



NUROL YATIRIM BANKASI A.Ş.

TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Raporlanan Takvim Yılı: 2023

Rapor Tarihi: 29.03.2024

Rapor No: D2024-07

İÇİNDEKİLER:

I. RAPORUN AMACI ve KAPSAMI	2
A) Amaç	2
B) Kapsam	2
II. DEĞERLENDİRME	2
A) Güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması	2
B) Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi	3
C) Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması	3
D) Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi	4
E) Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması	4
III. YÖNETİMİN BEYANI	4
IV. SONUÇ VE GENEL UYGUNLUK BİLDİRİMİ	5

TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

I. RAPORUN AMACI ve KAPSAMI

A) Amaç

Banka'nın kıymetli maden işlemlerine ilişkin faaliyetlerinin "Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları İle Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik"e (**Kıymetli Madenler Yönetmeliği**), "Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi"ne (**Uyum Yönergesi**) ve Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetim Yönergesi'ne (**Denetim Yönergesi**) ve bu kapsamdaki diğer düzenlemelere uyumluluğunun değerlendirilmesi amaçlanmıştır.

B) Kapsam

Uyum Yönergesi'nde 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 edilen "beş adım yaklaşımı" kapsamı oluşturmaktadır. Beş adım yaklaşımının esasları aşağıda belirtilmektedir:

- 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,
- Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması.

Banka'nın kıymetli maden işlemlerine yönelik faaliyetleri gözlemlenerek işleyişin Banka içi uygulama, iş akışı, prosedürler ve mevzuata uyumu ile yeterliliği değerlendirilmiştir.

II. DEĞERLENDİRME

A) Güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması:

Banka, "Bankaların İç Sistemleri Ve İçsel Sermaye Yeterliliği Değerlendirme Süreci Hakkında Yönetmelik" doğrultusunda maruz kaldığı risklerin izlenmesi ve kontrolünün sağlanması amacıyla doğrudan Yönetim Kurulu'na bağlı iç sistemler yapısını oluşturmuştur.

"Kıymetli Maden İşlemleri Politikası" ve "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Tedarik Zinciri Politikası" oluşturulmuştur. Ayrıca konuyla ilgili farkındalığın artırılmasını sağlamak amacıyla her yıl ilgili personellerin katıldığı "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Eğitimi" düzenlenmektedir.

Borsa İstanbul'un 26.05.2022 tarihli "Sorumlu Tedarik Zinciri Düzenlemeleri Hakkında" konulu yazısı doğrultusunda Borsaya yapılacak bildirimlerde iletişimin kesintisiz sağlanması için yetkili kişilerin ataması yapılmıştır. Banka, uyguladığı eğitim faaliyetlerine ilişkin; eğitim tarihleri, eğitim verilen bölge veya iller, eğitim yöntemi, toplam eğitim saati, eğitim verilen personelin sayısı ve toplam personel sayısına oranı, eğitim verilen personelin birim ve unvanlarına göre dağılımı, eğitimin içeriği ve eğiticilerin unvanı ve uzmanlık alanları ile ilgili bilgi ve istatistikleri takip eden yılın Mart ayı sonuna kadar Borsaya bildirir. Gerçekleştirdiği kıymetli maden işlemlerine ilişkin; işlem hacmi, toplam personel sayısı, toplam şube, acente ve benzeri bağlı birimlerinin sayısı, denetlenen şube, acente ve benzeri birimlerin sayısı, bu birimlerde yapılan denetimlerin tarihleri, toplam denetim süresi, denetimde çalıştırılan personel ve denetlenen işlem sayısına ilişkin bilgileri içeren istatistikleri, takvim yılı esas alınarak üçer aylık dönemlerde takip eden ayın ilk on iş günü içerisinde Borsaya bildirir.

Banka'nın güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması hususunda uyumlu olduğunu beyan ederiz.

B) Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi:

Banka, kıymetli maden tedarik zinciri içerisindeki olası risklerin tanımlanması ve değerlendirilmesine yönelik "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Tedarik Zinciri Politikası"nı oluşturmuştur. Bu politika ile çatışmalardan etkilenmiş yüksek riskli bölgelerde maden çıkarma, alım-satım, işleme ve ihracat faaliyetleri ile ilgili riskleri azaltma; çatışmalara duyarlı kaynak kullanımı uygulamaları ve tedarikçilerin maden çıkarmadan son kullanıcıya arz kadar tüm süreçte risk farkındalığını oluşturmayı ve bu farkındalığı tedarikçilerle yapılacak sözleşme ve anlaşmalara yansıtmayı amaçlamaktadır. Banka, çatışmaların finansmanına katkıda bulunacak her türlü eylemden kaçınmayı ve Birleşmiş Milletler yaptırım ve kararları ile bu tür kararların uygulanmasını sağlayacak yerel kanunlara uymayı taahhüt etmektedir.

Banka'nın tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi hususunda uyumlu olduğunu beyan ederiz.

C) Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması:

Banka, "Çatışmalardan Etkilenmiş ve Yüksek Riskli Bölgelerin Madenlerine İlişkin Sorumlu Tedarik Zinciri İçin Tedarik Zinciri Politikası"nda risk temelli yaklaşım uyarınca risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi ve gerekli tedbirlerin alınmasına yönelik risk yönetimi ile risk yönetim faaliyetlerinin esaslarını belirlemiştir. Ayrıca risk iştahı doğrultusunda kıymetli maden işlemleri için hedefleri ve stratejileri belirlenmiştir. Bu kapsamda oluşturulan "Kıymetli Maden İşlemleri Politikası"nda Yönetim Kurulu'nca verilen yetkiler ve sınırlamalar dahilinde yapılabilecek iş ve işlemler belirlenmiştir. Politikada yer almayan iş ve işlemlerin yapılabilmesi için ayrıca Yönetim Kurulu kararı alınması gerekliliği hususu yer almaktadır.

Banka'nın belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması hususunda uyumlu olduğunu beyan ederiz.

D) Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi:

Yükümlülerin Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Uygulamalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi gereği Banka'nın, yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından denetimi gerçekleştirilmektedir. Bağımsız denetimler sonrası oluşturulan Bağımsız Güvence Raporu; Banka tarafından hazırlanan Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun Yönerge hükümlerine göre gerçeğe uygun bir biçimde sunulduğuna, Rapor'daki bilgilerin doğruluğuna ve Banka'nın Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatına uymak için uyguladığı politika, prosedürlerin ve iç kontrol çalışmalarının uygunluğuna yönelik değerlendirmeleri içermektedir. Banka, 2023 yılı uyum değerlendirmesi için PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. firması ile anlaşma yapmıştır. Düzenlenen bağımsız denetim raporuna Banka internet sitesinden erişilebilecektir.

Banka'nın kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi hususunda uyumlu olduğunu beyan ederiz.

E) Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması:

Banka, "Kıymetli Maden İşlemleri Politikası"nda Tedarik Zinciri Uyum Raporu'nun her yıl İç Denetim Bölümü tarafından hazırlanacağını ve bu raporun yetkili bağımsız denetim kuruluşu tarafından denetlenerek "Bağımsız Güvence Raporu" hazırlanacağını belirtmektedir. İşbu rapor ilgili maddenin yerine getirilmesi amacıyla düzenlenmektedir.

Banka'nın tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması hususuna uyumlu olduğunu beyan ederiz.

III. YÖNETİMİN BEYANI

Banka faaliyetlerinin "güçlü şirket yönetim sisteminin 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" ve "tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması" hususlarında tam uyumlu olduğunu beyan ederiz.

IV. SONUÇ VE GENEL UYGUNLUK BİLDİRİMİ

Banka'nın kıymetli maden aracı kuruluşu olarak yürüttüğü faaliyetler; Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi'nde belirtilen beş adım yaklaşımının her adımına uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.

Adımlar	Uyum Durumu
Güçlü şirket yönetim sistemlerinin kurulması	Evet
Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi	Evet
Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması	Evet
Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi	Evet
Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması	Evet
Genel Uygunluk	Evet