

SAĞLAMOĞLU YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. İÇ KONTROL SİSTEMİ ve TEDARİK ZİNCİRİ UYUM PROGRAMI

A. KAPSAM

Bu Program Sağlamoğlu Yetkili Müessese AŞ. 'nin (bundan sonra "Şirket" olarak anılacaktır.) Borsa İstanbul A.Ş. tarafından açıklanan Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları İç Kontrol Sistemi ve Uyum esasları Hakkında Yönerge ile belirlenen şartlara uyumunu düzenlemek için oluşturulmuştur. Risklerin izlenmesi ve kontrolünü sağlamak üzere kurulacak 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 İç Kontrol Biriminin Oluşturulması,
4. Eğitim Programlarının Yürütülmesi,
5. Kurum Politika ve Prosedürlerinin Risk Temelli bir Yaklaşımla İncelenmesi

Risk yönetimi ile takip ve kontrole ilişkin faaliyetler, yönetim kurulunun gözetim, denetim ve sorumluluğunda, istihdam edilen iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından yerine getirilir. İç kontrol faaliyetleri, yükümlülerin iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından yerine getirilir.

B. 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 suistimler ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirleri ve yönetim kuruluna raporlanmasını içerir. İç kontrolün kapsamı belirlenirken, takip ve kontrol çalışmalarında tespit edilen aksaklıklar ve risk içeren müşteriler, hizmetler ve işlemler iç kontrol kapsamına dâhil edilir. İç kontrole tabi tutulacak birimler ile işlemler belirlenirken kurum büyüklüğü ve iş hacmi göz önünde bulundurulur. Bu kapsamda, üyeler ve rafineriler tarafından gerçekleştirilen faaliyetlerin tamamını temsil edebilecek nicelik ve nitelikte birim ve işlemin denetlenmesi sağlanır.

İç kontrol faaliyeti kapsamında gerçekleştirilen çalışmalara ilişkin olarak; iş hacmi, toplam personel sayısı, toplam şubede yapılan denetimlerin tarihleri, toplam denetim süresi, denetimde çalıştırılan personel ve denetlenen işlem sayısına ilişkin bilgileri içeren istatistikler, takvim yılı esas alınarak üçer aylık dönemlerde takip eden ayın ilk on iş günü içerisinde iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından hazırlanarak yükümlünün yönetim kuruluna ve Borsaya bildirilir.

C. TEDARİK ZİNCİRİ UYUM PROGRAMININ KAPSAMI

Risk temelli bir yaklaşımla oluşturulacak olan tedarik zinciri uyum programı aşağıdaki tedbirleri içerir;

- İç kontrol sistemlerine ilişkin kurum politikası ve prosedürlerinin oluşturulması,
- İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin atanması ve uyum biriminin oluşturulması,
- Eğitim programlarının yürütülmesi.

Şirket yönetim kurulu tarafından, iç kontrol sisteminin yürütülebilmesi ve tedarik zinciri uyum programının etkin bir şekilde uygulanabilmesi amacıyla, kurumun büyüklüğü, iş hacmi ve personel sayısı ile karşılaşılabileceği risklerin yüksekliği gibi unsurlar göz önünde bulundurularak yeterli sayıda iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi atanır ve yeterli sayıda personel ile kaynak tahsisi yapılması sağlanır.

Şirket, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi uyarınca belirlenen usul ve esaslara uygunluğu belirten tedarik zinciri uyum raporunu her yıl hazırlamak zorundadır. Tedarik zinciri uyum raporu ve bağımsız güvence raporu, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi hükümleri esas alınarak ilgili mevzuat çerçevesinde hazırlanır.

D. İÇ KONTROL VE TEDARİK ZİNCİRİ UYUM GÖREVLİLERİ

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi yönetim kuruluna bağlı olacak şekilde atanır. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlilerinin uhdesinde satış ve pazarlamayla ilgili olmamak şartıyla ve çıkar çatışması yaratmayacak şekilde iç kontrol görevi ile uyum programının yürütülmesini aksatmayacak diğer görevler bulunabilir. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin görev ve sorumlulukları şunlardır;

- Şirketin 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 yapmak, Borsa ve ilgili diğer kurum ve kuruluşlarla gerekli iletişim ve koordinasyonu sağlamak,
- Kurum politikalarını ve prosedürlerini oluşturmak, bunları yönetim kurulunun onayına sunmak,
- Risk yönetimi politikasını oluşturmak ve yönetim kurulunun onayına sunmak, risk yönetimi faaliyetlerini yürütmek, bu faaliyetler çerçevesinde risk aksiyon planları oluşturmak ve alınan aksiyonların düzenli takibini yapmak,
- İzleme ve kontrol politikalarını oluşturmak, yönetim kurulunun onayına sunmak ve buna ilişkin faaliyetleri 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 re'sen 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 re'sen öğrendiği 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 yönetim kuruluna ve Borsaya iletmek.

E. EĞİTİM POLİTİKASI, EĞİTİM FAALİYETLERİ

Şirket kurum politikası kapsamında; eğitim faaliyetlerinin işleyişi, eğitim faaliyetlerinin gerçekleştirilmesinden sorumlu kişiler, eğitim faaliyetlerine katılacak personelin ve eğitimcilerin belirlenmesi, yetiştirilmesi ve eğitim yöntemleri gibi hususları içerecek bir eğitim politikası oluştururlar. Eğitim politikasının amacı, Yönetmelik, Tebliğ, diğer kambiyo mevzuatı, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ve ilgili mevzuat uyarınca yükümlülüklerle uyumun sağlanması, personelin kurum politikası ve prosedürleri ile risk temelli yaklaşım konularında sorumluluk bilincinin artırılarak bir kurum kültürünün oluşturulması ve personelin bilgilerinin güncellenmesidir.

Şirket uyum amacıyla kurum büyüklüklerine, iş hacimlerine ve değişen şartlara uyumlu olacak şekilde eğitim faaliyetleri yürütmek zorundadır. Eğitim faaliyetleri iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi gözetiminde ve koordinasyonunda yürütülür. Eğitim programı iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından ilgili birimlerin de katılımıyla hazırlanır. Eğitim programının etkin bir şekilde uygulanması iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından gözetilir. Eğitim faaliyetleri, ölçme ve değerlendirme sonuçlarına göre ilgili birimlerin de katılımıyla gözden geçirilir ve asgari yılda bir kez olmak üzere ihtiyaca göre tekrarlanır. Eğitim faaliyetlerinin kurum geneline yayılmasını temin edecek şekilde; seminer ve paneller düzenlenmesi, çalışma grupları oluşturulması, eğitim faaliyetlerinde görsel ve işitsel materyallerin kullanılması, intranet, ekstranet veya internet üzerinden çalışan bilgisayar destekli eğitim programları gibi eğitim yöntemlerinden yararlanırlar.

Personele verilecek eğitimler asgari düzeyde aşağıdaki konuları içerir;

- Kambiyo mevzuatı ve uygulaması,
- Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge kavramı ve diğer Uyum Rehberi kavramları,
- Sorumlu tedarik zinciri adımları ve bu konuda örnek olay çalışmaları,
- Sorumlu tedarik zinciri ile ilgili mevzuat,
- Risk alanları,
- Kurum politikası ve prosedürleri,
- Borsa düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde;
- Suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanı ile mücadele alanında uluslararası düzenlemeler.

F. SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ UYUM YÖNERGESİ

Şirketin Tedarik zinciri veya tedarikçi ile ilgili müşterileri, tedarikçileri, acenteleri, aracıları ve üye veya rafineriye kıymetli maden tedarikine katılan diğer ilgili Sorumlu kıymetli maden tedarik zincirinin temelinde Uyum Rehberinde çerçevesi çizilecek Beş Adım Yaklaşımı bulunur. Beş Adım Yaklaşımı, kıymetli madenler aracı kuruluşları ile rafinerilerin tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilir. Beş adım yaklaşımının esasları aşağıda belirtilmiştir:

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

G. ÇATIŞMADAN ETKİLENMİŞ VE YÜKSEK RİSKLİ BÖLGELER

Çatışmadan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgeler, silahlı çatışmaların, yaygın şiddetin veya insanlara zarar verebilecek diğer risklerin etkin olduğu yerlerdir. Silahlı çatışma; iki veya daha fazla devletin yer aldığı uluslararası veya yerel nitelikteki savaşları, özgürlük mücadelelerini, ayaklanmaları, iç savaşları ve benzeri durumları içerebilir. Yüksek riskli bölgeler siyasi istikrarsızlık veya baskının, kurumsal zayıflığın, güvensizliğin ve geniş çaplı şiddetin hüküm sürdüğü veya kamusal altyapının çöktüğü alanları içerir. Bu tür yerler genellikle, geniş çapta insan hakkı ihlalleriyle ve ulusal ya da uluslararası düzenlemelerin ihlaliyle bilinir.

Çatışmaya katkı, iki ya da daha fazla grup arasındaki silahlı saldırganlığa katkıdır. Çatışmadaki gruplar hükümet güçlerini, milisleri, organize suçluları ya da terörist gruplarını kapsayabilir. Çatışmadan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin belirlenmesinde kullanılacak yöntem yükümlünün kurum politikasında açıkça belirtilir. Çatışmadan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin belirlenmesi yönteminde Borsa İstanbul sorumlu tedarik zinciri düzenlemelerinde yer alan ilkeler esas alınır. Şirket Çatışmadan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerden temin ettiği kıymetli madenlere ilişkin Uyum Rehberinde yer alan esaslara uymak zorundadır.

Kaşe, İmza

SAĞLAMOĞLU
YETKİLİ MÜŞEŞE A.Ş.
Bağcıbaşı Mah. Çarşıbaşı
Nur-u Osmaniye Cad. No:33/1 Fatih/İST
HOCAPAZA VD 738 097 9130
Tic. Sicil No:179826/5