un Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne uygun olarak gerekli politika ve prosedürler benimsenip şirketimiz tarafından uygulanmıştır. İlgili raporlar ve belgeler şirketimizin web sitesinde bulunmaktadır. (www.uguras.com.tr)

Raporla ilgili görüş ve bildirimler compliance@uguras.com.tr e-mail adresine bildirilebilir.

YÖNETİM KURULU BAŞKANI**UĞUR URAS****SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM GÖREVLİSİ****DOC. DR. ADNAN VEYSEL ERTEMEL**