

Onsa Rafineri A.Ş.

Nakit İşlemler ve Kasa Prosedürü

Amaç:

Bu prosedürün amacı Onsa Rafineri A.Ş.'nin nakit işlemlerini, kasa yönetimini ve değerli metal stoklarını Türkiye’ de ki mevzuata ve LBMA (London Bullion Market Association) standartlarına uygun şekilde yönetmeyi amaçlar. Ayrıca, kara para aklama ve terörizm finansmanı risklerinin minimize edilmesi ve şirketin güvenliğinin sağlanması hedeflenir.

Kapsam:

Bu prosedür, Onsa Rafineri A.Ş.’nin tüm nakit işlemlerini, kasa yönetimini ve değerli metal stoklarının güvenliği ile hangi işlemlerin nakit olarak yapılabileceğini kapsamaktadır.

Prensipler:

Prensip olarak tüm işlemler bankacılık sistemi üzerinden yapılmalıdır. Yine prensip olarak tüm maden firmaları ile yapılan alım ve satış işlemleri banka hesapları üzerinden yapılmak zorundadır. Maden firmaları dışında 10.000.- USD’nin üzerinde nakit olarak değerli metal alım satımı yapılabilmesi için mutlak suretle alıcı ve/veya satıcının Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasına kayıtlı üye olması gerekmektedir. 10.000.- USD’nin altındaki nakit tutarlarda değerli metal alım satımı yapılabilmesi için Türkiye’ de ki mevzuat içerisinde ki güncel tutarlar dikkate alınarak işlem yapılır. İşlemler yapılmadan önce uyum sorumlusu tarafından işlem yapılacak firmalarla ilgili olarak firmaların işlem yapılmasına uygun olup olmadığının uygunluğu alınır.

Doğruluk ve Güvenilirlik:

Tüm nakit işlemleri, değerli metallerin kasaya giriş ve çıkış işlemleri eksiksiz ve güvenilir şekilde kaydedilir.

Şeffaflık:

Nakit işlemleri ve kasa kontrol süreçleri şeffaf ve izlenebilir olacak şekilde yürütülür.

Güvenlik:

Nakit ve değerli metal stoklarının güvenliği, güvenlik sistemleri (kamera, alarm vb.) ile sağlanır. Bilgi güvenliği ISO 27001 standartlarına uygun olarak sağlanır.

Uyum:

Tüm işlemler Türkiye’de ki mevzuata ve LBMA süreçlerine uygun olarak gerçekleştirilir.

Prosedürler:**Nakit Giriş İşlemleri:**

Müşterilerden veya diğer kaynaklardan gelen nakit ödemeler belirlenen esaslar çerçevesinde değerli metal alım işlemlerinde kullanılmayacak ise banka hesaplarına yatırılır.

Bu ödemeler fatura, makbuz vb. belgelerle doğrulanır ve muhasebe kayıtlarına işlenir.

Nakit Çıkış İşlemleri:

Ödemeler, yetkili kişiler tarafından sözlü ve/veya yazılı olarak onaylanan ödeme emirlerine göre yapılır. Her ödeme, fatura veya sözleşme gibi belgelerle desteklenir ve muhasebe kayıtlarına eklenir.

Tüm ödeme işlemleri imza sirkülerinde yazan kurallara ve tutarlara uygun olarak yapılır.

Kasa Yönetimi:

Kasa, yetkili personeller tarafından yönetilir,

Kasaya yalnızca yetkili kişilerin erişimi sağlanır ve güvenlik kameraları ile izlenir,

Kasada bulunan nakit ve değerli metal stokları düzenli olarak sayılır ve raporlanır,

Sayımda herhangi bir tutarsızlık tespit edilirse, yönetim derhal bilgilendirilir.

Nakit ve Değerli Metal Stoklarının Güvenliği:

Stoklar, güvenli şekilde muhafaza edilir ve yetkisiz erişime karşı korunur,

Güvenlik önlemleri (alarm, kamera vb.) ile stokların güvenliği sağlanır,

Herhangi bir kayıp veya usulsüzlük durumunda derhal işlem yapılır.

Raporlama ve İzlenebilirlik:

Nakit işlemleri ve kasa yönetimi süreçleri ile ilgili olarak düzenli bilgi aktarımı yapılır. Bilgi aktarımı sözlü ve/veya raporlama şeklinde yapılabilir, bilgi aktarımı ve/veya raporlar yönetime sunulur ve gerekirse denetim için saklanır.

Denetimler ve Eğitimler:

Kasa işlemleri düzenli olarak iç ve dış denetimlere tabi tutulur,

Kasa görevlilerine kara para aklama ve terörizm finansmanı ve diğer konularda eğitim verilir,

Tüm çalışanlar, kasa işlemlerinin güvenliği ve önemi hakkında bilgilendirilir.

Mevzuat ve LBMA Uyumu:

Bu prosedür Türkiye’de ki mevzuata ve LBMA’nın “İyi Teslimat Listesi” için gerekli standartlara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu prosedür, ihtiyaç olduğunda güncellenir. Prosedür güncellenirken Türkiye’de ki mevzuat değişiklikleri ile LBMA’da yapılan değişiklikler dikkate alınır.

Denetimler esnasında bu prosedürün uygulandığı ve etkinliği kanıtlanır.

Diğer Hususlar:

Tüm çalışanlar bu prosedür hakkında bilgilendirilir,

Prosedürün etkinliği düzenli olarak gözden geçirilir ve iyileştirmeler yapılır.