

Sayı : E-18454353-100.04.02-36240

02.06.2025

Konu : Tedarik Zinciri Uyum Raporları ve
Bağımsız Güvence Raporları Hk.

DAĞITIM YERLERİNE

Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmeliğin "Bilgi verme" başlıklı 15 inci maddesinin beşinci fıkrası ile Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında Tebliğin "Denetim" başlıklı 16 ıncı maddesinin dördüncü ve yedinci fıkralarında yükümlülerin ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerinin, Borsa tarafından belirlenen kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslara uygunluğunu gösteren Tedarik Zinciri Uyum Raporu ile makul güvence seviyesinde güvence veren Bağımsız Güvence Raporlarının Hazine ve Maliye Bakanlığına ve Borsaya sunulması ve yükümlünün internet sitesinde yayımlanmasının zorunlu olduğu belirtilmiştir.

Tedarik Zinciri Uyum Raporlarında;

- Raporlanan takvim yılı bilgisine yer verilmesi,
- 5 adım yaklaşımının her bir adımına uygunluk bildiriminde tüm adımlar için açıklama yapılması ve açıkça uyumluyuz/tam uyumluyuz ibarelerine yer verilmesi,
- Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine uyum konusunda yönetim beyanı bulunması ve beyanda Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine atıf yapılması,
- 5 adım yaklaşımına ilişkin bildirimde genel bir "evet"/"hayır" sonuç bildiriminin sunulması,

Bağımsız Güvence Raporlarında;

- Borsadan alınanlar hariç olmak üzere, cevher, standart dışı işlenmemiş kıymetli madenler ve rafine edilmiş her bir kıymetli maden cinsi için tutulmuş ve kıymetli madenin; menşei ülkesi, miktarı ve cinsinin (cevher, standart dışı ve rafine edilmiş olmak üzere üç grup halinde) belirtildiği Menşei Ülke Listesinin iletilmesi,
- Raporun kabulüne yönelik yönetim kurulu kararının ya da kıymetli madenler aracı kuruluşu banka ise Bağımsız Güvence Raporunun yönetim kurullarının bilgisine sunulduğuna ilişkin beyanın iletilmesi,
- Kontrol zayıflığı, kayda değer kontrol eksikliği, sıfır tolerans politikasına aykırılığın raporlanması ve raporlanan unsurlara ilişkin tesis edilen işlemlerin bildirilmesi

gerekmektedir.

Bu kapsamda; düzenlenen raporlarda yukarıda yer alan hususlara özellikle dikkat edilmesi, 2024 yılı faaliyet dönemi için düzenlenen ve Haziran 2025 sonu itibarıyla teslim edilmesi öngörülen bağımsız güvence raporlarını düzenlenmiş yükümlüler için varsa eksiklerin giderilmesi gerekmektedir. Gelecek dönemlere ilişkin olarak hazırlanacak raporlarda da yukarıda belirtilen hususlar dikkate alınmalıdır.

Bilgi edinilmesini ve gereğini rica ederim.

Korkmaz ERGUN
Genel Müdür
Yönetim Kurulu Üyesi

Ek: Tedarik Zinciri Uyum Raporları ve Bağımsız Güvence Raporları Hakkında İngilizce Duyuru (2 Sayfa)

Dağıtım:

Gereği:

Bağımsız Denetim Kuruluşlarına

Bilgi:

Kıymetli Madenler Piyasası Üyeleri
Rafinerilere

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Doğrulama Kodu: EC3AB686-9CFB-4106-AF20-EC8CEEDD773B

Doğrulama Adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/bist-ebys>

Adres: Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi, No:4 34467 Sarıyer/İSTANBUL

Telefon: (212) 298 21 00

Faks: (212) 298 25 00

KEP Adresi : borsaistanbul@hs03.kep.tr

Bilgi için: Erhan YILDIZ
Piyasa İşletim Başuzmanı

