

Belge	Türü	Duyuru
	Sayı	2021/7.2
	Konusu	Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Düzenlemeleri ve Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinin Yayımlanması Hk.
	Onay Tarihi	07/10/2021
	Hazırlayan	Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Operasyon Direktörlüğü
	Dağıtım	Kıymetli Madenler Piyasası Üyeleri, Türkiye'de Kurulu Rafineriler ve Bağımsız Denetim Kuruluşları

Sn. Yetkili

Bilindiği üzere, Borsamız Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin kıymetli maden tedarikinde Borsa düzenlemelerine ve uluslararası standartlara uyum sağlamalarına ilişkin usul ve esaslar 05/03/2021 tarihinde yayımlanan yönergelerle uygulamaya alınmıştır. Bu düzenlemelerin uygulanmasına ilişkin detaylara da 27/09/2021 tarihinde güncellenen Kıymetli Madenler Piyasası Prosedüründe yer verilmiştir.

Bu düzenlemelerle birlikte ülkemiz kıymetli maden ticaretinde uluslararası kurallara en üst seviyede uyum sağlamış bulunmaktadır. Böylece Borsamız üyesi kıymetli madenler aracı kuruluşları ve Borsamız Rafineri Listesinde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerimizin özellikle uluslararası ticarette bundan sonra daha açık, şeffaf ve güvenilir ortaklar olarak çok daha uygun koşullarda muhataplıyla işbirlikleri gerçekleştirmeleri beklenmektedir.

Bu çerçevede yapılan düzenlemelerin uygulanmasına ilişkin tereddütleri gidermek amacıyla aşağıdaki açıklamaların ve yönlendirmelerin yapılması faydalı görülmektedir;

1. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönetgesi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönetgesi ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönete bir bütün olarak Borsa İstanbul kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum programının unsurlarıdır.

Bankalar, benzer diğer mevzuattan gelen yükümlülükler gereği uyum, iç kontrol ve denetim birimleriyle ilgili yükümlülükleri yerine getirmiş olduğu kabul edilerek sadece "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönete"de yer alan iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi atama sürecinden muaf tutulmuştur. Ancak bankaların ve bankalarda bu görevi yapan kişi veya birimlerin, bir bütün olarak ifade edilen sorumlu kıymetli maden tedarik sürecine ilişkin düzenlemelere uyumu ve bu düzenlemelere ilişkin yükümlülükleri yerine getirmeleri beklenmektedir. Bu nedenle özellikle Borsaya yapılacak bildirimlerde iletişimini kesintisiz sağlanması için, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi olarak veya onun yerine bildirim yapacak yetkili kişilerin iletişim bilgileriyle birlikte Borsamıza bildirilmesi önem arz etmektedir.

Ayrıca bankalar da diğer yükümlü kıymetli maden aracı kuruluşları gibi Borsamızda işlem gören kıymetli madenler ile sınırlı olmak üzere kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri uyum programının bir unsuru olan bağımsız güvence denetimine ilişkin düzenlemelere tabidir.



2. Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyetlerinde bulunmak isteyen bağımsız denetim kuruluşları için istenen bilgi ve belgeler arasında yer alan “kıymetli maden tedarik zinciri ve denetimiyle ilgili aldığı veya verdiği eğitimlere ilişkin belgeler” bir ön koşul olarak aranmamakta, bu aşamada sadece sektör hakkında genel bilgi edinme amacıyla varsa talep edilmektedir. Katılımı gereklı görülen eğitimler ayrıca düzenlenecek ve önceden duyurulacaktır.

3. Kıymetli Madenler Piyasası Prosedürünün ekinde yer alan ve 01/07/2021-30/09/2021 dönemi için doldurulacak olan 5-A ve 5-B numaralı tablolarda talep edilen işlem hacmi bilgileri, alım satım işlem hacim bilgisi olmayıp, Kıymetli Madenler Piyasası Prosedüründe belirlenen niteliklere göre Borsada işlem görebilecek tipteki kıymetli madenlerle sınırlı olmak üzere; yükümlüler tarafından fiziki olarak teslim alınan ve teslim edilen kıymetli madenlere ilişkin bilgilerdir. Bu kıymetli maden teslim alındıktan sonra Borsaya teslim edilmişse Borsa içi, teslim edilmeden aracı kuruluş bünyesinde muhafaza edilmişse Borsa dışı olarak kabul edilmektedir. Borsadan alınan bir kıymetli madenin müşteriye teslim edilmesi yine Borsa içi, bir müşteriden alınıp başka bir müşteriye teslim edilmesi ise Borsa dışı olarak değerlendirilmektedir.

4. Kıymetli Madenler Piyasası Prosedürü ekinde “Ek-5/A ve Ek-5/B” olarak yer alan tablolarının, bu duyuru ekinde yer alan açıklamalara göre doldurulması ve en geç 14/10/2021 günü mesai bitimine kadar Borsamıza ulaştırılması gerekmektedir.

Ayrıca güvence denetimi yapacak Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesine Borsamız kurumsal internet sitesinde yer alan ve aşağıda gösterilen Sorumlu Tedarik Zinciri sayfasından ulaşılabilir.

Bilgi edinilmesini ve gereğini rica ederim.

Korkmaz ERGUN
Genel Müdür
Yönetim Kurulu Üyesi

Ek: KMP Prosedürü Ek-5/A ve Ek-5/B'ye İlişkin Açıklamalar

Bağımsız Denetim Kuruluşları Lisesi Sayfası:

<https://borsaistanbul.com/tr/sayfa/415/sorumlu-tedarik-zinciri>

Ek-5A: Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistikİ Bilgi Detay Bildirim Formu
... / ... / - / DENETİM DÖNEMİNE AİT ÖZET İSTATİSTİKİ BİLGİLER

GENEL İSTATİSTİKİ BİLGİLER	
Kıymetli Madenler Piyasası Prosedüründe belirlenen niteliklere göre Borsada işlem görebilecek tipteki kıymetli madenlerle sınırlı olmak üzere fiziki kıymetli maden teslim alınma ve teslim edilme işlemi varsa; <ul style="list-style-type: none">• Kıymetli maden teslim alındıktan sonra Borsaya teslim edilmişse veya Borsadan teslim alınan bir kıymetli maden müsteriye teslim edilmişse Borsa içi işlem,• Müsteriden teslim alınan kıymetli maden teslim edilmeden aracı kuruluş bünyesinde muhafaza edilmişse veya başka bir müsteriye teslim edilmişse Borsa dışı işlem olarak değerlendirilecektir.	Toplam İş Hacmi (bin TL) (Borsa içi ve Borsa dışı ayrı ayrı bildirilecektir)
Toplam İş Hacmi (bin TL) (Borsa içi ve Borsa dışı ayrı ayrı bildirilecektir)	Toplam iş hacmi bilgisi hesaplanırken ilgili gindeki net kıymetli maden ağırlığı metal fiyat ile çarpılır. Söz konusu bilgilerin günlük olarak bulunmaması halinde dönemin içindelki toplam net kıymetli maden ağırlığı ile dönem başındaki ve dönemin sonundaki metal fiyat ortalaması kullanılarak Türk Lirası cinsinden hesaplama yapılabilir.
Toplam Ortalama Personel Sayısı (dönem başı + dönem sonu /2)	<ul style="list-style-type: none">• Kıymetli maden teslim işlem yoksa tablo 0 (sıfır) rakamı girilecektir.• Kıymetli banka (şubeler dahil) kıymetli maden aracı kuruluşlarında sadece Borsamız Kıymetli Madenler Piyasası ile ilgili faaliyetlerden sorumlu kişi sayısının bildirilmesi gerekmektedir.• Mevcut dönem için 01.07.2021 tarihinden önceki toplam personel sayılarının ortalaması küsürat olmadan hesaplanacaktır.• 30 Eylül 2021 tarihli itibarıyle yine sadece Borsamız Kıymetli Madenler Piyasası faaliyetlerinden sorumlu personel sayısının bildirilmesi gerekmektedir.
Toplam Şube Sayısı	Borsamız Kıymetli Madenler Piyasası ile ilgili faaliyetlerle istişgal eden, Borsada işlem gören kıymetli madenlerin müsterilerden teslim eden şubelerin sayısının bildirilmesi gerekmektedir.(Eğer sadece Genel Merkez mevcutsa şube sayısına 1 (bir) yazılacaktır.)
Toplam Acente/Bağılı Birim Sayısı	Borsamız Kıymetli Madenler Piyasası ile ilgili faaliyetlerle istişgal eden, Borsada işlem gören kıymetli madenlerin müsterilerden teslim eden bağlı birim/acente varsa bunların sayısının bildirilmesi gerekmektedir.
İLGİLİ DÖNEM DENETLEME BİLGİLERİ	
Toplam Denetlenen Şube Sayısı	Dönem içinde yetkililerin (yettikili bankalar için iç kontrol ve uyum görevlisi dışında uyum görevlisi, denetçi, müfettiş, gibi unvanlara sahip personel de olabilir) denetlediği şube sayısı
Toplam Denetlenen Acente/Bağılı Birim Sayısı	Dönem içinde yetkililerin denetlediği acente/bağlı birim bankalar için şube sayısı
Toplam Denetim Süresi	Denetleme sürecinin kaç gün sürdüğü
Toplam Denetimde Çalıştırılan Personel Sayısı	Denetim işlemini gerçekleştiren görevli sayısı
Toplam Denetlenen İşlem Sayısı	Şubelerce gerçekleştirilen fiziki çekme ve yatırma işlemlerinin sayısı

Ek-5B: Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistik Bilgi Detay Bildirim Formu
DÖNEMİNE AİT DENETİM DETAY İSTATİSTİKİ BİLGİLER*