

T.O.M. Katılım Bankası A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Rapor Tarihi:

27/03/2025

Rapor Dönemi:

01/01/2024-31/12/2024



1. Tedarik Zinciri Uyum Programı

Tedarik zinciri uyum programı; kıymetli maden tedariki uygulamalarının insan haklarına saygılı olacak şekilde yürütülmesi ve kıymetli maden tedariki sürecinde bölgesel çatışmalara ve terörizmin finansmanına ve suç gelirlerinin aklanmasına katkıda bulunmaktan kaçınılmasına yönelik olarak oluşturulan tedbirler bütünüdür.

21.05.2007 tarih ve 26528 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik’te muhtelif tarihlerde yapılan değişiklikler ve 05.03.2021 itibarıyla yürürlüğe giren Borsa İstanbul düzenlemeleri ile kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirine ilişkin usûl ve esaslar belirlenmiştir. Kıymetli madenler aracı kuruluşu olarak tanımlanan bankalar da bu düzenlemelere uymakla yükümlüdür.

Kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirinin temelinde Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi’nde açıklanan Beş Adım Yaklaşımı bulunur. Beş Adım Yaklaşımı, 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 edilir. Raporumuzun 3. Bölüm’ünde Beş Adım Yaklaşımı’nın her bir adımına uygunluk konusunda değerlendirmeler yapılmıştır.

2. Dönem İçinde Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti

Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Programı kapsamında Borsa İstanbul’a bildirilen irtibat kişilerine ilişkin bilgiler güncellenerek İç Kontrol Müdürlüğü personelinin irtibat kişileri belirlenmiştir.

Hazine süreçlerine dair kontrollerin tasarım ve/veya işletiminin etkinliğinin değerlendirilmesine yönelik iç kontrol faaliyeti icra edilmiştir.

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Prosedürü’nde belirtilen üçer aylık bildirimler gerçekleştirilmiş, eğitim programı gözden geçirilmiştir.

Dönem içinde kıymetli maden ithalat/ihracatı ile borsa içi/borsa dışı kıymetli maden teslim işlemi gerçekleştirilmemiştir.

3. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi Beş Adım Yaklaşımına Uygunluk Bildirimi

3.1 Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması

Sorumlu tedarik zincirine uyum çalışmaları İç Kontrol Müdürlüğü koordinasyon ve gözetiminde gerçekleştirilmektedir. İç Kontrol Müdürlüğü’nün Denetim Komitesi aracılığıyla Yönetim Kurulu’na bağlı olması ve diğer iç sistemler birimleri gibi faaliyetlerini icradan bağımsız olarak gerçekleştirmesi ise güçlü şirket yönetim sistemini destekler niteliktedir.

Yönetim Kurulu'nun denetim ve gözetim faaliyetlerinin yerine getirilmesinde kendisine yardımcı olmak üzere teşkil edilen Denetim Komitesi, icrai görevi bulunmayan iki Yönetim Kurulu üyesinden oluşmakta olup kendisine bağlı iç sistemler birimlerinin yetki ve sorumluluklarını içeren görev yönetmelikleri, politika ve prosedürler yürürlükte.

Bankamız yönetim sistemleri, sorumlu tedarik zincirine uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmalarına imkân sağlayacak üçlü savunma hattı şeklinde yapılandırılmıştır. Her bir savunma hattına dahil birimlerde çalışmaları denetleyebilecek veya izleyebilecek yeterlilik, bilgi ve deneyime sahip üst düzey yöneticiler mevcuttur.

Gerek MASAK düzenlemeleri gerekse de uluslararası düzenlemeler kapsamında suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesi amacıyla müşteriye ve tedarikçiye tanımaya yönelik süreçler tesis edilmiştir.

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi'nin dördüncü bölümünde çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenleriyle ilgili risklerin belirlenip yönetilmesi için çerçevesi çizilen politika esasları kabul edilmekle birlikte henüz yazılı bir doküman oluşturulmamıştır.

Bankamız "Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması" adımı ile büyük ölçüde uyumludur.

3.2 Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

Tedarik zinciri kapsamında satın alınan kıymetli madenin çatışmalara veya önemli insan hakkı ihlallerine katkıda bulunmasına yönelik riskleri tespit edip değerlendirme yapabilecek nitelikte personele sahip bir Risk Yönetimi birimi mevcut olup kıymetli maden işlemi gerçekleştiren birimler ile koordinasyon halindedir.

Risk yönetimi faaliyetleri ile kıymetli maden alım-satım işlemleri Bankamızın ilgili politika ve prosedürleri kapsamında yürütülmektedir.

Ayrıca; süreçlere ilişkin riskler ve bunları yönetmeye yönelik kontroller her yıl Risk ve Kontrol Öz Değerlendirme çalışması ile değerlendirilmektedir.

Bankamız "Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi" adımı ile tam uyumludur.

3.3 Belirlenen Risklere Verilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması

Süreçlerin barındırdığı risklerin belirlenmesini müteakip bunların azaltılmasına ve yönetilmesine yönelik kontroller tesis edilmekte veya riskten kaçınılmaktadır.

Söz konusu kontrollerin tasarım ve işletiminin etkinliği iç kontrol ve iç denetim faaliyetleri ile değerlendirilmekte, herhangi bir olumsuzluk tespit edilmesi halinde; bu durum rapora bağlanarak iş birimi ve üst yönetimle paylaşılmaktadır. Olumsuzluğun giderilmesine yönelik aksiyonlar ise izleme faaliyetleriyle takip edilmektedir.

Bankamız “Belirlenen Risklere Verilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması” adımı ile tam uyumludur.

3.4 Yükümlülerin Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Uygulamalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)

Bankamızca, 2024 yılı faaliyetlerine ilişkin tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin değerlendirilmesi amacıyla; yetkili bir bağımsız denetim şirketi olan Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi yetkilendirilmiştir.

Bankamız “Yükümlülerin Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Uygulamalarının Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)” adımı ile tam uyumludur.

3.5 Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

Bankamızın 2024 yılı faaliyetlerine ilişkin işbu Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu hazırlanmış olup Bağımsız Güvence Raporu ile birlikte 30.06.2025 tarihine kadar kurumsal internet sitemiz olan “www.tombank.com.tr” adresinde yayımlanacaktır.

Bankamız “Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması” adımı ile tam uyumludur.

4. T.O.M. Katılım Bankası A.Ş. Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine Uyumlu Mudur?

Evet, Bankamızın Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi’ne genel olarak uyumlu olduğunu beyan ederiz. Henüz yazılı bir politika dokümanı oluşturulmamış olması birinci adımda kısmi uyumsuzluğa neden olmakla birlikte, 2024 yılında herhangi bir kıymetli maden ithalat/ihracatı ile borsa içi/borsa dışı kıymetli maden teslim işlemi gerçekleştirilmediğinden ve 2025 yılında söz konusu politika dokümanı oluşturulacağından; genel sonuç bildirimine “Evet” cevabı verilmiştir.



Osman Korkmaz

İç Kontrol Yöneticisi