

Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Uyum Raporu

Garanti BBVA

İç Kontrol Merkezi

952.2022.13

İstanbul, Nisan 2023

Şirket Unvanı	T. Garanti Bankası A.Ş
Raporlanan Dönem	01.01.2022 - 31.12.2022
Kontrol Faaliyetleri Özeti	<p>Kıymetli Maden Tedarik Süreci kapsamında, bankamız tarafından gerçekleştirilen altın işlemlerine ait kontroller tamamlanmıştır.</p> <p>İlgili rapor döneminde;</p> <ul style="list-style-type: none">• Yapılan süreç incelemeleri ile, Kıymetli Maden Tedarik sürecine yönelik mevzuat hükümleri ile bankamız süreçlerinin uyumluluğu değerlendirilmiştir.• Kıymetli Maden Tedarik Sürecini kapsayan Politika ve Prosedür gözden geçirilmiş herhangi bir değişiklik gerekli görülmemiştir.• Sermaye Piyasaları ve Operasyon Müdürlüğü, Global Piyasalar ve Aktif ve Pasif Yönetimi Müdürlüğü kapsamında, Borsa ve OTC işlem mutabakatları, muhasebe kayıtları ve değerlemeyi etkileyen parametre girişleri kontrol edilmiş ve önemli bir eksiklik tespit edilmemiştir.• Şube kontrolleri kapsamında, fiziki (hurda) altın ve külçe altın işlemlerine ait, şubelerde bulunan fiziki altınların sayımı, altın hesap açılışlarında gerekli sözleşme ve belge altın kabul ve değerlendirme süreçleri (teslim ve tespit tutanakları), altın yatırma ve çekme işlemlerinde yetkili kişi imza kontrolleri, altın teslim formları, sevk irsaliyesi ve transfer makbuzları kontrol edilmiş ve önemli bir eksiklik tespit edilmemiştir.

Beş Adım Yaklaşımına Göre Uyumluluk Değerlendirme Sonuçları

Güçlü Şirket Yönetim Sistemlerinin Varlığı	<p>Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin altınlarıyla ilgili riskleri de dikkate alacak şekilde banka süreçleri oluşturulmuştur. Bu riskleri yönetmek için bir tedarik zinciri politikası benimsenmiştir. Belirlenen politika OECD rehberde yer alan standartlarla uyumludur.</p>
---	--

	<p>Tedarik zinciri uyum çalışmalarının denetlenmesi amacıyla İç Kontrol Birimi ve Uyum Müdürlüğü bünyesinde gerekli yeterliliğe, bilgiye ve deneyime sahip personel bulunmaktadır.</p> <p>Kontroller periyodik olarak gerçekleştirilmekte, inceleme sonuçları ilgili birimlerle paylaşılmaktadır. 3 aylık periyotlarda Operasyonel Risk ve İç Kontrol Çalışma Gruplarında faaliyet sonuçlarına yer verilmektedir. Ayrıca önemli kontrol eksikliği görülen konular ilgili komitelerde üst yönetimle paylaşılmaktadır.</p> <p>Süreçte yer alan personel için eğitim faaliyetleri düzenli olarak düzenlenmektedir. İşlemlere ait tüm bilgiler saklanmakta ve kayıt altında tutulmaktadır.</p> <p>Banka süreçleri bu maddeye uyumlu olarak değerlendirilmiştir.</p>
Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi	<p>Kıymetli maden süreciyle ilgili banka stratejileri belirlenirken, tedarikçilerin çatışmalardan etkilenmiş veya yüksek riskli bölgelerle ilişkileri de dikkate alınmıştır.</p> <p>İKM tarafından, Banka süreçlerine ilişkin tüm riskler ve kontrol ortamının yeterliliği sürekli olarak gözden geçirilmekte ve ilgili birimlerle de periyodik toplantılar yapılarak risklere ilişkin değerlendirmeler yapılmaktadır.</p> <p>Bu kapsamda tedarik zincirine yönelik riskler ve gerekli kontroller ilgili alanlarda tanımlanmıştır.</p> <p>Risklerin tanımlanması, değerlendirilmesi ve kontrollerin oluşturulması ile ilgili süreçler İç Kontrol Politika ve Prosedüründe belirtilmiştir. Banka süreçleri bu maddeye uyumlu olarak değerlendirilmiştir.</p>

Belirlenen Risklere Yanıt Verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması	<p>Kıymetli Maden Tedarik Sürecine ilişkin oluşturulan politika ve prosedürde belirlenen ve uygulanan strateji detaylı olarak tanımlanmıştır.</p> <p>Ayrıca, Banka iç kontrol modeli kapsamında, süreçlere ait riskler Risk ve Kontrol Öz değerlendirme formları üzerinden, ilgili iş birimleri ile beraber takip edilmekte, 3 aylık periyotlarda gerçekleştirilen ORİK Çalışma Gruplarında değerlendirme sonuçları aktarılmakta, kritik bulunan riskler gerektiğinde Kurumsal Güvence Komitesi, Denetim Komitesi gibi üst komitelere aktarılmaktadır.</p> <p>Banka süreçleri bu maddeye uyumlu olarak değerlendirilmiştir.</p>
Kıymetli Madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi	<p>Yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından denetim gerçekleştirilmekte süresine uygun olarak rapor hazırlanmaktadır.</p> <p>Bankamızda, 2021 yılına ilişkin gerçekleştirilen bağımsız denetimler sonrası oluşturulan Bağımsız Güvence Raporu'nda</p> <ul style="list-style-type: none">• Hazırlanmış olan Uyum Raporu'nun Yönerge hükümlerine göre gerçeğe uygun bir biçimde sunulduğu,• Sürece ilişkin uygun kontrollerin tasarlandığı ve tasarlanan kontrollerin ilgili dönem boyunca etkin bir şekilde işletildiği değerlendirilmesine yer verilmiştir.
Tedarik Zinciri Uyum Raporunun Yıllık olarak raporlanması	<p>İç Kontrol Birimi tarafından, yapılan kontrol sonuçları değerlendirilerek yıllık periyotta uyum raporu hazırlanmakta ve bağımsız denetime hazır halde bulundurulmaktadır.</p>

SONUÇ:

Yapılan inceleme ve kontroller sonucunda, Bankanın kıymetli maden tedarik süreçlerinde, gerekli kontrollerin tasarlanmış ve tasarlandığı şekilde işletilmekte olduğu değerlendirilmiş, bu kapsamdaki işlemlerin yürürlükteki iç ve dış düzenlemelere uygun şekilde yürütüldüğü kanısına ulaşılmıştır.