



Sayın | Şirket Yetkilisi

Borsa İstanbul A.Ş.  
Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi

Bilgilendirme ve Mevzuat Kapsamı



## **BORSA İSTANBUL SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ GÜVENCE DENETİMİ YÖNERGESİ**

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasına üye olan kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineriler Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin **Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergeye** uyumunun bağımsız bir üçüncü tarafça denetimine, bu faaliyette bulunmak için gerekli şartları sağlayan bağımsız denetim kuruluşlarının ilan edilmesine ve denetim sonuçlarının raporlanmasına ilişkin usul ve esaslar belirler.



- ✓ Yönerge hükümleri, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasına üye olan kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Rafineri Listesi'nde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilere uygulanır.
- ✓ Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında işlem gören kıymetli madenler bu Yönerge kapsamındadır.
- ✓ Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyeti, KGK (Kamu Gözetim Kurumu) tarafından kamu yararını ilgilendiren kuruluşlar olarak yetkilendirilenler ile Kurul tarafından, sermaye piyasasında bağımsız denetim faaliyetinde bulunmak üzere yetkilendirilmiş olanlar arasından, Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesinde belirtilen şartları sağlayan ve Borsanın yayımladığı Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinde bulunan yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından gerçekleştirilir.



## Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetiminin Amacı ve Kapsamı

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetiminin amacı, yükümlülerin, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin tedarik zinciri yönetimi ve işletimi kapsamında yer alan faaliyetleri ile sorumlu tedarik zinciri dâhilinde tesis edilen kontrollerinin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergeye uyumluluğu hakkında sonuç oluşturulması ve tedarik zinciri uyum raporuna ilişkin denetim sonuçlarını da içerecek şekilde rapora bağlanmasıdır.



Kıymetli Madenler Piyasası üyeleri ile Borsa İstanbul Rafineri Listesinde yer alan Türkiye'de kurulu rafinerilerin, sorumlu tedarik zinciri güvence denetimini gerçekleştirecek yetkili bağımsız denetim kuruluşu ile sorumlu tedarik zinciri güvence denetim sözleşmesini denetime tabi dönemin ilk dört ayı içerisinde imzalamaları ve söz konusu sözleşmeleri en geç altı iş günü içinde Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumuna ve Borsaya göndermeleri zorunludur.

- ✓ **İlk denetim dönemi 01.07.2021-31.12.2021 olduğundan sözleşmelerin 31.10.2021 tarihine kadar imzalanması gerekmektedir.**

## Nasıl yardımcı olabiliriz ?



Finansal Eksen GGI, Borsa İstanbul tarafından, "**Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimine**" yetkilendirilen Kuruluşlardan biridir.

Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimine ilişkin hizmetlerimiz;

- 1 Borsa İstanbul tarafından yayımlanan Yönerge ile belirlenmiş olan kontrol hedefleri doğrultusunda mevcut uyum durumunun analiz edilmesi,
- 2 Sorumlu tedarik zinciri kapsamında incelenecek sistem, faaliyet ve risk yönetim ve kontrol mekanizmalarının risk odaklı bir bakış açısıyla incelenmesi,
- 3 Tedarik zinciri içerisinde yer alabilecek risklerin ve zayıflıkların tespit edilmesi, hata ve suistimallerin belirlenmesi,
- 4 Tedarik zinciri üzerinde önemli bir etkisi olan ya da olabilecek politika oluşturma süreci ile ilgili aksaklıklar ve politika uygulamalarındaki sorunların tespit edilmesi,
- 5 Görevlerin doğru, tutarlı ve istenen sonuçların elde edilmesini sağlayacak biçimde yerine getirilmesini temin etmek ve performansta sürekli artış yaşanmasını sağlamak amacıyla kolektif bir şekilde sistematik bir çerçeve sunan yönetim süreçleri ve dokümantasyonun hazırlanması,
- 6 Güvence bulguları hakkında ayrıntıları ve aksiyon planını içeren yönetim raporunun hazırlanması.

(\* <https://www.borsaistanbul.com/tr/sayfa/415/sorumlu-tedarik-zinciri>)

## İletişim:



### Ufuk Doğruer

Denetim Hizmetleri Direktörü

E : u.dogruer@finansaleksen.com.tr

### Detaylı bilgi için:

E : s.yilmaz@finansaleksen.com.tr

### İstanbul

Büyükdere Caddesi Özsezen İş Merkezi

B Blok Kat: 8 34394 Şişli / İstanbul

T : +90 212 280 0909

### Ankara

İran Caddesi KARUM İş Merkezi C Blok

Kat: 5-6 06680 Çankaya / Ankara

T : +90 312 428 1444



Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş. GGI Global Alliance Münhasır Üyesidir. Türk şirketleri olan Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş., Finansal Eksen Yeminli Mali Müşavirlik Ltd. Şti. ve Finansal Eksen Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Ltd. Şti. bağımsız kuruluşlardan oluşan FİNANSAL EKSEN ağına bir parçasını teşkil eder. FİNANSAL EKSEN her bir FİNANSAL EKSEN şirketinin marka adıdır. Sitemizde yer alan "Kullanım Koşulları" ve "Gizlilik Bildirimi" bölümlerinde, FİNANSAL EKSEN ağına parçası olan ve her biri Türk sermaye şirketi olan tüzel kişiler "Şirket" olarak anılacaktır. www.finansaleksen.com.tr ve bağlantılı olan www.financialaxis.com sitelerinden ise "Sitemiz" olarak bahsedilecektir.