

ARSEN

BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.



ICBC TURKEY BANK A.Ş.
1.1.2024-31.12.2024 DÖNEMİNE AİT
KIYMETLİ MADENLER
SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ YÖNETİM RAPORU

BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

ICBC Turkey Bank A.Ş. Yönetim Kurulu'na ve Yönetimine

ICBC Turkey Bank A.Ş. ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2024 dönemi için Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine güvence sağlamak için yetkilendirilmiş bulunmaktayız.

Çalışmamızın Kapsamı

Sınırlı bağımsız güvence çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatına (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) çerçevesinde yapılmış ve Sınırlı Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır.

Bu rapor ICBC Turkey Bank A.Ş.'nin (Şirket), Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile Borsamıza Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tam ve doğruluğuna dair BİST, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için sınırlı güvence verilmesine yönelik olarak hazırlanmıştır.

Sorumluluklar

ICBC Turkey Bank A.Ş. Yönetimi, Rapor'un Borsa İstanbul'un Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberine göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur ve bu sorumluluk etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Yönetim tarafından belirlenen BİST Yönetmeliklerine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in Uyum Raporu içerisinde de yer alan faaliyetleridir. Bu sorumluluk, Tedarik Zinciri Politikasının hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir. Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.



Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır.

Bu ICBC Turkey Bank A.Ş. (Şirket), Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile Borsamıza Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.

Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız güvence denetimine dayanarak yapılan bu çalışmalar hakkında görüş bildirmektir. Çalışmalarımız, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Güvence Denetimi Standardı 3000: Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. GDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez.



Gerçekleştirilen güvence prosedürleri

Denetim prosedürleri yukarıda belirtilen çerçevede gerekli olduğunu düşündüğümüz bütün kanıt, bilgi ve açıklamaları elde edecek şekilde planlanmış ve yürütülmüştür. Bu prosedürler aşağıdakileri içermektedir:

- ICBC Turkey Bank A.Ş. Yönetimine Şirket'in yürürlükte olan Altın Tedarik Zinciri süreçleri, Risk yönetim prosedürleri ve Borsa İstanbul Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Raporunu içeriğine ilişkin Uyum (Compliance) sistemiyle ilgili sorular soruldu ve gerekli açıklamalar alındı.
- Bu raporun hazırlanması kapsamında ilgili olan kişilerle görüşmeler yapılarak, gerekli açıklamalar alındı.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı,
- ICBC Turkey Bank A.Ş. Yönetimi ve işletme personeline seçtiğimiz veya gözlemlediğimiz belirli müşteriler ile ilgili Müşteri Tanıma Sistemi ve işlem örnekleri hakkında sorular soruldu.
- Uyum Raporunun hazırlanmasından sorumlu ilgili personel ile görüşüldü,
- Şirketin, Denetim Yönetmeliğine uymak için uyguladığı politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin uygunluğu değerlendirildi,
- Uyum Raporunda yer alan hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırılması yapılarak tutarlılığı incelendi ve tüm hususların tutarlı olduğu görüldü.

Sınırlamalar

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu sınırlı güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla sınırlamalara tabi olmaktadır.

Bu Rapor, BİST tarafından belirlenmiş olan kurumlar için hazırlanmış olup, başka amaçlar için uygun olmayabilir. Raporumuz yalnızca Şirket ve BİST için hazırlanmış olup, Şirket veya BİST haricindeki taraflar ile paylaşılamaz.



Güvenceye tabi olunması konusunda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durumda karşılaştırılabilirlik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır. Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metotlar ve işin doğası gereği kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulamaları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir. En önemli husus Bağımsız Güvence Raporunun, ICBC Turkey Bank A.Ş.'nin mevcut altın tedarik zinciri politikası ve metodolojisi çerçevesinde okunmasıdır.

Bağımsızlık ve yetkinlik beyanı

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan "Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar" a tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı ve bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik ve azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir.

Bağımsız güvence raporumuz Sorumlu Altın Politikaları ve Altın Tedarik Zinciri Sistemi raporlaması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda bahsedildiği biçimde gerçekleştirilen bağımsız güvence prosedürleri baz alındığında ICBC Turkey Bank A.Ş. 1 Ocak - 31 Aralık 2024 yıl dönemine ilişkin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberinin gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

ARSEN BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.

Member of SFAI Global



Ali ORDULU

Sorumlu Ortak Baş Denetçi

İstanbul-Türkiye, 21.04.2025

Ek1: Uyum Raporu

ICBC TURKEY BANK A.Ş.
TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU

Ticari Unvan :

ICBC TURKEY BANK A.Ş.

Raporlanan Takvim Yılı :

2024

Dönem İçinde Gerçekleşen Faaliyetlerin Özeti :

Raporlamaya konu olan takvim yılı (2024) içerisinde ICBC Turkey Bank A.Ş. nezdinde standart veya standart dışı kıymetli madenler işlemi gerçekleşmemiştir. Genel Merkez ve Şubeler bazında fiziki olarak kıymetli maden alım-satım, ithal vb. işlemi bulunmamaktadır.

Beş Adım Yaklaşımına Uygunluk Bildirimi :

Adım I: Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması

1. Adımın amacının kıymetli maden tedarik zincirinde yer alan şirketlerin mevcut durumunun sorumlu tedarik zincirine uyum düzeyinin belirlenmesi ve yönetim sistemlerinin, etkin bir uyum düzeyi belirleme çalışmasına imkân sağlayacak şekilde yapılandırılmasının sağlanması olarak belirtilmektedir. Raporlamaya konu takvim yılı içerisinde kıymetli maden tedarik zinciri kapsamında faaliyet bulunmadığından sonuç bildirimi olarak "Evet" bildirimi yapılmaktadır.

Adım II: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi

2.Adımın çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerde, kıymetli maden çıkarılması, toplanması, ticareti, nakliyesi ve ihracat faaliyetleri ile ilgili risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesinin amaçlandığı belirtilmektedir. Kıymetli maden tedarik zincirinde yer alınmamakta ve satın alınan kıymetli maden bulunmamaktadır. Raporlamaya konu takvim yılı içerisinde bu adımda belirtilen kapsamda faaliyet yada işlem bulunmadığından sonuç bildirimi olarak "Evet" bildirimi yapılmaktadır.

Adım III: Belirlenen Risklere Verilecek Yanıt Stratejisinin Tasarlanması ve Uygulanması

3.Adımın olumsuz etkilerin önlenmesi veya azaltılması amacıyla, belirlenen risklerin değerlendirilmesi ve bunlara yanıt verilmesini amaçladığı, yükümlü şirketlerin bu adımdaki tavsiyeleri yerine getirmek amacıyla birlikte hareket edebileceği, bununla birlikte sorumlu tedarik zincirlerinin mevcut durumunun uyum düzeylerini belirleme sorumlulukları şirketlerin kendisinde kalmaya devam edeceğinden, birlikte hareket edilerek gerçekleştirilen çalışmalarda yükümlü şirketlere özgü durumların dikkate alındığından emin olunması gerektiği belirtilmektedir. Raporlamaya konu takvim yılı içerisinde bu adımda belirtilen kıymetli maden tedarik zincirinde yer alınmadığından ve belirlenecek risk de bulunmadığından sonuç bildirimi olarak "Evet" bildirimi yapılmaktadır.

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

4.Adımın yükümlülerin, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmalarının bağımsız bir üçüncü tarafça denetlenmesini sağlamak ve kurumsallaştırılmış mekanizmalar ya da endüstri programları da dâhil muhtelif yollarla bu çalışmalarını geliştirmelerine destek olmanın amaçlandığı belirtilmektedir. Raporlamaya konu takvim yılı içerisinde bu adımda belirtilen Bağımsız Üçüncü Taraflarca Denetleme yapılması ve Bağımsız Güvence Raporu hazırlanması konusunda bir bağımsız denetim firması ile sözleşme imzalandığından sonuç bildirimi olarak “Evet” bildirimi yapılmaktadır.

Adım V: Tedarik Zincirinin Mevcut Durumunun Uyum Düzeyinin Belirlenmesi Çalışmalarının Yıllık Olarak Raporlanması

5.Adımın şirketlerin aldığı tedbirlerle ilgili olarak kamuoyunda güven tesis etmek amacıyla, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi çalışmaları hakkında kamuoyuna bilgi verilmesinin amaçlandığı belirtilmektedir. Raporlamaya konu takvim yılı içerisinde bu adımda belirtilen kıymetli maden tedarik zincirinde yer alınmadığından sonuç bildirimi olarak “Evet” bildirimi yapılmaktadır.

YÖNETİM BEYANI

ICBC Turkey Bank A.Ş. olarak 2024 yılında Tedarik Zinciri Uyum Raporu kapsamında banka nezdinde standart veya standart dışı kıymetli madenler işlemi ve Genel Merkez ile Şubeler bazında fiziki olarak kıymetli maden alım-satım, ithal vb. işlemi gerçekleşmemiştir. Beş adım yaklaşımına uygunluk bildirimi olarak “tedarik zinciri kapsamında işlem bulunmadığı için” her bir adım için “Evet” olarak bildirimi yapılmaktadır.

Çetin ÇAKMAK

ICBC Turkey Bank A.Ş.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi



BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.



Merkez Mahallesi Ayazma
Caddesi Papirus Plaza, No:37,
Kat:6 Kağıthane, İstanbul, Türkiye
Tel : +90 212 302 82 84
Fax : +90 212 302 84 53

www.arsendenetim.com