



# DORUK DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ

## GENEL ESASLAR

### İÇ KONTROL ve TEDARİK ZİNCİRİ UYUM YÖNETİMİ ÇALIŞMA ESASLARI

DORUK DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. iç kontrol ve tedarik zinciri uyum faaliyetleri, Yönetim Kurulu'na bağlı olarak; genel kabul görmüş kontrol standartları ile ülke içi mevzuat esas alınmak ve Şirketin gereksinimleri göz önünde bulundurulmak suretiyle yerine getirilmektedir.

İç Kontrol ve Tedarik zinciri uyum görevi Grubun faaliyetlerinin etkin, verimli bir şekilde yasal düzenlemelere, şirket içi mevzuata uygun olarak yürütülmesini, operasyonel ve diğer risklerin azaltılmasını, muhasebe, finansal raporlama ve bilgi sistemlerinin güvenilirliğinin, bütünlüğünün sağlanması amacıyla doğrudan Yönetim Kurulu'na bağlı olarak faaliyetlerini yürütmektedir.

#### **Yönetim Kurulu'na raporlama yapmaktadır.**

İç kontrol ve uyum çalışmaları; faaliyetlere ilişkin kontrollerin uygunluk, yeterlilik ve etkinliğini incelemek ve değerlendirmek üzere iç kontrol ve uyum personeli tarafından merkezden ve (varsa şubelerimizde) belirli periyotlarda bağımsız olarak yürütülen kontrol ve raporlama faaliyetlerinden oluşmaktadır.

#### **İç Kontrol Faaliyetleri**

Şirketin kâr/zararını etkileyen işlemlerin muhasebe, işlem ve müşteri detayında analizi ve kontrolünü gerçekleştirmektedir. Ayrıca ilgili bölümler tarafından hazırlanıp Hazine ve Maliye Bakanlığı (bundan sonra Bakanlık olarak anılacak), Mali Suçları Araştırma Kurulu (bundan sonra MASAK olarak anılacak), Borsa İstanbul A.Ş. (bundan sonra Borsa olarak anılacak) gibi resmi kurumlara gönderilen raporların kontrolü yapılmaktadır.

Şirket İç Kontrol Görevlisi tarafından risk bazlı yaklaşımla, altı aylık dönemler itibarıyla yılda iki defa kontrol planı oluşturularak; birimde tüm iş kollarına ait kontrol faaliyetleri gerçekleştirilmektedir. Şirket kontrollerinde, mevcut işlemlerin yasalara, yönetmeliklerine uygun olarak yapılıp yapılmadığını, iç kontrol ortamında aksama olup olmadığını tespit etmekte ve saptanan bulguları ilgili şirketle paylaşarak izlemektedir.



## DORUK DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ

Şirkette gerçekleştirilen işlemlere ilişkin planlanan kontrol türüyle bağlantılı suistimale yönelik işlemlere ve MASAK işlemlerine yönelik kontroller gerçekleştirilmektedir.

Faaliyetlerin icrasına yönelik işlemlerin, iletişim kanallarının, bilgi sistemlerinin, bilgi güvenliği politikaları ile BT güvenlik politika, standart ve kılavuzların uyumluluğunun ve Cobit çerçevesi temel alınarak BT kontrollerinin gerçekleştirilmesi ise Kontrol Değerlendirmesi ve Kontrol Bölümü aracılığıyla sağlanmaktadır. Şirkette işlemlerinin kanun, yönetmelikler ve prosedürle uyumu periyodik olarak kontrol edilmektedir.

### **Uyum Faaliyetleri**

Tedarik zinciri uyum çalışmalarını;

- Uyum İşlemleri
- Kara Paranın Aklanmasının Önlenmesi

İşlevleri aracılığıyla sürdürmektedir.

Tedarik zinciri uyum; temel uyum kurallarının belirlenmesi, uyum risklerinin yönetilmesinin koordinasyonu, grup standartlarına, yerel mevzuata uyumun sağlanması, iştirak ağında uyum açısından bilgi akışı ve raporlama düzeninin sağlanması, mevcut Kurumsal Uyum uygulamalarının dahil edilmesi faaliyetlerini yürütmektedir.

Kara Paranın Aklanmasının Önlenmesi Bölümü; 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun ve 6415 sayılı Terörizmin Finansmanın Önlenmesi Hakkında Kanun ile belirlenen yükümlülüklerin yerine getirilmesi kapsamında müşteri işlemlerinin izlenmesi, riskli sektör ve ülke işlemleri için görüş/onay verilmesi, şüpheli işlemlerin tespiti, takibi, kamu otoritesine raporlanması ve şirket personeline sınıf içi ve bilgisayar üzerinden “Suç Gelirlerinin Aklanması ve Terörizmin Finansmanının Önlenmesi” ile ilgili eğitim verilmesi faaliyetlerini yürütmektedir.



# DORUK DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ

## ATAMA VE GÖREVLER

### İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin görev, yetki ve sorumlulukları

1.

a) Yükümlülerin 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,

b) Kurum politikalarını ve prosedürlerini oluşturmak, bunları yönetim kurulunun onayına sunmak,

c) 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,

ç) İzleme ve kontrol politikalarını oluşturmak, yönetim kurulunun onayına sunmak ve buna ilişkin faaliyetleri yürütmek,

d) Uyuma yönelik eğitim programı çalışmalarını yürütmek, bunları yönetim kurulunun onayına sunmak ve onaylanan eğitim programının etkin bir şekilde uygulanmasını sağlamak,

e) Müşteri ve tedarikçilerin tanınmasına ilişkin mevzuat tarafından belirlenmiş tüm belgelerin kayıt altına alınmasını ve muhafaza edilmesini sağlamaya yönelik kontrolleri tesis etmek,

f) 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,

g) 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,

ğ) 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



## DORUK DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ

değerlendirmek ve tespit edilen aykırılıkları en geç 24 saat içerisinde Bakanlığa ve Borsaya yazılı olarak bildirmek,

h) Dâhili ve harici ihlal bildirimlerinin ve ilgili diğer hususların gizliliğinin sağlanmasına yönelik gerekli tedbirleri almak,

ı) İç kontrol ve eğitim faaliyetlerine ilişkin sonuç, bilgi ve istatistikleri düzenli olarak tutmak ve bunları ilgili maddesinde anılan sürelerde yükümlünün yönetim kuruluna ve Borsaya iletmek.

(2) Borsa ile sorumlu tedarik zinciri çerçevesinde iç kontrol ve uyum hususlarında gerekli iletişim ve koordinasyonun sağlanması kapsamında; yükümlülerin Borsaya bilgi ve belge verme yükümlülüğü, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi vasıtasıyla yerine getirilir. Kendisinden bilgi ve belge istenilen yükümlü, söz konusu bilgi ve belgeleri Borsaya belirlenen ve kendisine bildirilen şekil ve yöntemine uygun olarak vermek zorundadır.

(3) İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, görev ve sorumluluklarını yerine getirirken iyi niyetli, makul ve dürüst bir şekilde, tarafsız ve bağımsız bir irade ile hareket etmek zorundadır.

(4) Yönetim Kurulu, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin bağımsız bir irade ile karar verebilecek, yükümlü bünyesindeki tüm birimlerden kendi görev alanı ile ilgili her türlü bilgi ve belgeyi talep edebilecek, bunlara zamanında erişebilecek ve işbu maddede sayılan görevlerini yerine getirebilecek yetkiyi ve güvenceyi haiz olmasını sağlar.

(5) İşbu maddede sayılan görev, yetki ve sorumluluklarını yerine getirmediği tespit edilen iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin görevine yükümlünün yönetim kurulu tarafından derhal son verilir ve bu durum en geç 10 gün içerisinde Bakanlığa ve ivedilikle Borsaya bildirilir. Bu fıkra kapsamında görevden alınan iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlileri bir yıl boyunca başka yükümlüde dahi olsa iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi olarak atanamaz.



# DORUK DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ

## **İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi:**

Yönetmelik ve Tebliğ hükümleri uyarınca Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından yapılan düzenlemelerde yer alan asgari nitelikleri haiz, gerekli yetkiyle donatılmış ve kıymetli madenler aracı kuruluşu ile rafineriler tarafından istihdam edilen görevliyi,

## **Uyum:**

Yükümlülerin ticari karar alma ve risk yönetimi sistemlerinin ayrılmaz bir parçası olarak faaliyetlerinden ve tedarik sistemlerinden kaynaklanan fiili ve potansiyel olumsuz etkilerini belirleyebilmelerini, önleyebilmelerini, azaltabilmelerini ve bunlar için hesap verebilmelerini sağlayan, süreklilik arz eden, tüm faaliyetlerinin Yönetmelik, Tebliğ ve ilgili diğer mevzuata uygun yürütülmesini sağlayan proaktif ve reaktif süreci,

## **Tedarik Zinciri Uyum Raporu:**

Uluslararası kriterlere göre Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından belirlenen sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde yükümlü tarafından hazırlanan ve ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerin bu usul ve esaslara uygunluğunu gösteren raporu.

## **AKSİYON, GÖREVLENDİRME**

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi, işe başladığı gün itibari ile kurum politikalarını ve prosedürlerini oluşturmaya başlamış olup, kısa sürede bunları yönetim kurulunun onayına sunacaktır. Ayrıca, risk yönetimi politikasını oluşturarak bunu da yönetim kurulunun onayına sunacak, bu suretle risk yönetimi faaliyetlerini yürüterek bu faaliyetler çerçevesinde risk aksiyon planları oluşturacak ve alınan aksiyonların düzenli takibini yapacak, ve düzenli raporlama yapacaktır.

Mevcut yönergelerle birlikte, bu suretle oluşturulacak prosedür ve uygulama esasları ile anılan görev, Yönetim Kurulu gözetimi ve denetiminde etkin bir biçimde uygulamaya konulacaktır.