

## ONSA RAFİNERİ A.Ş. BORSA İSTANBUL (BİST) RAFİNERİ UYUM RAPORU

Bu rapor ve bu raporda yer alan tablolar ve yorumlar, Onsa Rafineri A.Ş.'nin Borsa İstanbul'un (BİST)

Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi gerekliliklerine uygun olarak yaptığı uyum faaliyetlerini özetlemektedir.

### TABLO 1: RAFİNERİ BİLGİLERİ

RAFİNERİNİN İSMİ	: Onsa Rafineri A.Ş.
ADERES	: Osmangazi Mahallesi 3117 Sokak No:3 Esenyurt- İstanbul
RAPORLAMA DÖNEMİ	: 1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022
RAPOR TARİHİ	: 31 Ocak 2023
BU RAPOR İÇİN SORUMLU YÖNETİCİ	: Hüseyin Hazır (huseyinhazir@onsarafineri.com)

### ONSA RAFİNERİ A.Ş.'NİN DEĞERLENDİRMESİ:

Onsa Rafineri A.Ş. için sorumlu altın tedariki çok önemlidir. Hem BİST' kayıtlı bir rafineri olarak Ulusal piyasa ve ilgili mevzuatları, hem de OECD ve LBMA sorumlu altın anlayışına yönelik direktif ve rehberleri doğrultusunda iş yaparak "temiz altın" tedarikine önem vermekte ve aynı mantıkla iş yapan veya iş yapmayı taahhüt eden tedarikçiler veya müşterilerle çalışmayı esas almaktadır.

### TABLO 2: MEVZUATA UYUMLULUĞU GÖSTERMEK AMACIYLA YAPILAN FAALİYETLERİN ÖZETİ

#### Adım 1: GÜÇLÜ BİR ŞİRKET YÖNETİM SİSTEMİ OLUŞTURULMASI

##### Uyum Beyanı:

Birinci adım (Güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturulması) ile tam uyumluyuz.

##### Altın tedarik zinciri durum değerlendirmesi ile ilgili şirket politikası var mıdır?

##### Uyum Göstergesi ve Yorumlar:

Onsa Rafineri A.Ş. olarak 2017 raporlama yılı içerisinde BİST'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberine uygun ve OECD'nin Sorumlu Tedarik Zinciri için Uyum Rehberine uygun olarak Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası geliştirilmiş ve uygulamaya alınmıştır. Sorumlu Altın Zinciri Şirket Politikası değişen ve güncellenen mevzuat ve ihtiyaçlar çerçevesinde 2021 yılında Sorumlu Altın Zinciri Şirket Politikamız güncellenmiştir. Şirket politika esasları çerçevesinde tüm tedarik zinciri sürecinin kontrol ve işlemlerinin izlenmesi, risklerin analiz edilerek değerlendirilmesi, müşteri kabul politikası esaslarına göre de müşteri ve altın içerikli değerli madenlerin kabul edilmesi süreci işletilmiştir.

**Altın tedarik zincirinin durum değerlendirmesine desteklemek amacıyla uygun bir iç yönetim yapısı tesis edilmiş midir?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası kapsamında şirketimiz müşteri tanı prensiplerinin uygulanmasından, işlemlerin izlenebilirliğinden, bilgi ve belgelerin arşivlenmesinden, saklanmasından, altının taşınmasından, ticareti ile ilgili gerekli kontrollerin yapılmasından ve gerekli şirket içi ve dışı eğitimlerin verilmesinden sorumludur. Bu kapsamda Altın Tedarik Zinciri Şirket Politikası esaslarına uygun olarak bir iç yönetim yapısı geliştirilmiş, bu maksatla şirket Uyum Sorumlusu atanmış ve Uyum Birimi tesis edilmiş, iç denetim yapısı oluşturacak şekilde Uyum Komitesi tesis edilerek belirli periyotlarda toplanması sağlanmıştır. Uyumsuzluk bildirim sistemi tesis edilerek üst yönetime direkt raporlama imkânı verilmiştir. Şirket içi uygun iletişim sistemleri belirlenerek ve eğitimler verilerek Uyum sürecinin işlerliğine uygun faaliyet ve uygulamalar zinciri takip edilmiştir.

**Tedarik zincirindeki tüm aktörlerin tanımlanması, tedarik zinciri süreçlerinin şeffaflığı, kontrolü ve izlenebilirliği ile ilgili durum değerlendirmesini kapsayan güçlü bir şirket iç sistemi tesis edilmiş midir?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Onsa Rafineri, tedarik zincirindeki tüm yeni ve mevcut tedarikçileri ile müşterilerini tanımlayarak gerekli bilgi ve belgeleri kayıt altında tutmaktadır. Risk değerlendirme klavuzuna göre altının kabul edilmesi ve işleme alınabilmesi için ilk önce müşterinin/tedarikçinin müşteri tanı sürecini tamamlaması ve onaylanması gerekmektedir. CRM sistemi ile altın tedarik zincirinde bulunan müşteri ve tedarikçilere ait görüşme ve ziyaret raporları, risk değerlendirme kayıtları, müşteri tanı prensipleri kapsamında temin edilen belgeler ve diğer belgeler saklanmaktadır.

Müşteri ve mal kabulünden üretim ve satış safhasına kadar tüm işlemlerin referans kodu ile işlem bazında izlenebilirliği, analiz sonuçların takibi için sistematik bir yapı oluşturularak sürecin takibi sağlanmıştır.

**Tedarikçilerin, müşterilerin tedarik zinciri durum değerlendirmesi kapsamında şirket politika ve prosedürlerine uyumunun sağlanması konusundaki gayretleri var mıdır?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Durum değerlendirmesi kapsamında OECD Kılavuzu ve Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi direktiflerine uygun olarak hazırlanan ilgili dokümanlar, belge ve formlar müşterilerimizle de paylaşılmış, onlarla uyum anlaşmaları imzalanarak beyanatları alınmış, gerek müşteri görüşmeleri gerekse de yerinde yapılan ziyaretlerle tedarik zinciri süreçleri ve uyumlulukları konusunda tespitler ve risk değerlendirmeleri yapılmıştır.

**Altın tedarik zincirinin tüm süreçlerinde risklerin tanımlanması ve üst yönetime uyumsuzlukların bildirilmesi konusunda geniş tabanlı tüm şirket çalışanlarının katılımıyla bir iç iletişim sistemi tesis edilmiş midir?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Onsa Rafineri'nin tedarik zincirinde yer alan bütün paydaşlarının (müşteri, tedarikçi, çalışan vb) beklenmedik riskleri ve her türlü şüpheyi, çekinceyi anlatmasına izin veren bir bilgi uçurma politikası bulunmaktadır. Bu kapsamda altın tedarik zinciri süreci içerisinde tespit edilen uyumsuzlukların bilgi ve bulguların paylaşılması amacıyla [etik@onsarafineri.com](mailto:etik@onsarafineri.com) mail adresi oluşturulmuştur.

**ADIM 2: TEDARİK ZİNCİRİNDEKİ RİSKLERİN BELİRLENMESİ VE DEĞERLENDİRİLMESİ**

**Uyum Beyanı:**

İkinci adım (Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi) ile tam uyumluyuz.

**Altın tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesine yönelik bir süreç var mıdır?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Altın tedarik zinciri süreci içerisindeki risklerin belirlenmesi ve önlem alınması, bu yönde düzeltici faaliyetler uygulanarak benzer risk durumlarının tekrarlanmasını önleyici uygulamalar yapılmasına yönelik şirket Risk Yönetim Planı ve Müşteri Kabul Politikası oluşturulmuştur. Bu politika gelişme ve ihtiyaçlar doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirilerek gerektiğinde güncellenmektedir.

**Durum değerlendirmesi sisteminin standartları çerçevesinde risklerin değerlendirilmesi yapılmakta mıdır?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi ve prosedürlerine uygun olarak müşteri ve altın içerikli değerli madenlerin kabul safhasından başlamak üzere, tedarik zinciri durum değerlendirilmesi sistemi ve tedbirleri uygulamaya alınmıştır.

Altının kaynağından başlamak üzere risk tabanlı bir durum değerlendirilmesi süreci oluşturularak çatışmalardan etkilenmiş, insan haklarının ihlal edildiği bölgeler, bireysel madencilik alanları gibi kaynağı yüksek riskli bölgelerden olan altınlar için yüksek seviye risk durum değerlendirilmesi yapılarak nakliye rotaları ve süreç ile ilgili tüm işlemlerin gözlenmesi dahil, sistemin kontrol ve denetimini sağlayacak prosedürler uygulamaya alınmıştır.

**Risk değerlendirmesi yönetime rapor edilmekte midir?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Tedarik zinciri uyum süreciyle ilgili Şirket Uyum Komitesi teŐkil edilmiştir. Uyum komitesi tarafından alınan kararlar ve risk değerlendirme sonuçları üst yönetime rapor edilmiştir.

**ADIM 3: TANIMLANAN RİSKLERİ KARŐILAYACAK BİR YÖNETİM SİSTEMİNİN TASARLANMASI VE UYGULANMASI**

**Uyum Beyanı:**

nc adım (Tanımlanan riskleri karŐılayacak bir yönetim sisteminin tasarlanması ve uygulanması) ile tam uyumluyuz.

**Risk durumlarındaki hareket tarzları ve risk yönetimine iliŐkin iş iliŐkisinin kesilmesi, ticaretin askıya alınması yoluyla riskin hafifletilmesi veya ticarete devam ederken riskin hafifletilmesi gibi uygun bir risk yönetim stratejisi belirlenmiŐ midir?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Şirket Risk Yönetim Planı hazırlanarak uygulamaya alınmış ve riskli durumlar, risk durumlarındaki hareket tarzları ve risk yönetimi prensipleri belirlenmiŐ, riskli durumlarda iş iliŐkisinin kesilmesi, ticaretin askıya alınması yoluyla riskin hafifletilmesi veya ticarete devam ederken riskin hafifletilmesi gibi riski karŐılayıcı yöntemler oluşturulmuştur. Tüm müşteri / tedarikçiler ve onların iŐlemleri, düzenli olarak değerlendirilmekte gerekli görülen durumlarda üst yönetime raporlanmaktadır.

**Risklerin periyodik olarak tekrar değerlendirilmesi, sürecin riskli durumlarla ilgili kısımlarının gözlenmesi ve ilave tedbirlerin uygulamaya alınması, değerlendirmelerin periyodik olarak üst yönetime rapor edilmesi gibi risk azaltıcı önlemlerle ilgili uygulamalar belirlenmiŐ midir?**

**Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Risk analizi ve Müşteri kabul Politikası esasları çerçevesinde altının kaynağından itibaren nakliye safhası ve geçiŐ yolları dahil, süreç içerisindeki tüm iŐlemler takip edilecek Şekilde uygulamalar hazırlanmıŐ, Müşteri Kabul Politikası kapsamında ilgili müşteri belge ve dokümanları kayıt ve inceleme altına alınmış, üst yönetime periyodik olarak raporlamalar yapılmıŐ, gerekirse yerinde denetim ve ilave idari uygulamalarla risk değerlendirmesi netleŐtirilmiŐ ve iş iliŐkisinin veya mal kabulünün güvenli Şekilde devamı için tedbirler alınmıŐtur.

#### **ADIM 4: TEDARİK ZİNCİRİ DURUM DEĞERLENDİRMESİ İÇİN BAĞIMSIZ DENETÇİYLE ANLAŞMA YAPILMASI**

##### **Uyum Beyanı:**

Dördüncü adım (Tedarik zinciri durum değerlendirmesi için bağımsız denetçiyle anlaşma yapılması) ile tam uyumluyuz.

##### **Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

2022 yılı Uyum süreci uyum değerlendirmesi için bağımsız denetim şirketi olarak PKF İstanbul-Aday Bağımsız Denetim SMMM A.Ş. ile sözleşme yapılmıştır. Bağımsız denetim raporu [www.onsarafineri.com](http://www.onsarafineri.com) şirket web sitesinde görülebilir.

#### **ADIM: 5 TEDARİK ZİNCİRİ DURUM DEĞERLENDİRMESİ RAPORU**

##### **Uyum Beyanı:**

Beşinci adım uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması ile tam uyumluyuz.

##### **Uyum Göstergesi ve Yorumlar:**

Borsa İstanbul (BİST)'in Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberi ve prosedürleriyle uyumlu olarak hazırlanan tedarik zinciri şirket politika ve prosedürleri süreç içindeki tüm unsurlar ve müşterilerle paylaşılmış, onların da sürece uyumu yönünde gayretler sarf edilmiş, yıllık Rafineri Uyum Raporu yayınlanarak üçüncü şahıslarla paylaşılmıştır. İlgili rapor ve dokümanlara [www.onsarafineri.com](http://www.onsarafineri.com) şirket web sitesinden görülebilir.

##### **Değerlendirme:**

##### **2022 Yılı raporlama döneminde BİST'İN Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberliği ile ilgili gerekliliklere uyumlu mudur?**

Evet. Sonuç olarak Onsa Rafineri A.Ş., 31/12/2022 tarihinde sona eren 2022 raporlama yılı için iş bu raporda açıkladığı üzere BİST'İN Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Rehberliği gereklerine uymak için etkili yönetim sistemleri ve süreçlerini uygulamıştır.

Onsa Rafineri A.Ş. yükümlülüklerini yerine getirmeyi ve bu bağlamda iç kontrollerini sürekli olarak inceleyerek güncellemeyi taahhüt eder.

31/01/2023

Hüseyin Hazır

Genel Müdür