



İÇ KONTROL SİSTEMİ VE TEDARİK ZİNCİRİ UYUM PROGRAMI

HAZIRLAYAN: BEKİR BURNAZ

İÇ KONTROL ve TEDARİK ZİNCİRİ UYUM GÖREVLİSİ

Goldex Yatırım Kuyumculuk Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. (Kısaca GOLDEX Yatırım A.Ş.) olarak 07/08/1989 Tarih ve 20249 Nolu Resmi Gazetede yayımlanan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkındaki 32 Sayılı kararı, 21.05.2007 tarih ve 26528 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları , Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik ile 18/11/2006 tarihli ve 26350 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında hükümlerine dayanılarak faaliyetlerimizi yürütmekteyiz. Bununla birlikte 11/10/2006 tarihli ve 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun ile 09/01/2008 tarihli ve 26751 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik hükümleri gereği de kıymetli maden aracı kurumlarının uymakla yükümlü olduğu kurallara tabiyiz.

Faaliyetlerimizi, iç hukuktan kaynaklı yükümlülüklerimize bağlı olarak yürütmekle birlikte uluslararası kurallara da uyumlu bir şirket politikası izlemekte, Borsa İstanbul A.Ş. ve ilgili yetkili kamu kurumları tarafından verilecek kararlar ile Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'nde belirlenen ilkeler çerçevesinde sürdürmekteyiz.

Goldex Yatırım A.Ş. olarak, Yasaklı Ülkeler Listesinde yer alan ülke/bölgeler de dahil olmak üzere, Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi kararlarıyla uygulanan yaptırımlar, Avrupa Birliği tarafından yayınlanan yaptırımlar, Birleşik Krallıklar Hazinesi tarafından yayınlanan yaptırımlar, Amerikan Hazinesi tarafından yayınlanan OFAC yaptırımları ve kıymetli metaller piyasasının tabi olduğu diğer yaptırımlar kapsamındaki ülkelerle/bölgelerle/kişilerle/kuruluşlarla ve FATF tarafından yayınlanan eylem çağrısında bulunan ülkelerle doğrudan veya dolaylı herhangi bir ticarete dahil olmayacağımızı taahhüt ediyoruz.

Goldex Yatırım A.Ş. olarak suç gelirlerini aklamaya hiçbir şekilde iştirak etmeyen ve terörizmin finansmanını destekleyen kişi ya da kuruluşlarla ticari ilişki içerisine girmeden Borsa İstanbul A.Ş. ve ilgili Resmî kurumların karar ve uygulamalarına uyumlu olmak amacıyla, altın ve gümüş alım satım işlemlerinin her aşamasında, şirket içinde denetim ve inceleme odaklı bir organizasyon kurarak Borsa İstanbul'un Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi'ne uyumu sağlamayı taahhüt ediyoruz.

AMAÇ

Goldex Yatırım A.Ş.' nin merkez dışı örgütleri dâhil tüm iş ve işlemlerinin yönetim stratejisi ve politikalarına uygun olarak düzenli, verimli ve etkin bir şekilde mevcut mevzuat ve kurallar

çerçevesinde yürütülmesi, hesap ve kayıt düzeninin bütünlüğünün ve güvenilirliğinin, veri sistemindeki bilgilerin zamanında ve doğru bir şekilde elde edilebilirliğinin sağlanması, belge ve kayıt düzeninin oluşturulması, yedeklenmesi ve muhafaza edilmesi, hata, hile ve usulsüzlüklerin önlenmesi ve tespiti amacıyla İç Kontrol Sistemi ve Tedarik Zinciri Uyum Programı hazırlanmıştır. Yönetmelik ile Tebliğ hükümlerine uyumun sağlanması amacıyla risklerin izlenmesini ve kontrolünü sağlamak üzere kurulacak iç kontrol sistemi aşağıdaki unsurları içerir:

- İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin atanması ve kapsamında gerekli görülmesi durumunda yükümlülere iç kontrol biriminin oluşturulması,
- Risk yönetimi ile Takip ve Kontrol faaliyetlerinin yürütülmesi,
- Eğitim programlarının yürütülmesi,
- İşlemlerin ilgili mevzuat ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının yıllık olarak ve risk temelli bir yaklaşımla incelenmesini içermektedir.

İÇ KONTROL VE TEDARİK ZİNCİRİ UYUM GÖREVLİSİ Goldex A.Ş. ' de işlem ve faaliyetlerin ilgili mevzuat ile kurum politika ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının yıllık olarak ve risk temelli bir yaklaşımla incelenmesi, risk yönetimi ile takip ve kontrole ilişkin faaliyetlerin yönetim kurulunun gözetim, denetim ve sorumluluğunda yerine getirilmesi, iç kontrol faaliyetlerinin uyum içerisinde yürütülmesi iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından yerine getirilir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi;

- Yönetmelik, Tebliğ, diğer kambiyo mevzuatı, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve ilgili mevzuat uyarınca sorumlu tedarik zinciri uygulamaları için çıkarılan düzenlemelere uyumunu sağlamak amacıyla gerekli çalışmaları yaparak, Borsa ve ilgili diğer kurum ve kuruluşlarla gerekli iletişim ve koordinasyonu sağlamak;
- Kurum politikalarını ve prosedürlerini oluşturmak, Risk yönetimi politikasını oluşturmak, risk yönetimi faaliyetlerini yürütmek, bu faaliyetler çerçevesinde risk aksiyon planları oluşturmak ve alınan aksiyonların düzenli takibini yapmak, İzleme ve kontrol politikalarını oluşturmak, oluşturulan tüm politika ve prosedürleri yönetim kurulunun onayına sunarak bunlara ilişkin faaliyetlerini yürütmek;

- Uyuma yönelik eğitim programı çalışmalarını yürütmek, bunları yönetim kurulunun onayına sunmak ve onaylanan eğitim programının etkin bir şekilde uygulanmasını sağlamak,
- Müşteri ve tedarikçilerin tanınmasına ilişkin mevzuat tarafından belirlenmiş tüm belgelerin kayıt altına alınmasını ve muhafaza edilmesini sağlamaya yönelik kontrolleri tesis etmek,
- Tedarikçi ve müşteriler ile bunların kıymet, hizmet, para transferi vb. tüm işlemlerine ilişkin süreçlerin tanımlanmasını sağlamak ve bu işlemlere ilişkin tüm belge ve kayıtların muhafaza edilmesine yönelik kontrolleri tesis etmek,
- Kurumu ile ilgili olarak kendisine iletilen veya resen öğrendiği ilgili mevzuata aykırı olabilecek işlemler hakkında araştırma yapmak, edindiği bilgi ve bulguları değerlendirmek ve tespit edilen aykırılıkları 5 iş günü içerisinde Bakanlığa, Borsaya ve ilgili diğer kurum ve kuruluşlara yazılı olarak bildirmek;
- Kurumu ile ilgili olarak kendisine iletilen veya resen öğrendiği Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesinde belirtilen sıfır tolerans ilkesi kapsamında değerlendirilebilecek durumlar hakkında araştırma yaparak, edindiği bilgi ve bulguları değerlendirmek ve tespit edilen aykırılıkları en geç 24 saat içerisinde Bakanlığa ve Borsaya yazılı olarak bildirmek,
- Dâhili ve harici ihlal bildirimlerinin ve ilgili diğer hususların gizliliğinin sağlanmasına yönelik gerekli tedbirleri almak,
- İç kontrol ve eğitim faaliyetlerine ilişkin sonuç, bilgi ve istatistikleri düzenli olarak tutmak ve bunları belirlenen sürelerde yükümlünün yönetim kuruluna ve borsaya bildirmektir. Görev ve sorumluluklarını yerine getirirken iyi niyetli, makul ve dürüst bir şekilde, tarafsız ve bağımsız bir irade ile hareket etmek zorundadır.

İÇ KONTROL FAALİYETLERİ

İç kontrol faaliyetleri, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde kurum içerisinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik, hata ve suistimaller ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirleri ve yönetim kuruluna raporlanmaktadır. Söz konusu hususlar aynı zamanda sorumlu tedarik zinciri güvence denetiminin yürütülmesinde dikkate alınmaktadır. İç kontrolün kapsamı belirlenirken, takip ve kontrol çalışmalarında tespit edilen aksaklıklar ve risk içeren müşteriler, hizmetler ve işlemler iç kontrol kapsamına dâhil edilmektedir. İç kontrole tabi tutulacak birimler ile işlemler belirlenirken kurum büyüklüğü ve iş hacmi göz önünde bulundurulmakta, bu

kapsamda, üyeler ve rafineriler tarafından gerçekleştirilen faaliyetlerin tamamını temsil edebilecek nicelik ve nitelikte birim ve işlemin denetlenmesi sağlanmaktadır.

RİSK YÖNETİMİ FAALİYETLERİ

Goldex Yatırım A.Ş. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Programının uygulanmasına ilişkin risk yönetimi faaliyetleri, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından ilgili mevzuat ile Politika hükümleri çerçevesinde tasarlanır ve Yönetim Kurulu bünyesinde yürütülür. Goldex Yatırım A.Ş. tüm birimleriyle suç gelirlerinin aklanması, kara para aklama, terörizmin finansmanı ve bağlantılı diğer suçlar ile olan mücadele de gerek ulusal gerekse uluslararası alandaki tüm çabaları desteklemeyi, ulusal ve uluslararası tüm yasalara ve diğer yasal düzenlemelere ve mevzuatlara uymayı ilke edinmiştir.

Goldex Yatırım A.Ş. bu maksatla risk bazlı Müşteri tanıma yöntemleri prosedürleri uygulayarak tedarik zinciri sürecini ve riskleri etkin ve doğru bir şekilde yönetmeyi amaçlar. Yasal ve tabi olduğu ulusal ve uluslararası sertifikasyonların gereklerine uygun etik iş ilkeleri uygulayarak, müşterileriyle olan tüm ticari ilişkisini kara para aklamayı önleyici ve terörün finansmesine engel olacak tedbir ve yöntemler ile yürüterek, maksatlı olmasa da kara para aklama suçuna, terörizmin finansına ve ilgili diğer suçlara karışmış bir şirket durumuna düşmemek ve ticari itibarının zedelenmesi riskini ortadan kaldırmak için etkin bir risk analizi ve yönetimi gayreti sarf eder. Bu bağlamda , müşterilerden kategorilerine göre; faaliyet ve kuruluş belgesinin suretleri, kimlik örneği, pasaport sureti, işletme ruhsatı, imza sirküleri/imza beyanı, ana sözleşme, banka hesap bilgileri, vergi kimlik numarası, değerli metallerin özellikleri, değerli metallerin faturası, mevcut ise madencilik lisansı ve kapasite raporu, vekaletname, Müşterini Tanı Formu, mevcut ise kara para ve terörün finansmanı karşısı şirket politikası dahil, ancak bunlarla sınırlı olmayan gerekli bütün bilgi ve belgeler talep edilir. Yukarıda belirtilen bilgi ve belgeler, Goldex Yatırım A.Ş.. ile müşteri adına işlem yapmaya yetkili kılınmış kişilerden de istenir. Bunların dışında, kurumsal müşterilerin bankalarda veya kendi zilyetliklerinde tuttıkları altın veya gümüşlerin, fonlarının ve kıymetli metallerinin yasadışı yollardan elde edilmediğini ve bu varlık, fon ve kıymetli metallerin doğrudan ve/veya dolaylı olarak Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi'nin uygulama kararlarının kapsamına girmediğini, dünyanın herhangi bir ülkesindeki para aklamayla ilgili yasaları ihlal etmediğini ve bu fonların Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi kararlarıyla uygulanan yaptırımlarla, Avrupa Birliği ve Birleşik Krallıklar Hazinesi tarafından yayınlanan yaptırımlarla, Amerikan Hazinesi tarafından yayınlanan OFAC yaptırımlarıyla, kıymetli metaller piyasasının tabi olduğu diğer yaptırımlarla ve FATF tarafından yayınlanan yüksek riskli ve izlenen ülkeler listesinde yer alan ülkelerle doğrudan veya dolaylı herhangi bir

şekilde ilgili olmadıklarını ve müşterilerin sözü edilen kararları, yaptırımları ve para aklamayla ilgili mevzuatın hükümlerini ihlal etmediklerini belirttikleri bir beyan da müşterilerden alınır.

ALTIN TEDARİK ZİNCİRİNDE RİSKLERİN TANIMLANMASI

Goldex Yatırım A.Ş. OECD'nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Alanlardaki Durum Değerlendirmesi rehberiyle uyumlu olarak ve Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) ve Dubai Muhtelif Emtia Merkezi (DMCC)'in gerekliliklerini karşılayacak şekilde hazırlamış olduğu Şirket Altın Tedarik Zinciri Sorumluluğu Politikasını uygulamaya koyarak bu yönde etkin bir şirket içi yönetim sistemi ve risk denetimi yöntemleri benimsemiştir. Durum değerlendirme kapsamında müşterilerden alınması gereken evraklar, resmî belgeler belirlenerek müşteri bilgi formu vasıtasıyla temini ve gerekli incelemeleri müteakip müşteri risk değerlendirme yapılarak ticari ilişkiye başlanıp başlanılmayacağına karar verilmesi uygulaması yürürlüğe konmuştur. Tedarik zincirindeki ilk risk değerlendirme altın tedarikinin kaynağının belirlenmesi ile başlamaktadır. Farklı kaynaklar için farklı risk değerlendirme yapılır.

Goldex Yatırım A.Ş. altının temin edildiği ilk çıkış noktasından başlamak üzere etkili bir risk değerlendirme yapabilmek için müşteriyle ilgili ayrıntılı bir kimlik taraması yaparak iş ve ticari ilişkilerinin belgelendirmesini istemekte, bu aşamada müşterinin para aklama, dolandırıcılık, fraud veya terörizmin finansmanı gibi yasa dışı eğilim ve gayretlerinin olup olmadığını araştırmakta, iş ve finansal verileri kontrol edilerek ayrıntılara ulaşılmakta ve müşteri risk analizini geliştirmektedir. Yüksek risk kategorisindeki müşterileri için ilave tedbirler alarak gerekirse yerinde ziyaret ve ilave araştırmalar yapmakta ve sonucunda ticarete başlayıp başlamayacağına karar vermektedir. Goldex Yatırım A.Ş. vekâlet yoluyla temas kuran müşteriler için mutlaka resmi onaylı, noter tasdikli vekâletname beyan edilmesini ister ve herhangi bir sahtecilik veya aldatma girişimi tespit edildiğinde durumu ilgili otoritelere rapor eder. Ticari ilişkiye başlanacak müşterilerin; gerekli evrakları vermekten çekinmeleri, OECD ve diğer ilgili kuruluşlarca şüpheli statüsündeki ülkeler veya merkezlerden altın tedarik etmeleri, madenin kaynağını belgeleyememeleri, yüklü miktarda para transferi gayretleri içerisinde olmaları, işlemlerini banka üzerinden, kayıtlı ve belgeli olarak yapmak istememeleri gibi durumlar şüpheli işlemler kategorisinde değerlendirilir. Tedarik zincirindeki her yeni müşteri Yüksek Riskli olarak kabul edilerek takibe alınır ve her yıl düzenli müşteri ziyaretleri yapılarak iş ilişkisine devam edilip edilmeyeceği belirlenir.

RİSKLERİN DEĞERLENDİRİLMESİ VE BELİRLENEN RİSKLERE YANIT VERİLMESİ

Şirketimizin iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, ilgili bilgi ve belgelerin kendisine ulaşması, incelenmesi, ilgili ölçüm araçları ve araştırmaları sonucu tedarikçi ve/veya müşteri ile ilgili bir risk değerlendirmesi yaparak müşteri kabulüne ilişkin karara varır. İlgili bilgi ve belgelerin eksikliği durumunda iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi risk değerlendirmesi sonucu durumu üst yönetime intikal ettirir ve üst yönetimin onayı ile ilgili eksikliğin giderilmesi için tedarikçi/müşteriye maksimum 3 ay süre tanınarak iş ilişkisine başlanabilir. Bundan sonraki sürecin takibi iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi sorumluluğundadır. Ancak her durumda nihai faydalanıcının tespit edilemediği durumlarda uyum görevlisi ilgili müşteriyi reddeder ve Üst Yönetime bilgi verir.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin tedarikçiyi, ortak ve temsilcilerini yasaklı listesinde veya altın/gümüş tedarik zincirinde kara para aklama, terörizmin finansmanı, çatışmalara katkı sunulması, insan hakları ihlallerinin varlığına yönelik bir durumun tespit edilmesi durumunda doğrudan reddini gerçekleştirir, üst yönetime ve MASAK' a bilgi verir.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tedarikçiyi yüksek riskli olarak nitelendirir veya altın/gümüş tedarik zincirinde kara para aklama, terörizmin finansmanı, çatışmalara destek verilmesi ve/veya insan hakları ihlallerinin varlığına yönelik bir şüphe tespit ederse MASAK' a gecikmeksizin şüpheli işlem bildiriminde bulunur ve Üst Yönetime bilgi verir.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi yüksek risk kriterlerinde yer alan bulguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı durumunda müşterileri ile ilgili olarak aşağıdaki kararları alabilir:

-Müşteriyi reddedebilir. Bu durumda değerlendirme süreci sona erer ve nihai karar verilmiş olur veya;

- Müşteri ile çalışılmasına karar verebilir ancak riskin azaltılmasına ilişkin bir plan oluşturulur. Bu plan maksimum 6 aylık bir süre için geçerli olabilir ancak aylık dönemlerde değerlendirilir ve takibinden uyum görevlisi sorumludur. Bu süre sonunda tedarikçiye ilişkin risk bulgularının devamı veya bu olguların varlığına dair şüphenin devam etmesi durumunda **üst yönetim:**

- Süreyi maksimum 3 ay uzatabilir
- Durum düzelinceye kadar çalışmayı askıya alır.
- Çalışmayı sonlandırır.

TAKİP VE KONTROL FAALİYETLERİ

Goldex Yatırım A.Ş.' de 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 takip ve kontrol faaliyetleri yürütülmektedir.

Goldex Yatırım A.Ş. tüm personelini bu yönde bilinçlendirme, verilen eğitimlerle de bilgileri tazeleme ve uygulamaları takip ve kontrol etme maksadıyla, Uyum Birimi ve Uyum Komitesi marifetiyle izleme ve kontrol faaliyetleri çerçevesinde iç ve dış denetimler icra etmektedir. Değerli madenlerin nakliyesi esnasında oluşabilecek riskler anlamında takipte bulunmak amacıyla ağırlıkları, nakliye ve sigorta dokümanları gibi belgeler istenerek kontrol edilir ve böylece malın nakil aşamasında takibi yapılmış olur.

Tedarik zincirindeki her yeni müşteri Yüksek Riskli olarak kabul edilerek takibe alınır ve her yıl düzenli müşteri ziyaretleri yapılarak iş ilişkisine devam edilip edilmeyeceği belirlenir. Potansiyel müşterilerimizle ticari bir ilişkiye girmeden önce onlardan gerekli bilgi ve belgeleri temin edilmekte olup tanımadığımız, emin olmadığımız ve haklarında piyasadan referans alamadığımız müşterilerle ticari ilişki içine girilmez. Ülke sorgulaması sonucunda elde edilen bilgiye göre müşteri veya ülkeden gelen mal kabul veya reddedilir. Madenin kaynağı yapılacak olan ticarete riski ortadan kaldırmak veya azaltmak için her işlemde mutlaka doğrulanır. Mevcut veya muhtemel ambargolar, Rüşvet, Mali Eylem Görev Gücü (FATF) sıralamaları, politik istikrar gibi durumlar dikkate alınarak Uyum Birimi tarafından riskli ülkeler sürekli takip edilir, yapılan değerlendirme sonucu o ülke olumsuz veya şüpheli ise gelen altın ya direkt olarak kabul edilmez veya iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin kontrolünden geçtikten sonra kabul ya da reddedilir. Altın yatırım ürünleriyle (yatırım barları, külçeleri vb.) ilgili bilinen özel yatırımcılar hariç, değerli madenlerin/metallerin özel olarak alım satımını yapan kişilere hizmet verilmez.

Goldex Yatırım A.Ş. iyi niyetli olmayan kişilerle iş yapma riskini en aza indirerek sadece profesyonel olarak iş yapan müşterilerle çalışır. Ayrıca mahalli kanunların hilafına çocuk iş gücü çalıştıran müşterilerle de çalışmaz. Formların değerlendirmesi aşamasında her müşteriye bir risk profili tanımlanarak (düşük riskli, orta riskli veya yüksek riskli) düzenli olarak yenilenmesi sağlanır.

Goldex Yatırım A.Ş. ile müşteriler arasındaki tüm işlemler İç kontrol ve Tedarik zinciri Uyum görevlisi tarafından gözlem ve takip edilerek Müşteri Kabul Politikasının işlerliği kontrol edilir. Bu gözlem sonuçları 3 ayda bir yönetim kuruluna rapor edilir. Bu raporlama sonucunda gerekirse müşterinin risk profili yeniden değerlendirilerek yenilenir. Her sene yaptırılan dış

denetimlerle de şirketin bir önceki yıl Uyum Süreci denetimi ve raporlaması yapılır. Goldex Yatırım A.Ş. müessese çalışanları, yürürlükteki bütün yasa ve yönetmeliklere, işyerinde geçerli kurallara, firmamız Politikaları ile iş bu Politikaya uygun hareket etmekle yükümlüdürler ve bunları şahsen gözetirler. Burada belirtilen konularla ilgili bütün ilerlemeleri yakından takip ederiz ve ulusal ve uluslararası mevzuatta ve uygulamada yapılan bütün güncellemeleri faaliyetlerimizde uygularız.

EĞİTİM FAALİYETLERİ

Goldex Yatırım A.Ş. eğitim politikasının amacı Yönetmelik, Tebliğ, diğer kambiyo mevzuatı, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve ilgili mevzuat uyarınca yükümlülükler uymun sağlanması, personelin kurum politikası ve prosedürleri ile risk temelli yaklaşım konularında sorumluluk bilincinin arttırılarak bir kurum kültürü oluşturulması ve personelin bilgilerinin güncellenmesidir. Eğitim faaliyetleri iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi gözetiminde ve koordinasyonunda yürütülür ve etkin bir şekilde uygulanması gözetilir.

Goldex Yatırım A.Ş. personelleri yıllık olarak aşağıdaki konuları içeren eğitimleri almaktadır;

- Kambiyo mevzuatı ve uygulaması,
- Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge kavramı ve diğer Uyum rehberi kavramları,
- Sorumlu tedarik zinciri adımları
- Sorumlu tedarik zinciri ile ilgili mevzuat,
- Risk alanları, Kurum politikası ve prosedürleri Borsa düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde;
- * Müşterinin tanınmasına ilişkin esaslar,
- * İlgili kurum ve kuruluşlara yapılacak bildirimlere ilişkin esaslar,
- * Bilgi ve belge verme yükümlülüğü,
- * Muhafaza ve ibraz yükümlülüğü,
- * Yükümlülükler uymaması halinde uygulanacak müeyyideler,

* Suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanı ile mücadele alanında uluslararası düzenlemeler konularını içerir.

Goldex Yatırım A.Ş.. Eğitim faaliyetlerine ilişkin eğitim tarihleri, eğitim verilen bölge veya iller, eğitim yöntemi, toplantı eğitim saati, eğitim verilen personel sayısı ve toplam personel sayısına oranı, eğitim verilen personelin birim ve unvanlarına göre dağılımı, eğitimin içeriği, eğiticilerin ünvanlı ve uzmanlık alanları bilgi ve istatistikleri **takip eden yılın Mart ayı sonuna** kadar iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi vasıtasıyla Bakanlığa ve Borsaya bildirilir.

Goldex Yatırım A.Ş. 'nin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmaları bağımsız bir üçüncü tarafça yıllık olarak denetlenmekte, sonuçları **www.goldexport.com** web sitesinde yayınlanmaktadır.

YÜRÜRLÜK VE REVİZYON

İşbu Politikanın ihtiyaç duyulduğu hallerde güncellenmesi, Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğundadır. Politikaya ilişkin yapılacak güncelleme çalışmaları, Uyum Birimi tarafından yürütülerek Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur. İşbu Politika Yönetim Kurulu tarafından 30/11/2023 tarihinde onaylanarak yürürlüğe girmiştir. Güncel versiyonu **www.goldexport.com** web sitesinde yayınlanmaktadır.

HAZIRLAYAN

Bekir BURNAZ – İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi

ONAYLAYAN

Cem ARICAN - YÖNETİM KURULU BAŞKANI