

# KIYMETLİ MADENLER SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ ŞİRKET POLİTİKASI

## 1- GİRİŞ

HAS GÜMÜŞ Değerli Madenler Dış Ticaret ve San. A.Ş.’nin (“HAS GÜMÜŞ” veya “Şirket”) olarak bizler, kıymetli madenlerin ihtilaflardan etkilenen ve yüksek riskli bölgelerden çıkarılması, ticareti ve taşınmasından ve bu bölgelerden ihraç edilmesinden kaynaklanabilecek önemli olumsuz etkilere ilişkin risklerin farkındayız. Suç gelirlerinin aklanmasını ve terörün finansmanını önleme, kitle imha silahlarının yayılmasının finansmanının önleme, çatışmalara katkı sağlamama, rüşvet ve yolsuzlukla mücadele etme, yerel mevzuata uyma, insan haklarına ve çevreye saygılı olma sorumluluğumuzun bilincindeyiz.

Bu kapsamda;

- İşbu politikayı Kıymetli madenlerin çıkarıldığı noktadan son kullanıcıya ulaştırıldığı noktaya kadar sorumlu tedarik uygulamalarıyla uyumlu bir şekilde tedarikçilerin risk farkındalığına yönelik ortak bir referans olarak benimsemeyi ve geniş kesimlere yaymayı,
- Çatışmanın finansmanına katkıda bulunan her türlü hareketten sakınacağımızı ve ilgili Birleşmiş Milletler yaptırımları, Avrupa Birliği, Birleşik Krallıklar Hazinesi, Amerikan Hazinesi yaptırımları, FATF tavsiye ve kararları ile uygulandığı ölçüde bu kararları uygulayan iç hukuk kurallarına uyacağımızı,
- Bununla birlikte, faaliyetlerimizi yerine getirirken güçlü yönetim sistemimizi etkin hale getirerek sosyal sorumluluklarımızın da bilinciyle, özellikle sürdürülebilirlik; çevre, sosyal ve yönetim konularıyla ilgili ulusal ve uluslararası sorumluluklarımızı gözeteceğimizi, taahhüt ediyoruz.

İşbu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Şirket politikası (“Politika”), Ekonomi ve Kalkınma İş Birliği Örgütü’nün (OECD) Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi’nin II no’lu eki, Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) Sorumlu Altın ve Gümüş Rehberleri ile Borsa İstanbul’un (BIST) Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi gereklilikleri çerçevesinde hazırlanmıştır.

## 2- AMAÇ VE KAPSAM

HAS GÜMÜŞ faaliyetlerini sürdürürken benimsediği temel ilke ve değerler ile iç hukuk ve uluslararası düzenlemelerden aldığı referansların tedarikçilerle paylaşılması, iş ilişkisinin kurulması ve devam eden süreçlerde yol gösterici olması amacıyla işbu politika hazırlanmıştır.

HAS GÜMÜŞ’in tüm çalışanları ve yöneticileri bu politikaya uymaktan ve HAS GÜMÜŞ’in ilgili prosedürlerini uygulamaktan ve desteklemekten sorumludur. HAS GÜMÜŞ dış paydaşları ile iş ortaklarından bu politikaya uyumlu davranmasını bekler.

Bu Politika aşağıdaki bölümlerden oluşmaktadır:

- a. Organizasyon ve sorumluluklar
- b. Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi
- c. Yüksek riskli tedarik zinciri için kriterler
- d. “Müşterini Tanı” ilkesi ve tedarik zincirine ilişkin durum tespiti
- e. İşlemlerin izlenebilirliği

<sup>1</sup><https://www.fatf-gafi.org/publications/high-risk-and-other-monitored-jurisdictions>

- f. Tedarik zinciri durum tetkiki (due diligence) kayıtlarının saklanması
- g. Eğitim
- h. Taahhütlerimiz
- i. Paydaşların geri bildirimleri
- j. Yürürlük ve revizyon

### 3- ORGANİZASYON VE SORUMLULUKLAR

1. HAS GÜMÜŞ, ulusal ve uluslararası sorumluluklarının bilincinde olarak kıymetli madenlerin yasal kaynaklardan gelmesine önem verir. Ulusal ve uluslararası hukuk ile düzenlemeler, rehberleri gözetmekle birlikte faaliyetlerini yürütürken aşağıdaki hususlara en üst seviyede dikkat eder ve uygulamalarını sıkı tutar.

Bu anlamda HAS GÜMÜŞ;

- Çatışmalara katkı sağlamamak.
- Suç gelirlerinin aklanmasını ve terörün finansmanı ile kitle imha silahlarının yayılmasının önlenmesi, rüşvet ve yolsuzluğa iştirak eden kişi ve kuruluşlarla ticari ilişki içerisine girmemek.
- Devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı destek verilmesine olanak sağlamamak.
- Çocuk işçi çalıştırılması, çocuk işçiliğin en kötü biçimleri, kişinin kendi isteği olmaksızın zorla veya zorunlu çalıştırma, iş istismarına karşı durmak ve ilişkilendirilmemek.
- ILO Sözleşmeleri ve tavsiyeleri, İnsan Hakları Evrensel Bildirgesi ve BM Küresel İlkeler Sözleşmesi uyarınca kölelik ve insan kaçakçılığına karşı durmak ve ilişkilendirilmemek.
- Çalışma ortamında fiziksel, sözlü, cinsel veya psikolojik taciz, zorbalık, şiddet, suistimal veya tehdit gibi ağır insan hakları ihlallerine karşı durmak ve ilişkilendirilmemek.
- Bunlarla sınırlı olmaksızın din, dil, ırk, cinsiyet, cinsel yönelim, renk, ulusal veya sosyal köken, etnik köken, yaş, gebelik, engellilik veya siyasi görüşler gibi herhangi bir ayrımcılığa karşı durmak ve ilişkilendirilmemek.
- İnsan hakları ihlallerinin herhangi bir görünümü, her türlü işkence, zulüm, insanlık dışı/küçültücü muamele, savaş suçları, diğer ciddi uluslararası insani hukuk ihlallerine (insanlığa karşı işlenen suçlar, soykırım vb.) karşı durmak ve ilişkilendirilmemek.
- Uluslararası düzenlemeleri gözeterek ulusal çevre, sağlık, güvenlik ve iş mevzuatına ve/veya şirket politikasına uygunluk sağlamak

2. HAS GÜMÜŞ kıymetli maden faaliyetlerinin her aşamasında, inceleme ve kontrol odaklı bir organizasyon ile kapsamlı bir yönetim sistemi kurma suretiyle aşağıda sıralı, ancak bunlarla sınırlı olmayan düzenlemelere uyum sağlamayı, politika ile prosedürlerini güncellemeyi taahhüt eder.

- OECD, Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi
- Borsa İstanbul A.Ş., Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi.
- Borsa İstanbul A.Ş., Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi
- Borsa İstanbul A.Ş., Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge
- Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik
- LBMA, Sorumlu Altın ve Sorumlu Gümüş Rehberi

<sup>2</sup>Uluslararası Çalışma Örgütü | <https://www.ilo.org/global/lang--en/index.htm>

<sup>3</sup>Küresel İlkeler Sözleşmesi'nin 10 ilkesi, insan hakları, işçi hakları, çevre ve yolsuzlukla mücadele alanında evrensel olarak kabul görmüş beyannamelerden alınmıştır. Küresel İlkeler Sözleşmesi şirketlerden, sürdürülebilirlik için bu ilkeleri kavramalarını, desteklemelerini ve uygulamalarını beklemektedir. | <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission>

- 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun
- 6415 sayılı Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanun
- 7262 sayılı Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanının Önlenmesine İlişkin Kanun
- Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik
- Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine İlişkin Yükümlülüklerle Uyum Programı Hakkında Yönetmelik

3. HAS GÜMÜŞ, faaliyetlerini ticari itibarını gözeterek, dürüstlük kuralları, yüksek ahlaki, etik ve sosyal değerleri benimseyerek yürütür; yalnızca meşru ve yasalara uygun iş ortaklarıyla ticari ilişkiye girer.

4. HAS GÜMÜŞ 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 bir organizasyon yapısı ve bir iç kontrol sistemi kurarak;

- Tedarik zincirinin mevcut durumunun ve uyum düzeyinin belirlenmesi amacıyla, gerekli yeterliliğe, bilgiye ve deneyime sahip olan Üst Yönetime yetki ve sorumluluk vermiştir.
- Sorumlu tedarik zinciri süreçlerinin işletilmesini ve izlenmesini desteklemek için gerekli kaynakları tahsis etmiş, sistemden sorumlu düzenlemelere uygun bir İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atamış ve yazılı prosedürler oluşturmuştur.
- Sorumlu tedarik zinciri kapsamında gerekli bilgilerin ilgili çalışanlara, tedarikçilere ulaşmasını sağlayacak organizasyon yapısını ve iletişim süreçlerini hayata geçirmiştir. Gerekli durumlarda güncellemeler yaparak ilgili güncellemelere ilişkin eğitim faaliyetleri düzenlemektedir.
- Tedarik zincirinde yer alan süreçlerle ilgili gerekli inceleme, iç kontrol ve izleme faaliyetlerinin yürütülmesini teminen iç hesap verebilirliği sağlamaktadır.
- Herhangi bir çalışanı veya dış paydaşlarının, kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin kaygılarını veya yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi geliştirip buna ilişkin bir "İhbar ve Bilgi Uçurma Politikası" yayımlamıştır.

#### 4- RİSKLERİN BELİRLENMESİ VE DEĞERLENDİRİLMESİ

HAS GÜMÜŞ, Sorumlu Tedarik Zinciri kapsamında risklerini belirler ve risk temelli yaklaşımla

değerlendirir. Bu kapsamda bunlarla sınırlı olmaksızın aşağıdaki hususların var olup olmadığını dikkate alır:

- Kıymetli madenin çıkarılması, taşınması veya ticareti esnasında olabilecek yaygın insan hakları ihlalleri
- Devlet dışı silahlı gruplardan veya bunların bağlantılarından maden tedarigi veya bunlara ödemeler yapılması veya bunlara başka bir yolla lojistik yardım veya ekipman temin edilmesi.
- Rüşvet ve yolsuzluk
- Kıymetli madenin kaynağının yanlış beyan edilmesi
- Çatışmalara katkı sağlanması
- Suç gelirlerinin aklanmasının ve terörün finansmanı
- Kitle imha silahlarının yayılmasının finansmanının önlenmesi
- Terörizmin finansmanı ve suç gelirlerinin aklanmasının önlenmesi konusunda yeterli düzenlemelere sahip olmayan, bu suçlarla mücadele konusunda yeterli düzeyde iş birliği yapmayan veya yetkili uluslararası kuruluşlarca riskli kabul edilen ülkeler (Bakanlıkça duyurulan ülkeler ve bu ülkelerin vatandaşları, şirketleri ve mali kuruluşları)
- Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerden (CAHRA) kıymetli maden çıkarma, ticaret ve ihracatla ilgili vergi, harç ve imtiyaz ücretlerin ödenmemesi

Şirketin ve tedarik zincirinin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin tanımlanması, erken teşhisi, tespit edilen risklerin değerlendirilmesi, gerekli önlemlerin uygulanması ve risklerin yönetimiyle ilgili süreçler Şirketin yazılı prosedürlerinde detaylandırılır.

HAS GÜMÜŞ, risk değerlendirmesi kapsamında etkin bir iç kontrol sistemi kurmuştur. Bu bağlamda takip ve kontrol faaliyetlerinin sağlanması, işlemlerin ilgili mevzuat, rehberler, kurum politikası ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediğinin risk temelli yaklaşımla incelenmesi sağlanır.

İşbu Politika' da belirtilen "Organizasyon ve Sorumluluklar", "Yüksek Risk Kriterleri" ve "Taahhütlerimiz" altında yer alan konuların, suiistimal ve ihlal edildiğine dair ciddi bir şüphe, bulgu veya tespitin olması durumunda tedarikçilerimizle olan ilişkiler derhal askıya alınır veya sonlandırılır.

HAS GÜMÜŞ, risk yönetimi kapsamında tespit ettiği aksaklıklar veya yüksek riskli unsurlar bakımından riskin azaltılması amacıyla, uygun olduğu durumlarda yerel ve merkezi otoritelerin, uluslararası kuruluşların ve sivil toplum kuruluşlarının da iş birliğiyle, iş ortakları nezdinde ölçülebilir iyileşme planlamalarını da kapsayabilecek etkin bir risk azaltım planı yapabilir. Bu planın oluşturulmasından sonraki altı ay içinde riskin önlenmesi veya azaltılması konusunda kayda değer ölçülebilir bir iyileştirme sağlanmadığı takdirde, ticari ilişki askıya alınır veya sonlandırılır. Askıya almaya beraber, ticari ilişkinin kaldığı yerden devam ettirilmesinden önce sağlanması gereken tedrici ilerleme için performans amaçlarını belirten revize edilmiş bir risk yönetim planı hazırlanır.

Risk değerlendirmesi ve iç kontrol faaliyetleri, İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından gerçekleştirilir ve sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri, diğer şirket politikaları ile sair mevzuat ve rehberler çerçevesinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik, hata ve suiistimler ile bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirlerin Yönetim Kuruluna raporlanmasını içerir.

Risk yönetimi kapsamında takip ve kontrole ilişkin bu faaliyetler Yönetim Kurulunun gözetim ve denetiminde gerçekleştirilir.

## **5-YÜKSEK RİSKLİ KIYMETLİ MADENLERİN TEDARİK ZİNCİRİNE İLİŞKİN KRİTERLER**

HAS GÜMÜŞ, faaliyet konusu kapsamında gerçekleştirdiği kıymetli madenler ile ilgili işlemlerde, yüksek riskli bir tedarik zincirinin mevcut olup olmadığını belirlemek için aşağıda belirtilen kriterleri dikkate alır:

### **a) Lokasyon bakımından;**

- Madenden çıkarılan kıymetli madenler veya geri dönüştürülebilir kıymetli madenlerin, çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli (CAHRA) bölgelerden tedarik edilmesi veya buralardan geçmesi ya da buralardan taşınması.
- Madenden çıkarılan kıymetli madenin çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli (CAHRA) bir ülkeden çıktığına veya çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli bir ülkeden geçtiğine dair makul bir şüphe iddiasının bulunması.
- Madenden çıkarılan kıymetli madenlerin rezervleri, kaynakları sınırlı olan veya üretim seviyeleri düşük olan; geri dönüştürülebilir kıymetli madenlerin ise sınırlı ihracat kapasitesi olan bir ülkeden geldiğinin beyan veya iddia edilmesi veya kaynağına ilişkin bilgi edinilememesi.

### **b) Kıymetli maden tedarikçisi, tedarikçinin tedarikçileri ve/veya tedarik zincirinde yer alan yukarı akışta bulunan diğer aktörler bakımından;**

<sup>4</sup>İşkence, zalimce, insanlık dışı ve aşağılayıcı muamele, zorla ve ceza tehdidi altında çalıştırma, işçiliğin en kötü hallerine, yaygın cinsel şiddet ve diğer büyük insan hakları ihlalleri, savaş suçları, insanlığa karşı suçlar, soykırım dahil olmak üzere ve fakat bunlarla sınırlı olmaksızın insan hakları ihlalleri.

- Madenden çıkarılan kıymetli madenler veya geri dönüştürülebilir kıymetli maden tedarikçisi, tedarikçinin tedarikçileri ve/veya yukarı akışta bulunan diğer aktörlerin ve/veya bunların nihai faydalanıcılarının yüksek riskli bölgelerden kıymetli madenlere ilişkin menfaat sağlaması.
- Madenden çıkarılan kıymetli madenler veya geri dönüştürülebilir kıymetli madenlerin, tedarikçisinin ve/veya tedarikçinin tedarikçilerinin veya bunların sahiplerinin siyasi nüfuz sahibi kişiler olması.
- Madenden çıkarılan kıymetli madenler veya geri dönüştürülebilir kıymetli maden tedarik eden tedarikçilerin son 12 ay içinde yüksek riskli bir ülkeden kıymetli maden tedarik ettiğinin bilinmesi, tedarikçilerce sağlanan belgelerde maddi tutarsızlıkların olması veya istenen belgelerin sağlanmasının reddedilmesi.
- Madenden çıkarılan kıymetli madenler veya geri dönüştürülebilir kıymetli madenler, tedarikçilerinin ve/veya tedarikçinin tedarikçilerinin silah ticareti, kumar oynatma, kumarhane işletmeciliği, antika, sanat eserleri, elmas ticareti gibi yüksek riskli bir işle iştirak etmeleri, cemiyet mensubu ve cemiyet liderleri olmaları.
- Geri dönüştürülebilir kıymetli madenin sıradışı açıklanamayan bir coğrafi güzergahtan tedarik edilmesi.
- Geri dönüştürülebilir kıymetli maden tedarikçisinin kara para aklama konusunda yüksek riskli bir ülkede faaliyet göstermesi.
- Madenden çıkarılan kıymetli maden tedarikçileri tarafından sağlanan belgelerde maddi tutarsızlıklar olması veya istenen belgeleri sağlamayı reddetmiş olmaları.

### c) Ürün bakımından;

- Emek yoğun (ASM) madencilik faaliyetinden elde edilmiş olması; .
- Tespit edilebildiği ölçüde, madenden çıkarılan kıymetli madenlerin, yıkıcı zarara veya son derece olumsuz bir şekilde çevre, sosyal, yönetim (ÇSY) faktörlerine katkıda bulunması.
- Madenden çıkarılan kıymetli madenlerin ağırlıklı olarak cıva gibi çevreye ve insan sağlığına olumsuz etki yaratan kimyasallar kullanılarak üretilmesi.
- Geri dönüştürülebilir kıymetli madenlerin, LBMA'ye akredite olmayan bir rafineriden veya yüksek riskli tedarik zincirine sahip bir tüccardan veya LBMA'ye akredite olmayan bir rafineri tedarik zincirine sahip bir tüccardan tedarik edilmesi.

## 6- MÜŞTERİNİ TANI İLKESİ VE TEDARİK ZİNCİRİNE İLİŞKİN İNCELEME

HAS GÜMÜŞ, tedarikçileri ile gireceği ticari ilişkinin başından sonuna kadar tüm süreçlerde "Müşterini Tanı İlkesi"ne uygun olarak hareket eder. Müşteri tanıma süreci, kıymetli madenlerin kaynağından başlayarak tedarik zincirindeki tüm unsurların tespit edilmesi, değerlendirilmesi ve izlenmesini kapsar. HAS GÜMÜŞ, risk temelli yaklaşım çerçevesinde, işlemlerin izlenmesini sağlayan iç düzenlemelere sahiptir.

HAS GÜMÜŞ, kıymetli maden tedarik zinciri aktörlerinin kimlik tespiti ile başlayan güçlü dahili inceleme, kontrol, izlenebilirlik sistemlerini şeffaf bir şekilde yürütür. Bu bağlamda, tedarikçilerden Müşteri Tanı Formlarıyla (KYC) birlikte ilgili mevzuat ve rehberler kapsamında faaliyetlerine, pazar alanlarına, ürün ve hizmetlerine, ödeme biçimine, tedarik ettikleri kıymetli madenlerin menşesine, formlarına ve fakat bunlarla sınırlı olmaksızın ilgili diğer bilgi ve belgeler talep edilir.

HAS GÜMÜŞ hem halihazırdaki kıymetli madenler tedarikçileri hem de yeni/potansiyel tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce, Müşterinin Tanınması kapsamında elde etmiş olduğu bilgi ve belgeleri kontrol eder. HAS GÜMÜŞ'in sorumlu tedarik zinciri kapsamında belirlenen risk kriterlerine göre oluşan/olası bir riskli durumda geliştirilmiş durum tetkiki için tedarikçilerden ilave bilgi/belge talep eder. Ayrıca iş ilişkisi süresince müşteri/tedarikçilerin izlenebilirliği sağlanır, gerekli hallerde bilgileri güncellenir.

## 7- İŞLEMLERİN İZLENEBİLİRLİĞİ

HAS GÜMÜŞ, risk temelli bir yaklaşımla yapılan ve/veya yapılacak işlemlerin tedarik zinciri boyunca tedarikçi risk profili ile tutarlı olmasını teyit etmek amacıyla işlemleri uygun bir şekilde inceler ve izler.

Bu bağlamda, aşağıda yer alan kontrol faaliyetlerini yürütür;

- Kıymetli maden içeren ürünlerin hacimlerinin, türlerinin ve konsantrasyonlarının kontrol edilmesi.
- Her gönderi için mevcut nakliye rotasının izlenmesi.
- Gönderi/nakliye belgeleri ile (analizler, ağırlıklar, seri numaraları) fiziksel sevkiyatın karşılaştırılıp doğrulanması.
- Belgelerin ve ürünlerin birbirleriyle (sipariş ve teslim edilen ürün, fatura) ve KYC bilgileriyle (maden kapasitesi, menşei, kaynaklar) tutarlı olduğunun teyit edilmesi.

Ürüne ilişkin tutarsızlık tespiti veya şüphe duyulması halinde:

- Kıymetli madenler tutarsızlıklar giderilene kadar muhafaza edilir.
- Bir inceleme yürütülür ve kayıt altına alınır.
- Bulgular yazılı olarak kayda geçirildikten sonra İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisine ve üst yönetime raporlanır.

## 8- TEDARİK ZİNCİRİ DURUM TETKİKİ KAYITLARININ SAKLANMASI

Tedarik zincirine ilişkin gerekli bilgi ve belgelere ilişkin kayıtlar en az 8 yıl saklanır.

## 9- EĞİTİM

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, eğitim programlarının düzenlenmesinden sorumludur. Bu kapsamda, aşağıdaki konular dahil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere ilgili konularda ihtiyaca göre asgari düzeyde eğitimler verilir.

- Kambiyo mevzuatı ve uygulaması
- Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölge kavramı ve diğer Uyum Rehberi kavramları
- Sorumlu tedarik zinciri ile ilgili mevzuat, sorumlu tedarik zinciri adımları ve bu konuda örnek olay çalışmaları
- 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, Muhafaza ve ibraz yükümlülüğü, Bilgi ve belge verme yükümlülüğü, Yükümlülükler uylmaması halinde uygulanacak yaptırımlar
- Suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanı ile mücadele alanında uluslararası düzenlemeler.

Gerekli görüldüğü takdirde konusunda uzman eğitimcilerden destek alınabilir.

## 10- TAAHHÜTLERİMİZ

HAS GÜMÜŞ, ulusal ve uluslararası sorumluluklarının bilincinde olarak kıymetli madenlerin yasal kaynaklardan gelmesine önem verir.

<sup>5</sup>Borsa İstanbul Uyum Rehberi kapsamında "müşteri tanı" İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın (İYTT) ilkesi olarak adlandırılmaktadır.

Ulusal ve uluslararası düzenlemeleri, rehberleri gözetmekle birlikte ulusal ve uluslararası platformlarla iş birliği içindedir. HAS GÜMÜŞ kıymetli maden faaliyetlerinin her aşamasında, inceleme ve kontrol odaklı bir organizasyon ile kapsamlı bir yönetim sistemi kurmak suretiyle aşağıda sıralı, ancak bunlarla sınırlı olmayan düzenlemelere uyum sağlamayı, politika ve prosedürlerini bu düzenlemeler ile uyumlu olarak güncellemeyi taahhüt eder.

- OECD, Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi
- LBMA, Sorumlu Altın ve Sorumlu Gümüş Rehberi
- Borsa İstanbul A.Ş., Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi
- Borsa İstanbul A.Ş., Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi
- Borsa İstanbul A.Ş., Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge
- Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi
- 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun
- 6415 sayılı Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanun
- 7262 sayılı Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanının Önlenmesine İlişkin Kanun
- Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik
- Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanının Önlenmesine İlişkin Kanun

Tüm bu düzenlemeler doğrultusunda HAS GÜMÜŞ olarak taahhütlerimiz aşağıdaki gibidir:

- a. HAS GÜMÜŞ olarak, insanların ve/veya çevrenin maruz kalabileceği zararların önlenmesi için çaba harcar, çevre ve insan sağlığını koruma ve sosyal sorumluluklarımızın bilinciyle faaliyette bulunuruz.
- b. Çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli bölgelerden kaynak sağlarken veya buralarda faaliyet gösterirken işkence, zalimce, insanlık dışı ve aşağılayıcı muameleye, zorla ve zorunlu çalıştırılmaya, ILO Konvansiyonu No.182 kapsamında tanımlandığı şekliyle çocuk işçiliğin en kötü hallerine, insan hakları ihlalleri ve suistimallerine, yaygın cinsel şiddete, savaş suçları, uluslararası insan hakları hukuku ihlalleri ile insanlığa karşı suçlara veya soykırıma hiçbir şekilde tolerans göstermeyecek, katkıda bulunmayacak, yardım etmeyecek, kazanç sağlamayacak veya kolaylaştırmayız.

Yukarıda açıklanan suistimalleri işlediklerine veya bu tür suistimalleri işleyen veya bunlarla bağlantısı olan herhangi bir tarafla tedarikçimizin ilişkisi olduğuna dair makul bir risk tespit ettiğimizde bu kişilerle olan ticari ilişkimizi askıya alır veya derhal sonlandırırız.

- c. Madenlerin çıkarılması, taşınması, ticareti, elleçlenmesi veya ihracatı yoluyla devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı herhangi bir desteğe tolerans göstermeyeceğiz. Devlet dışı silahlı gruplardan veya bunların bağlantılarından madenler tedarik etmek veya bunlara ödemeler yapmak veya bunlara başka bir yolla lojistik yardım veya ekipman temin etmek dahil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı hiçbir desteğe tolerans göstermeyeceğiz. Bu kapsamda aşağıdakilerle sınırlı olmamak üzere devlet dışı silahlı gruplar vasıtasıyla;
  - i. Maden sahalarının, ulaşım yollarının, değerli madenlerin ticaretinin yapıldığı noktaların ve tedarik zincirindeki yukarı akış aktörlerinin kontrol edilmesine ve/veya,
  - ii. Maden sahalarına erişim noktalarında, kıymetli maden taşıma/ulaşım güzergahlarında veya kıymetli maden ticareti yapılan yerlerde para veya kıymetli madenlerin yasa dışı vergilendirmesine veya bunlar üzerinden haraç alınmasına ve/veya,

- iii. Aracıların, ihracat şirketlerinin veya uluslararası tüccarların yasadışı vergilendirilmesine veya haraca bağlanmasına,

Hiçbir suretle tolerans göstermeyiz.

HAS GÜMÜŞ olarak, tedarikçilerimizin devlet dışı silahlı gruplardan veya bunların bağlantılarından madenler tedarik ettiği veya bunlara ödemeler yaptığı veya bunlara başka bir yolla lojistik yardım veya ekipman temin ettiğine dair makul bir risk tespit ettiğimizde bu kişilerle olan ticari ilişkimizi askıya alacağız veya derhal sonlandırırız.

- d. Yasa dışı yollarla maden sahaları, ulaşım yollarını veya tedarik zincirinde yukarı akışta bulunan aktörlerin kontrolünü elinde bulunduran; madenlere erişim noktalarında, ulaşım yollarında veya madenlerin ticaretinin yapıldığı yerlerde yasa dışı olarak vergi toplayan veya para ya da maden olarak haraç alan özel veya kamusal güvenlik güçlerine yönelik doğrudan veya dolaylı desteği ortadan kaldırmayı taahhüt ediyoruz.
- e. Özel veya kamusal güvenlik güçlerinin görevinin yalnızca maden sahalarında ve/veya çevresindeki bölgelerde ve/veya ulaşım yolları boyunca insan haklarını korumak, maden çalışanlarının, ekipman ve tesisin güvenliğini sağlamak ve maden sahasının veya ulaşım yollarına müdahale edilmesinin önüne geçmek olduğunun bilincindeyiz.
- f. HAS GÜMÜŞ olarak bizim veya tedarik zincirimizdeki herhangi bir şirketin kamu veya özel güvenlik güçleriyle sözleşme yapması durumunda, güvenlik ve insan haklarına dair gönüllü ilkelere bağlı kalmayı veya sözleşme yaptığımız güvenlik güçlerinin bu ilkelere uymaları için çaba göstermeyi taahhüt ediyoruz. Özellikle de ağır insan hakları ihlallerinden sorumlu olduğu bilinen kişilerin veya güvenlik güçleri birimlerinin işe alınmalarını sağlamaya yönelik tarama politikalarını destekleyeceğiz ve bu politikaların oluşturulmasına yönelik adımlar atacağız.
- g. HAS GÜMÜŞ olarak, güvenliğin sağlanması için kamu veya özel güvenlik güçlerine yapılan ödemelerde şeffaflığın, orantılılığın ve hesap verebilirliğin nasıl daha iyi hale getirilebileceği konusunda işe yarar çözümlere katkı yapmak için merkezi veya yerel makamlarla, uluslararası kuruluşlarla ve sivil toplum örgütleriyle çalışma çabalarını destekleriz ve bu yönde adımlar atarız.
- h. HAS GÜMÜŞ olarak, korunmasız grupların, özellikle de tedarik zincirindeki madenlerin emek yoğun veya küçük ölçekli madencilikle (ASM) çıkarıldığı yerlerde elle çalışan madencilerin, maden sahalarında kamu veya özel güvenlik güçlerinin varlığından kaynaklanan olumsuz etkilere maruz kalmalarını önlemek veya en aza indirmek için yerel makamlarla, uluslararası kuruluşlarla ve sivil toplum örgütleriyle birlikte çalışma çabalarını destekler ve bu yönde adımlar atarız.
- i. Şirketimizin tedarik zincirindeki özel konumu gereğince, kamu veya özel güvenlik güçlerine doğrudan veya dolaylı destek sağlandığı yönünde makul bir riskin mevcut olduğunu belirlediğimiz durumlarda, bu riskin önlenmesi veya azaltılması için yukarı akıştaki tedarikçilerle ve diğer menfaat sahipleriyle birlikte derhal bir risk yönetim planı oluşturup uyguluyoruz. Bu gibi durumlarda, risk yönetim planının oluşturulmasını izleyen altı ay içinde riskin azaltılması girişimlerinin başarısız olması durumunda, yukarı akıştaki tedarikçilerle olan ticari ilişkimizi askıya alır veya sonlandırırız.

- j. HAS GÜMÜŞ olarak, madenlerin kaynağına ilişkin hile ile asıl kaynağının gizlenmesi veya örtülmesi, kıymetli madenlerin çıkartılması, ticareti, elleçlenmesi, taşınması ve ihracı, devletlere ödenen vergilerin, ücretlerin ve imtiyaz ödemelerinin yanlış beyan edilmesi için rüşvet teklif, vaat veya talep etmez ve rüşvet taleplerine karşı direniriz
- k. HAS GÜMÜŞ olarak, kıymetli madenlerin çıkartılması, ticareti, elleçlenmesi, taşınması veya ihracı faaliyetleri sonucunda veya bu faaliyetlerle bağlantılı olarak, maden sahalarına erişim noktalarında, ulaşım güzergâhları boyunca veya madenlerin yukarı akıştaki tedarikçiler tarafından alım satımının yapıldığı noktalarda yasa dışı vergilendirmeden veya madenlerin haraç olarak alınmasından kaynaklanan bir para aklama riskinin mevcut olduğunu makul olarak tespit ettiğimiz durumlarda, para aklamının etkili bir şekilde önlenmesi çabalarına destek oluruz ve önlenmesine katkı yapacak adımlar atarız.
- l. HAS GÜMÜŞ olarak, çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli alanlarda madenlerin çıkarılmasıyla, ticaretiyle ve ihracıyla ilgili bütün vergilerin, ücretlerin ve imtiyaz ücretlerinin uluslararası standartları da dikkate alarak devletlere ödenmesini gözeteceğiz.
- m. HAS GÜMÜŞ olarak, Şirketimizin tedarik zincirindeki özel konumu gereğince, olumsuz etki risklerinin makul bir zamanlama programına göre atılan ölçülebilir adımlar yoluyla önlenmesi veya azaltılması amacıyla tedarikçilerle, merkezi veya yerel yönetim makamlarıyla, uluslararası kuruluşlarla, sivil toplum örgütleriyle ve etkilenen üçüncü taraflarla iş birliği yapmayı taahhüt ediyoruz. Riskin azaltılması girişimlerinin başarısız olması halinde yukarı akıştaki tedarikçilerle alışverişimizi askıya alır veya sonlandırırız.
- n. HAS GÜMÜŞ olarak, tedarikçilerimizin devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı olarak destek verdiği ve/veya destek veren bir taraftan mal tedarik ettiği ve/veya böyle bir tarafla bağlantılı olduğu şeklinde makul bir risk tespit ettiğimiz halde derhal ticari ilişkimizi askıya alır veya ticari ilişkimize son veririz.
- o. HAS GÜMÜŞ kıymetli madenlerin satışına ilişkin ödemelerin resmi banka kanalı ile yapıldığını gözetir. HAS GÜMÜŞ'in taraf olacağı herhangi bir ödemenin banka haricinde nakit ödeme yoluyla yapılması yalnızca Üst Yönetim'in onayı ve ödemeye ilişkin bilgilerin güvenilir ve teyit edilebilir olması ile mümkündür.
- p. HAS GÜMÜŞ aşağıda yer alan fakat bunlarla da sınırlı olmamak üzere "o", "p", "q" bentlerindeki hallerde "sıfır tolerans" ilkesini benimser;
- q. Tedarikçilerimizin madenden çıkarılan kıymetli madenleri, UNESCO tarafından "Dünya Mirası Sit Alanı" ilan edilen bölgelerden tedarik ettiğine dair makul bir risk tespit ettiğimizde bu kişilerle olan ticari ilişkimizi derhal sonlandırırız.
- r. Madenden çıkarılan veya Geri Dönüştürülen kıymetli madenin uluslararası yaptırımları (Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği, Birleşik Krallık Hazinesi ve ABD Hazinesi, FATF yaptırımları dahil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere) ihlal ederek elde edildiğinin tespit edilmesi halinde iş ilişkisine asla girmeyiz.
- s. Madenden çıkarılan kıymetli madenleri veya geri dönüştürülebilir kıymetli madenleri, tedarik eden iş ortaklarının, yukarı akış şirketlerin ve/veya bunların nihai faydalanıcılarının kara para aklama, dolandırıcılık, terörizm, ağır insan hakları ihlallerine ilişkin faaliyette bulunmalarına veya doğrudan ve/veya dolaylı yoldan devlet dışı silahlanmış örgütlere destek vermelerine tolerans göstermeyiz.

## 11- PAYDAŞLARIN GERİ BİLDİRİMİ

İşbu Politika hakkında paydaşların geri bildirim ve görüşlerine önem verilir. Politikaya ilişkin herhangi bir geri bildirim, aşağıdaki kanallardan herhangi biri kullanılarak bildirilebilir. Paydaşlar ayrıca, İhbar ve Bilgi Uçurma Politikası kapsamında anonim olarak geri bildirimde bulunabilirler. Tüm bu bildirimlerde Kişisel Verilerin Korunması'na ilişkin yasalara uyum sağlanması esastır.

E-posta adresi : [info@hghasgumus.com](mailto:info@hghasgumus.com)

Adres : Beyazıt mah. Çarşıkapı Nuruosmaniye Cad. No:43/1 Fatih- İstanbul

Telefon numarası : +90 212 514 88 53



**HGH**  
**HAS GÜMÜŞ**  
**Değerli Madenler**  
**Dış Tic. ve San. A.Ş.**