

1. ÖNSÖZ

İSGOLD Altın Rafinerisi A.Ş. (İSGOLD), en yüksek etik, ahlaki ve sosyal sorumluluk standartlarına bağlı kalarak sürdürülebilirlik ilkesini benimser. Dürüstlük, şeffaflık ve bütünlük kültürü sayesinde müşterilerimiz, iş ortaklarımız ve paydaşlarımızla güven inşa etmeyi hedefleriz.

İSGOLD, tüm operasyonlarının yürürlükteki mevzuata ve uluslararası standartlara, özellikle Çatışmalardan Etkilenen ve Yüksek Riskli Bölgelerden Sorumlu Tedarik Zincirleri için OECD Durum Tespiti Rehberi'ne (OECD DDG) uygun yürütülmesini sağlar. Etik kaynak sağlama taahhüdümüz, değerli metallerin tedarik edilmesinden arıtma, üretim ve nihai ürünlerin teslimine kadar tüm tedarik zincirimizi kapsar.

İSGOLD, çatışmanın finansmanına katkıda bulunabilecek hiçbir faaliyette bulunmaz; ilgili Birleşmiş Milletler yaptırım kararlarına ve bunları uygulayan ulusal mevzuata uyar. Bu Politika tedarikçilere ve kamuya duyurulur; uygulanabilir olduğu ölçüde tedarikçi sözleşme ve/veya anlaşmalarına dahil edilir.

2. KAPSAM

Bu Politika, İSGOLD tarafından işlenen tüm değerli metalleri ve madenciler, madencilik şirketleri, hurdacılar, rafineriler, metal tüccarları, araçlar, taşıyıcılar ve hizmet sağlayıcılar dahil olmak üzere tüm iş ortaklarını kapsar. İSGOLD'un tedarik zinciri durum tespiti çerçevesi, tedarik edilen değerli metallerin yasal ve etik kaynaklardan geldiğini ve suç, silahlı çatışma veya insan hakları ihlalleriyle bağlantısız olduğunu güvence altına almayı amaçlar.

"Yüksek risk" tanımı OECD DDG Ek II, LBMA Sorumlu Tedarik Programı ve İSGOLD Durum Tespiti El Kitabı ile uyumludur. Uyum Görevlisi, yüksek risk olarak değerlendirilen yeni bir iş ilişkisini reddetme veya mevcut ilişkiyi askıya alma yetkisine sahiptir. Üst yönetim, değerli metaller tedarik zincirine kabul konusunda nihai sorumluluğa sahiptir.

Risk değerlendirmesi, analizi, izlenmesi ve kontrolü yaklaşımı iş kültürümüzün merkezindedir. Tedarikten arıtmaya, ticaretten üretime ve nihai teslimata kadar tüm önemli ve potansiyel riskler aktif biçimde izlenir, önlenir ve azaltılır.

3. TAAHHÜDÜMÜZ

İSGOLD, tüm tedarik faaliyetlerini etik ve sorumlu biçimde yürütmeyi; çatışma, insan hakları ihlalleri, yasa dışı faaliyetler ve yüksek riskli bölgelerle bağlantılı risklere katkıda bulunmamayı taahhüt eder. Politika OECD DDG Ek II'deki asgari risk kapsamını içerir.

3.1 Politika, durum tespiti ve iletişim

- OECD DDG ve Altın Ek Rehberi, LBMA Sorumlu Altın Rehberi, LBMA Sorumlu Gümüş Rehberi, RJC standardı, Borsa İstanbul Sorumlu Değerli Metaller Tedarik Zinciri Rehberi ve ilgili mevzuat, tedarik zinciri uygulamalarına entegre edilir.
- Politika resmi internet sitesinde yayımlanır, tedarikçilere duyurulur ve uygulanabilir olduğu ölçüde sözleşmelere dahil edilir.
- Tedarikçiler kendi risk temelli durum tespiti sistemlerini uygular, doğru ve güncel bilgi sunar ve sorumlu tedarik kanıtlarını sağlar.
- Tedarik zincirinin tüm seviyelerinde düzenli risk değerlendirmesi, izleme ve bağımsız denetim uygulanır; politika ve uygulamalar sürekli geliştirilir.

3.2 Ciddi insan hakları ihlallerine sıfır tolerans

İSGOLD, çatışmalardan etkilenen veya yüksek riskli bölgelerden tedarik sırasında aşağıdaki fiilleri hiçbir şekilde kabul etmez; bunlardan kâr sağlamaz, bunlara katkıda bulunmaz, yardım etmez veya bunları kolaylaştırmaz:

- İşkence, zalimane, insanlık dışı veya aşağılayıcı muamele;
- Zorla veya zorunlu çalıştırma;

- ILO 182 sayılı Sözleşme kapsamında çocuk işçiliğinin en kötü biçimleri;
- İnsan ticareti, yaygın cinsel şiddet ve diğer ağır insan hakları ihlalleri;
- Savaş suçları, uluslararası insancıl hukukun diğer ağır ihlalleri, insanlığa karşı suçlar veya soykırım.

Ciddi insan hakları ihlallerini gerçekleştiren veya bu ihlalleri gerçekleştiren herhangi bir taraftan tedarik sağlayan ya da böyle bir tarafla bağlantılı olan upstream tedarikçi hakkında makul risk tespit edildiğinde iş ilişkisi derhal askıya alınır veya sonlandırılır.

3.3 Kamu veya özel güvenlik güçleri

İSGOLD; maden sahalarını, taşıma güzergâhlarını, ticaret noktalarını veya upstream aktörleri yasa dışı kontrol eden; metal veya para üzerinden yasa dışı vergi ya da haraç alan kamu veya özel güvenlik güçlerine sağlanan doğrudan veya dolaylı desteğin ortadan kaldırılmasını taahhüt eder.

Kamu veya özel güvenlik güçlerinin rolü yalnızca hukukun üstünlüğünü sürdürmek, insan haklarını korumak, çalışanların, ekipmanın ve tesislerin güvenliğini sağlamak ve meşru çıkarma ile ticareti korumakla sınırlı olmalıdır.

İSGOLD veya tedarik zincirindeki bir taraf güvenlik hizmeti aldığı anda Güvenlik ve İnsan Hakları Üzerine Gönüllü İlkeler'e uygun hareket eder. Ağır insan hakkı ihlallerinden sorumlu olduğu bilinen kişi veya birimlerin görevlendirilmemesi için risk temelli tarama yapılması şart koşulur.

İSGOLD, kamu güvenlik güçlerine yapılan ödemelerde şeffaflık, orantınlılık ve hesap verebilirliğin geliştirilmesi amacıyla ilgili merkezi/yerel otoriteler, uluslararası kuruluşlar ve sivil toplum kuruluşlarıyla uygun olduğu ölçüde iş birliğini destekler.

Özellikle ASM kaynaklı tedarik zincirlerinde, hassas grupların kamu veya özel güvenlik güçlerinin varlığından kaynaklanan olumsuz etkilere maruziyetini önlemek veya azaltmak amacıyla ilgili otoriteler, uluslararası kuruluşlar ve sivil toplumla uygun olduğu ölçüde çalışılır.

3.4 Rüşvet, yolsuzluk ve kaynağın yanlış beyanı

İSGOLD hiçbir rüşveti teklif etmez, vaat etmez, vermez veya talep etmez ve rüşvet taleplerine karşı çıkar. Değerli metallerin kaynağını, menşei, gözetim zinciri bilgilerini veya hükümetlere ödenen vergi, ücret ve royaltiyleri gizlemek ya da yanlış göstermek amacıyla yapılan herhangi bir ödeme, teklif veya talep kabul edilmez.

3.5 Vergi, ücret ve royalty ödemeleri

İSGOLD, çatışmalardan etkilenen ve yüksek riskli bölgelerle bağlantılı değerli metal çıkarma, ticaret ve ihracat faaliyetlerine ilişkin tüm vergi, ücret ve royaltiylerin ilgili hükümetlere ödenmesini sağlar veya tedarik zincirindeki konumuna uygun biçimde doğrular. Uygulanabilir olduğu ölçüde bu ödemelerin Extractive Industries Transparency Initiative (EITI) ilkeleri doğrultusunda açıklanmasını destekler.

3.6 Çevresel ve sosyal yönetim

İSGOLD; ISO 14001 çevre yönetim sistemi çerçevesinde biyolojik çeşitliliğin korunması, sorumlu atık yönetimi, enerji ve su tüketiminin azaltılması ve sera gazı emisyonlarının düşürülmesi dahil çevresel etkilerini azaltmayı ve sürekli iyileştirmeyi hedefler.

4. ÇALIŞMA VE İNSAN HAKLARI

İSGOLD, çalışanların ve tedarik zincirinden etkilenen yerel toplulukların haklarını korumayı taahhüt eder. Tedarikçilerimizin ve iş ortaklarımızın aşağıdaki standartlara uymasını bekleriz:

- **Çocuk İşçiliği:** Çocuk işçiliği yasaktır; 18 yaş altındaki bireylerin tehlikeli işlerde çalıştırılması önlenir.
- **Zorla Çalıştırma:** Borç esareti ve hizmet zorunluluğu dahil her türlü zorla çalıştırma reddedilir; tüm çalışanların özgür ve gönüllü çalışma ortamında bulunması sağlanır.
- **Örgütlenme Özgürlüğü:** Çalışanların örgütlenme ve toplu pazarlık haklarına saygı gösterilir.
- **Ayrımcılık Yapmama:** Eşit fırsatlar sağlanır; cinsiyet, etnik köken veya diğer korunan özellikler temelinde ayrımcılık yasaktır.

- **Adil Ücret:** Yerel ücret mevzuatına uyulur ve çalışanların temel ihtiyaçlarını karşılayabilecek adil ücret yaklaşımı desteklenir.

5. KARA PARA AKLAMA (AML) VE TERÖRİZMİN FİNANSMANINI ÖNLEME (CFT)

İSGOLD, değerli metaller tedarik zincirinde kara para aklama ve terörizmin finansmanının önlenmesine yönelik ulusal ve uluslararası gerekliliklere uyar. MASAK tarafından belirlenen yükümlülükler dahil yürürlükteki mevzuat uygulanır; şüpheli işlemler yetkili mercilere gecikmeksizin bildirilir.

Yasa dışı vergilendirme veya haraça bağlantılı değerli metal çıkarma, ticaret, elleçleme, taşıma veya ihracat faaliyetlerinden kaynaklanan kara para aklama risklerini belirlemek ve etkili biçimde ortadan kaldırmaya katkı sağlamak için risk temelli kontroller uygulanır.

6. DEVLET DIŞI SİLAHLI GRUPLAR

İSGOLD; değerli metallerin çıkarılması, taşınması, ticareti, elleçlenmesi veya ihracatı yoluyla devlet dışı silahlı gruplardan metal satın almaz, bu gruplara ödeme yapmaz ve lojistik yardım, ekipman veya başka herhangi bir doğrudan ya da dolaylı destek sağlamaz. Aşağıdaki faaliyetlerde bulunan gruplara hiçbir şekilde tolerans gösterilmez:

- Maden sahalarını, taşıma güzergâhlarını, metalin ticaretinin yapıldığı noktaları veya upstream tedarik zinciri aktörlerini yasa dışı kontrol etmek;
- Maden sahalarına erişim noktalarında, taşıma güzergâhlarında veya ticaret noktalarında para ya da metal üzerinden yasa dışı vergi almak veya haraç istemek;
- Aracılardan, ihracat şirketlerinden veya uluslararası metal tacirlerinden yasa dışı vergi almak veya haraç istemek.

Bir upstream tedarikçinin devlet dışı silahlı gruplara doğrudan veya dolaylı destek veren bir taraftan tedarik ettiği ya da bu tarafla bağlantılı olduğu konusunda makul risk tespit edilirse iş ilişkisi derhal askıya alınır veya sonlandırılır.

7. DEĞERLİ METALLERİN TEDARİK SÜRECİ

- **Müşterini Tanı (KYC):** Herhangi bir iş ilişkisine başlamadan önce risk temelli ve kapsamlı bir KYC süreci yürütülür; bilgiler düzenli olarak güncellenir ve izlenir.
- **Kaynak ve İzlenebilirlik:** Her lotun kaynak, menşe, ağırlık, ayar, tedarikçi, taşıma ve işlem bilgileri kayıt altına alınır; çelişkiler giderilmeden işleme devam edilmez.
- **CAHRA ve Genişletilmiş İnceleme:** Kaynak, transit, tedarikçi veya işlem kırmızı bayrağı bulunan ilişkilerde geliştirilmiş durum tespiti uygulanır.
- **ASM Altın:** ASM tedariki yalnızca OECD DDG, LBMA gereklilikleri, yürürlükteki mevzuat ve İSGOLD risk iştahına uygun olduğu sürece değerlendirilir.
- **Üçüncü Taraf Ödemeleri:** Ödeme yapan, fatura düzenleyen, metalin sahibi ve sevk eden tarafların eşleşmesi doğrulanır; açıklanamayan üçüncü taraf işlemleri kabul edilmez.

8. SAĞLIK VE GÜVENLİK

İSGOLD, tüm çalışanlarına güvenli ve sağlıklı bir çalışma ortamı sağlamayı taahhüt eder. ISO 45001 yönetim sistemi çerçevesinde kişisel koruyucu ekipman sağlanır, düzenli eğitimler verilir ve uygun havalandırma ile güvenlik talimatları uygulanır.

9. YÖNETİM, RİSK AZALTMA VE UYUM

Tedarik zinciri riskleri Uyum Görevlisinin başkanlık ettiği Sorumlu Tedarik ve Uyum Komitesi tarafından değerlendirilir. Komite risk seviyesini, iş ilişkisinin başlatılması veya sürdürülmesini, risk azaltma planını, askıya alma ve sonlandırma kararlarını görüşür; gerekli hallerde karar üst yönetime sunulur.

Kamu veya özel güvenlik güçlerine yasa dışı destek konusunda makul risk tespit edilirse ilgili upstream tedarikçiler ve paydaşlarla derhal ölçülebilir hedefler içeren bir risk yönetim planı hazırlanır ve uygulanır. Planın kabulünden itibaren altı ay içinde önemli ve ölçülebilir iyileşme sağlanamazsa tedarikçiyle ilişki en az üç ay süreyle askıya alınır veya sonlandırılır. Askı halinde, revize risk yönetim planı ve yeniden risk değerlendirmesi tamamlanmadan ilişki başlatılmaz.

Rüşvet, kaynağın veya menşein yanlış beyanı, kara para aklama ve vergi/ücret/royalty risklerinde tedarikçiler, ilgili kamu otoriteleri, uluslararası kuruluşlar, sivil toplum ve etkilenen taraflarla ölçülebilir hedefler ve makul süreler içeren risk azaltma planı uygulanır. Altı ay içinde önemli ve ölçülebilir iyileşme sağlanamazsa iş ilişkisi en az üç ay süreyle askıya alınır veya sonlandırılır; ilişkinin yeniden başlatılması revize plan ve yeniden risk değerlendirmesine bağlıdır.

Ciddi insan hakları ihlalleri veya devlet dışı silahlı gruplara doğrudan/dolaylı destek riskleri için risk azaltma yoluna gidilmez; iş ilişkisi derhal askıya alınır veya sonlandırılır.

10. KAYIT TUTMA, ŞEFFAFLIK VE ŞİKÂyet MEKANİZMASI

Değerli metaller tedarik zincirine ilişkin tüm kayıtlar en az 10 yıl veya yürürlükteki mevzuatın öngördüğü daha uzun süre boyunca saklanır. İSGOLD, sorumlu tedarik uygulamalarına ilişkin yıllık raporlamayı ve ilgili bağımsız güvence süreçlerini destekler.

Çalışanlar, tedarikçiler, müşteriler ve diğer paydaşlar, tedarik zinciriyle ilgili soru, şikâyet veya endişelerini compliance@isgold.com adresine gizlilik içinde iletebilir. İyi niyetle bildirimde bulunan kişilere karşı misilleme yapılmaz; bildirimler kayıt altına alınır, değerlendirilir ve uygun düzeltici faaliyetler izlenir.

11. SÜREKLİ İYİLEŞTİRME VE POLİTİKA ONAYI

İSGOLD, tedarik zinciri uygulamalarını düzenli olarak gözden geçirir; uluslararası standartlar, mevzuat, denetim bulguları ve değişen riskler doğrultusunda politika ve prosedürlerini günceller. Çalışanlara ve ilgili iş ortaklarına periyodik eğitim sağlanır.

Bu Politika Yönetim Kurulu onayıyla yürürlüğe girer. İSGOLD çalışanları ve iş ortakları, kendileri için uygulanabilir hükümlere uymakla yükümlüdür.