

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.

**1 OCAK – 31 ARALIK 2024 DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**

BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**Gülkay Döviz Yetkili Müessese A.Ş. Yönetim Kurulu'na****Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'na İlişkin Bağımsız Güvence Raporu****Giriş**

Gülkay Döviz Yetkili Müessese A.Ş. (“Şirket”) ile imzaladığımız sözleşme gereğince, Şirket Yönetim Kurulu tarafından **31 Aralık 2024** tarihinde sona eren takvim yılı için Borsa İstanbul (“BIST”) ve Ekonomik Kalkınma ve İş Birliği Örgütü’nün (“OECD”) “Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi” baz alınarak hazırladığı, sorumlu tedarik zinciri uyum raporu ile ilgili güvence sağlamak üzere yetkilendirilmiş bulunmaktayız. Bu kapsamda, Şirket Yönetiminin, **1 Ocak- 31 Aralık 2024** dönemine ilişkin hazırlamış olduğu Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu’na (“Uyum Raporu”) ilişkin güvence denetimini üstlenmiş bulunuyoruz.

Kapsam

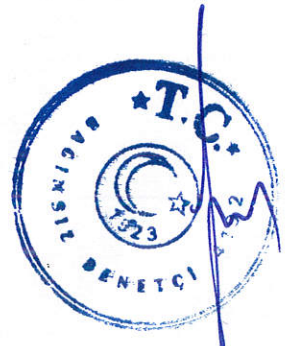
Sınırlı bağımsız güvence çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile BIST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatına (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) çerçevesinde yapılmış ve Sınırlı Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır. **1 Ocak – 31 Aralık 2024** tarihleri arasında gerçekleştirilen sorumlu tedarik zinciri faaliyetlerine ilişkin olarak tamamlanan güvence denetiminin kapsamı, Şirket’in tedarik zinciri uyum raporuyla sınırlıdır.

Şirket Yönetimin Sorumlulukları

Şirket Yönetimi, BIST tarafından yayımlanan OECD’nin Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi’ne göre Tedarik Zinciri Uyum Raporu’nun hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk, uygun bir risk yönetim sistemi ve etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir.

Yönetim tarafından belirlenen ve BIST Uyum Rehberine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket’in sorumlu tedarik zincirine uyum raporu içerisinde de yer alan faaliyetlerdir. Bu sorumluluk, altın tedarik zinciri politikasının hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket’in Uyum Raporu’nun hazırlanma sürecinin gözetiminden sorumludur.



Bağımsız Denetçinin Sorumlulukları

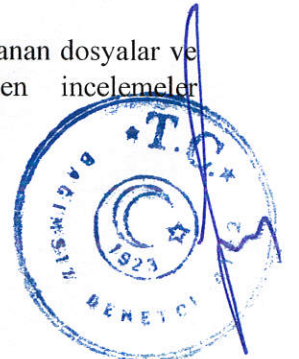
Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi çalışmaları KGK tarafından yayımlanan GDS 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile BIST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve bağımsız güvence raporu hazırlanmıştır.

Bu rapor **Gülkey Döviz Yetkili Müessese A.Ş.**'nin, Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile Borsamıza Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tam ve doğruluğuna dair BİST, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için sınırlı güvence verilmesine yönelik olarak hazırlanmıştır.

Uygulanan Denetim Prosedürleri

Kontrollerin tasarımı ve işleyiş etkinliği hakkında raporlama yapılmasına yönelik bir güvence denetimi, ilgili mevzuatta yer alan açıklamalar ile kontrollerin tasarımına ve işleyiş etkinliğine dair kanıt elde etmek amacıyla prosedürlerin uygulanmasını içerir. Seçilen prosedürler; dayanak denetim konusunun gerçeğe uygun bir biçimde sunulmama ve kontrollerin uygun bir şekilde tasarlanmama veya etkin şekilde işlememe risklerinin değerlendirilmesi dâhil, denetçinin mesleki muhakemesine dayanmaktadır. Prosedürlerimiz, Giriş ve Kapsam bölümlerinde belirtilen amaçlara ulaşıldığına dair makul güvence sağlamak için gerekli gördüğümüz söz konusu kontrollerin işleyiş etkinliğinin test edilmesini de içermektedir. Bu tip bir güvence denetimi; dayanak denetim konusunun genel sunumunun, belirtilen amaçların uygunluğunun değerlendirilmesini de kapsamaktadır. Uyguladığımız önemli denetim prosedürleri ve ulaşılan sonuçlar aşağıdaki gibidir:

- Denetim dönemi içerisinde herhangi bir kontrol eksikliği veya kayda değer kontrol zayıflığı tespit edilmemiştir.
- Sıfır tolerans politikasına aykırılık tespit edilmemiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu'na Şirket'in yürürlükte olan sorumlu tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun içeriğine ilişkin sorular yöneltilmiş ve gerekli açıklamalar temin edilmiştir.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar gerçekleştirilmiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu ve şirket personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular yöneltilmiştir.
- Uyum Raporu'nun hazırlanmasından sorumlu personel ile düzenli aralıklarla görüşülmüştür.
- Şirket'in, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi'ne uymak üzere uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirilmiştir.
- Örneklem yoluyla seçilen kıymetli maden tedarik edilen taraflar için hazırlanan dosyalar ve işlem belgeleri dahil olmak üzere destekleyici belgeler üzerinden incelemeler gerçekleştirilmiştir.



- Şirket tarafından hazırlanan Yönetim Kurulu onaylı Uyum Raporu'nda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelenmiş ve tüm hususların tutarlı olduğu görülmüştür.

Yapısal Kısıtlamalar

Bu rapor, Denetçinin Sorumlulukları bölümünde belirtilen kapsam çerçevesinde **1 Ocak - 31 Aralık 2024** dönemine ait Uyum Raporu'na ilişkin olarak yürütülmüş olan makul güvence denetimi çalışmasına ve söz konusu makul güvence denetimi kapsamında elde edilen kanıtlara dayanmaktadır. Uyum Raporu'nda belirtilen kontrollerin işleyiş etkinliğiyle ilgili bir değerlendirmenin gelecek dönemlere yansıtılması -projeksiyonu-, kontrollerin yetersiz veya başarısız olma riskine sebep olabilir. Bununla birlikte, ilgili kontroller işletim veya raporlama işlemlerinde oluşan tüm hataları veya eksiklikleri önleyemeyebilir veya tespit edemeyebilir. Değişen koşullar nedeniyle kontrollerin yetersiz hâle gelmesi veya politika ve prosedürlere uygunluğun azalması ihtimali vardır.

Bağımsızlık ve Yetkinlik Beyanı

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan, dürüstlük, tarafsızlık, mesleki yeterlilik ve özen, sır saklama ve mesleğe uygun davranıştan oluşan temel ilkelere dayanan, Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar'ın (Bağımsızlık Standartları Dâhil) (Etik Kurallar) bağımsızlık ve diğer etik hükümlerine uymaktayız.

Kalite Kontrol Standardı 1 hükümlerini uygulamakta ve bu doğrultuda etik hükümler, mesleki standartlar ve geçerli mevzuat hükümlerine uygunluk konusunda yazılı politika ve prosedürler de dahil olmak üzere kapsamlı bir kalite kontrol sistemi sürdürmekteyiz.

Sonuç

Görüşümüze göre, tamamlanan güvence denetim çalışmaları kapsamında, ilişikteki tedarik zinciri uyum raporunun, **31 Aralık 2024** tarihi itibarıyla şirket tarafından oluşturulan politikalar ve uygulanan prosedürleri ile BIST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

ANY Partners Bağımsız Denetim A.Ş.

Yasin Sancak, SMMM
Sorumlu Denetçi



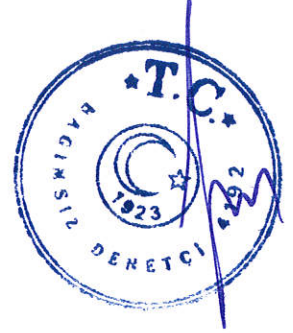
30/06/2025
İstanbul, Türkiye

EK-1 Menşei Ülke ve Miktar Bilgi Formu

BORSA DIŞI İŞLEM TABLOSU	
2024 DÖNEM BİLGİSİ	KG
Borsa Dışı İşlem 1.Dönem	0,00
Borsa Dışı İşlem 2.Dönem	3,903
Borsa Dışı İşlem 3.Dönem	84,575
Borsa Dışı İşlem 4.Dönem	23,898
Genel Toplam	112,376

MENŞEİ DETAY TABLOSU

ÜRÜN CİNSİ	MENŞEİ ÜLKE	MİKTAR (KG)
STANDART ALTIN(RAFİNE EDİLMİŞ)	TÜRKİYE	112,376
GENEL TOPLAM		112,376



**BORSA İSTANBUL SORUMLU KIYMETLİ MADEN
TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU**

GİRİŞ

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye' de kurulu rafinerilerin Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zincirine yönelik yükümlölüklerini yerine getirebilecek işleyen, güçlü ve hesap verebilir bir iç kontrol sistemi tesis etmelerinin yanında, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi hükümlerine uyum sağlamaları, bu kapsamda Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nu hazırlamaları gerekmektedir.

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 2021 yılında Borsa İstanbul Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Programının unsurlarını oluşturan "Borsa İstanbul Kıymetli Maden Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkındaki Yönerge", "Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi", "Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi " ve "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi " düzenlemeleri kapsamında Uyum Yükümlölüğünü yerine getirmiştir.

Oluşturulan uyum programı ile faaliyetlerini iç hukuktan kaynaklı yükümlölüklerine bağılı olarak yürütmenin yanında gerek ulusal gerekse uluslararası kurallara uyumlu işleyen, güçlü ve hesap verebilir iç kontrol sistemi ile şirket yönetimi benimsenmiştir.

Bu rapor, OECD tarafından yayımlanan "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri için "OECD Uyum Rehberi" ve FATF tavsiyeleri esas alınarak GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş 'nin 2024 yılı Tedarik Zinciri Uyum Programı kapsamındaki faaliyetlerini özetlemektedir.

ŞİRKET BİLGİLERİ

Şirketin İsmi	GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.
Adres:	: Cumhuriyet Mah.Kazancılar Cad.No:15 Melikgazi/KAYSERİ
Raporlama Dönemi	: 01.01.2024 – 31.12.2024
Rapor Tarihi	: 28.03.2024
Sorumlu Üst Yönetim	: ÖMER GÜLSOY – Yönetim Kurulu Başkanı
Telefon Numarası	: 0 352 222 47 45
Web Adresi	: www.gulkaydoviz.com

YÜKÜMLÜLER İÇİN BEŖ ADIM UYGULAMASI

Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik zincirinin temelinde bulunan ve OECD Uyum Rehberi'nde çerçevesi çizilen "BeŖ Adım Yaklaşımı" Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin kıymetli maden sorumlu tedarik zincirinde yer alan kilit alanların her biri için uyum uygulamalarının oluşturulması ve sürekli geliştirilmesi için asgari standart olarak kabul edilir. GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ. Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zincirinin bir unsuru olarak

Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında uyumluluk faaliyetlerini BeŖ Adım Yaklaşımında yer alan aşağıdaki esaslara göre yerine getirmektedir.

- 1- Güçlü Ŗirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması
- 2- Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi
- 3- Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması
- 4- Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi
- 5- Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması

ADIM 1 - Güçlü Ŗirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması

UYUM BEYANI: Borsa İstanbul uyum programı kapsamında "Güçlü Ŗirket Yönetim Sistemlerinin Kurulması" "yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

1.1. Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politika Belgesindeki Standartlar ile uyumlu bir Ŗirket politikası var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ., "Çatışmalardan EtkilenmiŖ ve Yüksek Riskli Bölgelerin Kıymetli Madenlerine İliŖkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi "ne uygun riskleri temel alarak kendisini faaliyetlerini ve tedarikçilerle ilişkilerini değerlendirebileceği, bu bölgelerin kıymetli madenlerine iliŖkin sorumlu tedarik zinciri ortak ilke ve standartların yer aldığı aynı zamanda anlaşılır ve tutarlı yönetim süreci içeren Ŗirket politikasını kabul etmiŖtir.

Ŗirket politikamız, mŖteriyi tanıma ve tedarik zincirine iliŖkin inceleme, yüksek riskli altın/gmŖ tedarik zinciri için kriterler, risklerin belirlenmesi ve belirlenen risklere yanıt verilmesi ,kayıtların saklanması, eğitim, sonuç bölümlerinden oluşmakta olup mŖteri ve tedarikçiler ile olan sözleşmelere ve/veya anlaşmalara dahil edilmektedir.

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ.'nin suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesi konusundaki" MŖteri Kabul Politikası"nın temelinde "MŖterini Tanı" ilkesi yer alır. Aklama ve terörün finansmanı ile ilişkili kiŖilerden ve eylemlerden korunmak üzere, "MŖterini Tanı" ilkesine önem verilir; bu kapsamda ilgili uluslararası düzenlemeler ve yürürlükteki mevzuat çerçevesinde "İŖ Yaptığınız Tarafı İyi Tanıyın" ilkesi ile uyumlu bir politika benimsenerek uygulanır.

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ. çatışmadan etkilenmiŖ ve yüksek riskli bölgelerde maden çıkarma, alım satım ,işleme ve ihracat faaliyetleriyle ilişkili olabilecek önemli olumsuz etkilerin risklerini ve bu tür bölgelerde insan haklarına saygılı olup çatışmalara katkıda bulunmama sorumluluğuna sahip olduğu gerçeğini göz önünde bulundurarak çatışmalara duyarlı uygulamaları ve tedarikçilerin kıymetli maden çıkarmadan son kullanıcıya arza kadar tüm süreçte risk farkındalığına sahip olma konusunda ortak bir referans teŖkil etmesi için çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli bölgelerde "Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri Politikası" benimsemeyi, geniŖ bir alana yaymayı, mŖteri ve/veya tedarikçiler ile olan sözleşmelere veya anlaşmalara dahil etmekle birlikte çatışmaların

finansmanına katkıda bulunacak her türlü eylemden kaçınmayı, Birleşmiş Milletler yaptırım ve kararları ile bu tür kararların uygulanmasını sağlayan yerel kanunlara uymayı taahhüt etmektedir.

Şirketimiz tarafından “İç Kontrol ve Sorumlu Kıymetli Maden Tedarik Zinciri politikası” detaylı olarak düzenlenmekle birlikte gerek ilgili mevzuat düzenlemelerine gerekse tedarik zincirinde gerçekteşebilecek risklere ilişkin “Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının nlenmesi Hakkında Şirket Politikası” ile “Faaliyet Konusunun Yerine Getirilmesi ile Kıymetli Maden Alım Satımlarında Gerçekteşirilecek İncelemeye İlişkin Kurum Politikası ve Uygulama İlkeleri “ politikalarımız ayrıca bulunmaktadır. Kurum politikalarımız mevzuat değişikliklerine paralel olarak revize edilmekte olup www.gul kaydoviz.com web sitemizde yayımlanmaktadır.

1.2. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi için iç yönetim sistemleri kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri uyum düzeyinin belirlenmesi amacıyla çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerini temel alarak kendisini, faaliyetlerini ve tedarikçilerle ilişkilerini değerlendirebileceği ve bu bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri ortak ilke ve standartları içeren, denetim ve inceleme odaklı iç yönetim sistemleri kurmuş, kurum içi hesap verilebilirlik sağlanmışır. Bu doğrultuda;

İç Kontrol sistemi ile tedarik zincirinin uyum düzeyi çalışmalarının denetlenmesi amacı ile yeterli yetkinliğe sahip üst yönetime yetki ve sorumluluk verilmiştir.

Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında sürecin izlenmesi, yönetilmesi ve işletilmesini desteklemek için gerekli kaynaklar tesis edilmiş, tüm prosedür ve proseslerin uygulanması için Yönetim Kurulu tarafından İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi atanmış, görev ve sorumlulukları mevzuat ve düzenlemeler dikkate alınarak belirlenmiş, gerekli yetkilerle donatılarak doğrudan şirket üst yönetimine bağlanmışır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, mevzuat, yönetmelik, tebliğ ve Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi ile belirlenen sorumlulukları ile birlikte günlük işlemlerin takibi tedarik zincirinin mevcut durum tespitinin yapılması ve uyum düzeyine uygunluğunun incelenmesi uyum programının sürekliliğinin sağlanması, risk izleme, değerlendirme ve kontrol süreçlerinden oluşan İç Kontrol faaliyetlerinin sürekliliğinin sağlanması, şirket içerisinde verilecek yıllık eğitim programlarının planlanması, gerçekteşirilmesi ve takip edilmesinden Yönetim Kurulu ile birlikte sorumludur.

Şirket politikasında yer alan “Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler” başlıklı bölümde yer alan bulguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilirken, doğrudan reddedilmemiş ve değerlendirme için st Yönetime intikal eden durumlarda nihai karar İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile st Yönetim tarafından birlikte verilecektir.

Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 sayılı karara ilişkin 2018-32/45 sayılı tebliğ olmak üzere, tabi olunan mevzuat ve kurallar kapsamında yürütülen işlemlerin, kurum politika ve prosedürlerinin, risk yönetimi, izleme ve kontrol faaliyetleri ile eğitim faaliyetlerinin yeterli ve verimli olup olmadığı, risk politikasının yeterliği ve etkinliği, işlemlerin kanun ve kanun uyarınca çıkarılan yönetmelik, tebliğ ile şirket politika ve prosedrlarına uygun olarak yrtlp yürütülmediği hususlarının yıllık olarak risk temelli bir yaklaşımla incelenmesi ve denetlenmesi amacıyla iç kontrol sistemi oluşturulmuştur. Bu kapsamda gerekli donanım ve bilgiye sahip İç Kontrol Görevlisi atanmıştır.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi gözetiminde Suç Gelirlerinin Aklanması, Terörün Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının yayılmasının nlenmesi , Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri ile şirket politikası dahil tüm kritik bilgilerin çalışanlara ve tedarikçilere ulaşmasını sağlayacak organizasyon yapısı ve iletişim süreçleri oluşturulmuş bu doğrultuda eğitim faaliyetleri İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından tüm personeli kapsayacak şekilde düzenlenmiştir.

1.3. Kıymetli Maden Tedarik Zincirine yönelik tüm aktörlerin tanımlanması şeffaflık, bilgi toplama denetim ve kontrol faaliyetleri için güçlü bir i sistem kurulmuş mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. Kıymetli Maden tedarik zincirinde , risk odaklı bir yaklaşımla durum tespiti yapılmasından, işlemlerin izlenmesinden ve kontrol edilmesinden, kayıtların tutulması ile ticaretin uygunluğundan sorumludur. Kıymetli maden tedarik zincirindeki gerek halihazırdaki tedarikçileri ve müşterileri gerekse daha önce iş yapmadığı ilk defa karşılaştığı kendi pazarından olmayan tedarikçileri ile iş ilişkisine girmeden önce risk bazlı bir yaklaşımla durum tespitinin yapılarak kayıtların tutulmasını, işlemlerin izlenmesini, kıymetli madenlerin tedarik, taşıma ve ticaretinin uygunluğunun kontrol edilmesini sağlar. Tedarik Zincirindeki risklerin belirlenmesi amacıyla mevcut şartların sorumlu tedarik zinciri politika belgesine göre niteliksel olarak değerlendirmesi yapılmaktadır.

Tedbirler hakkında yönetmelik ve ilgili düzenlemeler doğrultusunda tüm kanun uygulayıcı makamlar ile eksiksiz ve şeffaf bir şekilde iş birliği yapılmaktadır. Bu kapsamda Kıymetli Madenin kabul edilebilmesi ve işleme alınabilmesi için ulusal ve uluslararası düzenlemeler çerçevesinde Finansal Eylem Görev Gücünün (FATF) 40 tavsiye ile uyumlu “İş Yaptığınız Tarafı Tanıyın” (KYC) ilkesi gereği nihai faydalanıcılar, tedarikçiler ve karşı taraf adına işlem yapmaya tasarrufta bulunmaya yetkili kişileri tanımlayarak iş ilişkisinin kapsamı belirlenmektedir. Belgelerin temin edilerek tedarikçi/müşteri profili oluşturma işleminden önce İç Kontrol ve Uyum Görevlisi tarafından müşteri tanı belgelerinin yeterliliği ve uyumu incelenerek sisteme entegre edilen istihbarat ekranı ve ilave yaptırım listeleri kullanılmak suretiyle kontrol sağlanmaktadır. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından inceleme neticesinde yüksek riskli bir olgu tespit edilirse ek bilgi ve belge talep edilmektedir. Risk değerlendirmesinin yapılarak müşterinin kabulüne İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ve Yönetim Kurulu’nun onayı ile karar verilmektedir.

Sürekli iş ilişkisi kapsamında mevcut müşteri / tedarikçi bilgilerinin güncel olması ve belli periyotlar ile güncellenmesi gerekmektedir. İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi bu kapsamda mevcut müşteri/tedarikçiden bilgilerin ve buna bağlı tesvik edici belgelerin temin edilmesini sağlamaktadır.

Tedarikçi ve /veya müşterilerin bankalarda yada kendi zilyetliklerinde tuttıkları kıymetli madenlerin, fonların 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 kara 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 kara para aklamayla ilgili mevzuat hükümlerini ihlal etmediklerini belirttikleri yönünde beyan alınmaktadır.

Şirketimiz tedarik zincirinde bulunan müşteri ve/veya tedarikçilerin her birine kullanılan ERP sistemi üzerinde müşteri numarası ile cari kayıt açmakta devamında sisteme dahil edilerek çalışmalar başlatılmaktadır. Müşteri Tanı ilkesi kapsamında temin edilen tüm bilgi ve belgeler sistem üzerinde

kayıt altında tutulmaktadır. MŖteri ve/veya tedarikçiye ait profiller, referansları, risk dereceleri ile temin edilen tüm bilgi ve belgeler ilgili mevzuat gereği 8 yıl süre ile saklanmaktadır.

1.4. Kıymetli Maden Tedarik eden karŖı taraflar ile Ŗirket iliŖkileri güçlendirilerek Tedarik zinciri politikalarına uyum sağlamalarına destek olundu mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ. tüm birimleriyle suç gelirlerinin aklanması, kara para aklama, terörizmin finansmanı ve bağlantılı diğer suçlar ile olan mücadelede gerek ulusal gerekse uluslararası alandaki tüm çabaları desteklemeyi, ulusal ve uluslararası tüm yasalara ve diğer yasal düzenlemelere ve mevzuatlara uymayı ilke edinmiŖtir. Ŗirket politikası ticari szleŖmelere veya anlaŖmalara dahil edilerek oluŖabilecek risklerin azaltılması ve tedarik zincirindeki aktörlerin sorumlu altın tedarik zincirine iliŖkin farkındalıklarının oluŖmasına katkı sağlanmaktadır. Ayrıca atıŖmalardan etkilenmiŖ ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine iliŖkin sorumlu tedarik zinciri konusundaki beklentilerimiz açık ve net bir Ŗekilde ifade edilerek üzerlerinde baskı kurabilmek için uzun süreli iliŖki kurulmaktadır.

1.5. GeniŖ tabanlı alıŖan katılımını ve tespit edilen risklerin yönetime bildirilmesini teŖvik etmek için Ŗirket genelinde bir iletiŖim ve Ŗikyet mekanizması kurulmuŖ mudur?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ. herhangi bir alıŖanı veya dıŖ paydaŖı için, isimlerini gizli tutarak kıymetli maden tedarik zincirine iliŖkin kaygılarını ve yeni tanımlanabilecek risk durumlarını ifade edebilecekleri bir ihbar sistemi geliŖirmiŖtir. Bu doğrultuda Ŗirket politika ve prosedürlerine ya da mevzuata aykırı hareket edildiği yönünde herhangi bir bildirim, grŖ ve Ŗphe olması durumunda konu info@gulkaydoviz.com e-posta adresine bildirilebilmektedir.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi kurumu ile ilgili olarak e-posta adresine ve kendisine iletilen veya re` sen öğrendiği aykırı olabilecek iŖlemler hakkında araŖtırma yaparak, edindiği bilgi ve bulguları öncelikle üst yönetime sonrasında bakanlığa ve borsaya yazılı olarak ya da KASA uygulaması üzerinden bildirmek ile görevlidir.

ADIM 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

UYUM BEYANI: Borsa İstanbul “Tedarik zincirindeki olası risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi” yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

2.1. Kıymetli Maden Tedarik Zincirinde risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik bir süreç var mıdır?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ. risklerin belirlenmesinde Kıymetli Madenin kaynağından son kullanıcıya ulaŖım sürecinde tüm kanun uygulayıcı makamlar ile eksiksiz ve Ŗeffaf olarak iŖ birliği yapmakta “İŖ Yaptığınız Tarafı Tanıyın”(KYC) ilkesinden hareketle her bir mŖteri ve/veya tedarikçi nezdinde araŖtırma yapmakta, belirlenen riskleri detaylı olarak gruplara ayırmakta ve değerlendirilmektedir.

Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi amacı ile OECD’nin atıŖmalardan EtkilenmiŖ ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İliŖkin Sorumlu Tedarik Zinciri için OECD Uyum Rehberi ile uyumlu olarak Londra Külçe Piyasası Birliği(LMBA) ve Dubai Muhtelif Emtia Merkezi (DMCC)’nin gerekliliklerini karŖılayacak Ŗekilde hazırlamıŖ olduğu Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı uygulamaya konularak etkin bir İç Kontrol Sistemi benimsemiŖtir. İç kontrole iliŖkin

faaliyetler yönetim kurulunun gözetim, denetim ve sorumluluğunda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile İç Kontrol Görevlisi tarafından yerine getirilmektedir.

Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi tedarik zincirinin kaynağının tespiti ile başlamaktadır. Farklı kaynaklar için farklı risk değerlendirmesi yapılır. Kıymetli madenin ilk çıkış noktasından başlamak üzere etkili bir risk değerlendirmesi yapabilmek için müşteri ve/veya tedarikçi tarafında ayrıntılı kimlik incelemesi yapılarak iş ve ticari ilişkilerinin belgelendirilmesi talep edilmekte müşterinin kara para aklama, dolandırıcılık, fraud ve terörizmin finansmanı gibi yasa dışı eğilim ve gayretlerinin varlığı araştırılmakta bu doğrultuda müşteri risk analizi geliştirilmektedir. Yüksek risk kategorisindeki müşteriler için ilave tedbirler alınmakta gerekirse yerinde ziyaret ve ilave araştırmalar yapılarak sonucunda ticarete başlanıp başlanılmayacağına karar verilmektedir.

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. açısından müşterilerle sürekli iş ilişkisi tesisinde ve işlem gerçekleştirilmesinde temel ön koşul; müşterinin kimlik tespitinin yürürlükteki mevzuat ile şirket politikası ve prosedürleri çerçevesinde iş ilişkisi tesisinden veya işlem yapılmadan önce tam ve doğru olarak yapılmasıdır. Kimlik tespiti; müşterinin kimliğe ilişkin bilgilerinin temini, tespiti, kontrolü ve teyidi konularında yürürlükteki mevzuat ile şirket politikası ve prosedürlere dikkate alınarak gerçekleştirilir. Bu kapsamda, edinilen bilgi ve belgeler ile yapılan araştırmalar sonucu Uyum Görevlisi tarafından gerçekleştirilen risk değerlendirmesi neticesinde müşteriler hakkında sıkılaştırılmış/ilave tedbirler uygulanır.

Sürekli iş ilişkisi tesisinde müşteriler ile gerekli bilgi ve belgeler temin edilmeden iş ilişkisi içine girilmez. Anonim isimlerle ve/veya nihai faydalanıcısı tespit edilemeyen kişilerle iş ilişkisine girilmez. Müşteri kabulünde Uyum Grevlimiz tarafından işlem öncesinde MASAK Malvarlığı Dondurulanlar, Terör Kapsamında Aranılanlar, Kayyum Atanan Şirketler, SPK İşlem Yasaklıları, FATF/OFAC, BMGK,AB ve T.C. listeleri ile şirket istihbarat ekranları (Optimal Scan) zerinden gerekli kontroller sağlanmaktadır. Sürekli iş ilişkisi tesisinde, iş ilişkisinin amacı ve mahiyeti hakkında ayrıca bilgi alınır.

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. ile müşteri ve /veya tedarikçi arasındaki tüm işlemler Uyum Görevlisi tarafından izlenir ve takip edilir. Müşteri Kabul Politikası temel alınarak sadece profesyonel olarak iş yapan müşteri ve/veya tedarikçiler ile çalışılmakta, iyi niyetli olmayan kişiler ve mahalli kanunların hilafına ocuk iş gücü çalıştıran müşteri ve/veya tedarikçiler ile çalışılmamaktadır.

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. veklet yoluyla temas kuran müşteriler için mutlaka resmi onaylı, noter tasdikli vekletname 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 kuruluşlara 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 riskli olarak kabul edilerek takibe alınır ve düzenli müşteri ziyaretleri yapılarak iş ilişkisine devam edilip edilmeyeceği belirlenir.

2.2. Risklerin değerlendirilmesi üst yönetime raporlanıyor mu?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

Faaliyetlerin, kurum politika ve prosedürlere uygun olarak yrtlp yürütülmediği hususlarının risk temelli bir yaklaşımla incelenmesi ile sorumlu tedarik zinciri politikası ve ilgili diğer mevzuat dahilinde ortaya çıkarılan risk, eksiklik, hata, suiistimal ile bunların yeniden ortaya çıkmasının nlenmesine yönelik tedbirlerin alınması , yönetim kurulunun gözetim, denetim ve sorumluluğunda İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından yerine getirilmekte olup üst yönetime düzenli olarak raporlanmaktadır.

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

UYUM BEYANI: Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında “Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek Bir Stratejinin Oluşturulması ve Uygulanması “ Yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

3.1.Belirlenen bir riskin yönetimi için ticaret devam ederken riskin azaltılması, ticaret bekletilirken riskin azaltılması ya da riskin tamamıyla ortadan kaldırılmasına yönelik strateji geliştirilmiş mi?

Uyum Göstergesi ve Yorum:

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. mevcut ya da oluşabilecek riskler için müşteri/tedarikçi riski, hizmet riski ve ülke riskini esas alan risk tanımlama, derecelendirme, sınıflandırma ve değerlendirme yöntemleri ile “Risk Yönetim Politikası” geliştirmiştir.Risk kapsamına giren konulara ilişkin ulusal mevzuat ve uluslararası kuruluşlarca getirilen tavsiye, ilke, standart ve rehberler takip edilmekte; menşei ülke değerlendirmesi için insan hakları ihlalleri, suç gelirleri ve kara paranın aklanması, rüşvet, yolsuzluk, yaptırım listeleri gibi belirli risk parametreleri dikkate alınmaktadır.

şirket politikasında yer alan “Yüksek Riskli Altın Tedarik Zincirine İlişkin Kriterler” başlıklı bölümde yer alan bulguların ve/veya bu bulguların mevcudiyetine ilişkin güçlü ihtimallerin varlığı İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından değerlendirilirken, doğrudan reddedilmemiş ve değerlendirme için Yönetim Kuruluna intikal eden durumlarda nihai karar İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ile Yönetim Kurulu tarafından birlikte verilecektir. Yeni kurulacak ve/veya kurulmuş olan iş ilişkileri için nihai karar İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ve Yönetim Kuruluna aittir.

3.2. Riski 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 Yorum:

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi, tedarikçi ve/veya müşteriye ait bilgi ve belgelerin kendisine ulaşmasının devamında sisteme entegre edilen istihbarat ekranı ve ilave yaptırım listeleri kullanılmak suretiyle değerlendirmesini yapar müşteri kabul ya da reddine ilişkin karara varır. Bilgi ve belgelerin eksikliği durumunda iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi durumu üst yönetime intikal ettirir ve Yönetim Kurulunun onayı ile ilgili eksikliğin giderilmesi için tedarikçi ve/veya müşteriye maksimum 3 ay süre tanıyarak iş ilişkisine başlanması kararı verebilir. Bundan sonraki sürecin takibi İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi sorumluluğundadır. Her durumda nihai faydalanıcının tespit edilemediği durumlarda uyum görevlisi ilgili tedarikçi ve/veya müşteriye reddeder ve Yönetim Kuruluna bilgi verir. İç kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi tarafından Yönetim Kuruluna iletilen yüksek riskli durumlarda Yönetim Kurulu tedarikçiyi reddedebilir, ticari ilişkiyi sonlandırabilir ya da tedarikçi ve/veya müşteri ile çalışılmasına karar verebilir. Bu durumda riskin azaltılmasına yönelik oluşturulan planın takibi İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi sorumluluğundadır. Bu plan 3 aylık bir süre için geçerli olup bu süre sonunda yüksek risk olgularının mevcudiyeti veya bu olguların mevcudiyet ihtimalinin devam etmesi durumunda Yönetim Kurulu süreyi uzatabilir, ticari ilişkiyi askıya alabilir ya da sonlandırabilir.

Tedarik zincirinin dinamik bir süreç olması riskin müşteri ve/veya tedarikçi açısından kesintisiz izlemesini gerektirir. Risk Yönetim planında yer alan “llebilir Riski Azaltma” stratejisi ile tedarikçi ve/veya müşteri ile olan ilişkiyi sona erdirmeye gerek kalmadan riskin yönetilmesi ve risk yönetim planının uygulanmasından sonraki altı ay içerisinde önemli ve ölçülebilir bir iyileşme tesis edilmesi yönünde tedarikçi ve etkilenen taraflar ile istişare edilmektedir.Etkilenen tarafların risk değerlendirilmesini ve yönetim planını inceleyebilmeleri için yeterli zaman tanınması ve olası sorularına

yanıt sunulması risklerin ortadan kaldırılmasına dönük kayda değer ve llebilir geliŖmeler sağlanması katkıda bulunmaktadır.

ADIM 4: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Uygulamalarının Bağımsız nc Taraflarca Denetlenmesi

UYUM BEYANI: Borsa İstanbul Uyum Programı Kapsamında “Uyum alıŖmalarının Bağımsız nc Taraflarca Güvence Denetimine Tabi Tutulması” yükümlülüğü ile tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ.atıŖmalardan etkilenmiŖ ve yüksek riskli bölgelerden kıymetli maden tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi amacıyla gerekleŖtirdięi tüm faaliyetleri, Ŗirket politikası, süreç ve uygulamaları güvence denetimi yükümlülüğü ile uyumludur.

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ.2024 yılı Kıymetli Maden Sorumlu Tedarik Zinciri politikası çerçevesinde gerekleŖtirilen uyum faaliyetlerinin değerlendirilmesi ve denetimi için “**ANY PARTNERS BAğıMSIZ DENETİM A.Ŗ.**” ile anlaŖma saęlanmıŖtır. Denetim Ŗirketine uyum düzeyinin belirlenmesi uygulamalarına iliŖkin kayıt ve belgelere eriŖim izni verilecek olup denetçinin belirlediği ilgili kiŖilerle irtibatı sağlanacaktır.

Sorumlu Tedarik Zinciri Bağımsız Güvence Raporu GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ.’nin web sitesi www.gul kaydoviz.com web sitesinde yayımlanmaktadır.

ADIM 5: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi alıŖmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

UYUM BEYANI: Borsa İstanbul Uyum Programı kapsamında “Uyum alıŖmalarının yıllık olarak raporlanmasına” yükümlülüğü tam uyumluyuz.

Uyum Göstergesi ve Yorum:

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ.2024 yılı raporlama dönemi için, iŖletme gizliliğine ve diğer rekabet ya da güvenlik hususlarına önem vermek suretiyle, atıŖmalardan etkilenmiŖ ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine iliŖkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi alıŖmalarını içeren Ŗirket politika, prosedür ve faaliyetleri OECD’nin “atıŖmalardan EtkilenmiŖ ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İliŖkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Uyum Rehberi” ile BIST’ in “Kıymetli Madenler Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Programı” ile uyumludur.

Ŗirket politikaları ile yıllık olarak hazırlanan ve denetimden geçen “Bağımsız Denetim Güvence Raporu” Ŗirketimizin www.gul kaydoviz.com web sitesinde yayımlanarak kamuoyuna açıklanmaktadır.

GENEL DEğERLENDİRME

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ. 2024 yılı raporlama döneminde Borsa İstanbul (BIST) “un Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Rehberi çerçevesinde belirlenen gereklilikler ile Uyumlu mudur?

EVET

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ŗ. risk bazlı mŖteri tanıma yöntemleri uygulayarak Tedarik Zinciri sürecini ve riskleri etkin ve doğru bir Ŗekilde yönetmeyi amaçlar. Yasal ve tabi olduğu ulusal ve uluslararası sertifikasyonların gereklerine uygun etik iŖ ilkeleri uygulayarak, mŖterileriyle olan tüm ticari iliŖkisini kara para aklamayı önleyici ve terörün finansesine engel olacak tedbir ve

yöntemler ile yürüterek, maksatlı olmasa da kara para aklama suuna, terörizmin finansına ve ilgili diğer suçlara karışmış şirket durumuna düşmemek ve ticari itibarının zedelenmesi riskini ortadan kaldırmak için etkin yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamaktadır.

GÜLKAY DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş. 31.12.2024 tarihinde sona eren raporlama dönemi için yukarıda belirtildiği üzere, OECD'nin "atışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi" ve Borsa İstanbul (BİST) "un "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı" ile uyumludur. Yasal ykmllklerini yerine getirmeyi bu doğrultuda güçlü yönetim sistemi ile iç kontrol süreçlerini sürekli olarak geliştirmeyi taahhüt etmektedir.

GÜLKAY DÖVİZ
YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.
Cumhuriyet Mh. Kazancılar Cd. No. 15
Tel: 0352 222 47 48 - Kocasinan / KAYSERİ
Erciyes V.D. 420 001 3536