

## BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. Yönetim Kurulu'na

### **Tedarik Zinciri Uyum Raporu'na İlişkin Güvence Raporu**

Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ("Banka") yönetiminin, 1 Ocak - 31 Aralık 2022 dönemine ilişkin hazırlanmış olduğu Tedarik Zinciri Uyum Raporu'na ("Uyum Raporu") ilişkin makul güvence denetimini üstlenmiş bulunuyoruz.

#### *Dayanak Denetim Konusu*

Bu rapor, Banka yönetiminin, 5 Mart 2021 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") tarafından onaylanan "Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi", "Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi", "Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi" ve "Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge" (hep birlikte "Yönerge" olarak anılacaktır) kapsamında bankalarca hazırlanması zorunlu olan Uyum Raporu'nun hazırlanmasına yönelik olan yükümlülüğünü yerine getirmek amacıyla 1 Ocak - 31 Aralık 2022 dönemine ilişkin hazırlanmış olduğu Uyum Raporu'na ilişkin tarafımızca verilecek makul güvence ile ilgilidir.

#### *Yapısal Kısıtlamalar*

Bu rapor, *Denetçinin Sorumlulukları* bölümünde belirtilen kapsam çerçevesinde 1 Ocak - 31 Aralık 2022 dönemine ait Uyum Raporu'na ilişkin olarak yürütülmüş makul güvence denetimi çalışması kapsamında elde edilen kanıtlara dayanmaktadır. Uyum Raporu'nda belirtilen kontrollerin işleyiş etkinliğiyle ilgili bir değerlendirmenin gelecek dönemlere yansıtılması -projeksiyonu-, kontrollerin yetersiz veya başarısız olma riskine sebep olabilir. Bununla birlikte, ilgili kontroller işletim veya raporlama işlemlerinde oluşan tüm hataları veya eksiklikleri önleyemeyebilir veya tespit edemeyebilir. Değişen koşullar nedeniyle kontrollerin yetersiz hâle gelmesi veya politika ve prosedürlere uygunluğun azalması ihtimali vardır.

#### *Özel Amaç*

Bu rapor, yukarıda atıfta bulunulan Yönerge hükümleri çerçevesinde hazırlanmıştır. Bu sebeple, bu rapor başka amaçlar için uygun olmayabilir.

#### *Bağımsızlık ve Kalite Kontrol*

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan, dürüstlük, tarafsızlık, mesleki yeterlilik ve özen, sır saklama ve mesleğe uygun davranıştan oluşan temel ilkelere dayanan, Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar'ın (Bağımsızlık Standartları Dâhil) (Etik Kurallar) bağımsızlık ve diğer etik hükümlerine uymaktayız.

Kalite Yönetim Standardı I hükümlerini uygulamakta ve bu doğrultuda - etik hükümler, mesleki standartlar ve geçerli mevzuat hükümlerine uygunluk konusunda yazılı politika ve prosedürler de dahil olmak üzere - kapsamlı bir kalite kontrol sistemi sürdürmekteyiz.

### *Banka Yönetimi'nin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Sorumlulukları*

Banka yönetimi, Uyum Raporu'nun Yönerge'ye uygun olarak hazırlanmasından ve Yönerge'de düzenlenen "Beş Adım Yaklaşımının" uygulanmasından sorumludur.

İlaveten, Banka yönetimi, Uyum Raporu'na ilişkin olarak denetçiye sunulan belgelerin eksiksiz ve doğru olmasını sağlamakla yükümlüdür. Banka yönetimi, ayrıca, söz konusu belgelerin hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermediğini makul ölçüde garanti eden iç kontrol sisteminin sürdürülmesinden de sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Banka'nın Uyum Raporu'nun hazırlanma sürecinin gözetiminden sorumludur.

### *Denetçinin Sorumlulukları*

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.

Yaptığımız güvence çalışması, "Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi" ve KGK tarafından yayımlanan Güvence Denetim Standardı 3000'e ("GDS 3000") – "Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Güvence Denetimleri" uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar; dayanak denetim konusunun, tüm önemli yönleriyle, gerçeğe uygun bir biçimde sunulup sunulmadığına ve kontrollerin uygun şekilde tasarlanıp tasarlanmadığına ve etkin şekilde işleyip işlemediğine dair makul güvence elde etmek üzere prosedürlerimizi planlamamızı ve uygulamamızı gerektirmektedir.

Kontrollerin tasarımı ve işleyiş etkinliği hakkında raporlama yapılmasına yönelik bir güvence denetimi, Yönerge'de yer alan açıklamalar ile kontrollerin tasarımına ve işleyiş etkinliğine dair kanıt elde etmek amacıyla prosedürlerin uygulanmasını içerir. Seçilen prosedürler; dayanak denetim konusunun gerçeğe uygun bir biçimde sunulmama ve kontrollerin uygun bir şekilde tasarlanmama veya etkin şekilde işlememe risklerinin değerlendirilmesi dâhil, denetçinin mesleki muhakemesine dayanmaktadır. Prosedürlerimiz, Dayanak Denetim Konusu bölümünde belirtilen amaçlara ulaşıldığına dair makul güvence sağlamak için gerekli gördüğümüz söz konusu kontrollerin işleyiş etkinliğinin test edilmesini de içermektedir. Bu tip bir güvence denetimi; dayanak denetim konusunun genel sunumunun, belirtilen amaçların uygunluğunun değerlendirilmesini de kapsamaktadır.

Bu rapor Banka'nın, Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Banka politikaları ve BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Banka tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporuna dayanak teşkil eden belgeler ile BİST Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm

bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri gibi) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum ve kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.

Bu raporun *Dayanak Denetim Konusu* bölümünde belirtilen denetim kapsamına yönelik, başlıca, aşağıda yer alan prosedürleri gerçekleştirdik:

- Banka İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Kontak Kişisi ile görüşmeler yapılması,
- Tedarik zincirinde yer alan süreçlerin yetkilileri ile görüşmeler yapılması,
- Banka'nın yürürlükte bulunan politika ve prosedürleri incelenerek yeterlilik ve uygunluk bakımından değerlendirilmesi,
- Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik ve Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine İlişkin Yükümlülüklerle Uyum Programı Hakkında Yönetmelik de göz önünde bulundurularak sorumlu tedarik zinciri sürecine ilişkin kanıtlar toplanması ve incelenmesi,
- İlgili süreçlerde yer alan kontrollerin belirlenmesi ve yeterliliğinin değerlendirilmesi,
- Banka'nın ilgili süreçler için hazırlamış olduğu iç yönergelerin incelenmesi ve yeterliliğinin değerlendirilmesi,
- Banka tarafından tedarik zincirinde belirlenmiş olan risklerin değerlendirilmesi.

*Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi - Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Yönergesine İlişkin Cari Dönemde Tespit Edilen Bulgulara İlişkin Özet Tablo*

Haziran 2021 tarihli ve 31.YÖN.05 kodlu ‘‘Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi’’ Madde 10 uyarınca raporumuzda sadece kayda değer kontrol eksikliği ve önemli kontrol eksikliği olarak değerlendirilen bulgulara, BİST tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde kodlanarak yer verilmiş olup, kontrol zayıflığı olarak değerlendirilen bulgular denetlenen ile yazılı olarak paylaşılmış ve raporumuzda sadece istatistiksel bilgilerine yer verilmiştir. Cari denetim döneminde tespit edilen bir bulgu bulunmamakta ve geçmiş döneme ilişkin devam eden bir bulgu mevcut değildir.

Cari dönemde tespit edilen bulgulara ilişkin özet tablo aşağıda sunulmuştur:

Denetim Alanı	Bulgunun Önemlilik Seviyesi	Cari Dönem	
		Tespit Edilen Toplam Bulgu Sayısı	Denetim Esnasında Düzeltile Bulgu Sayısı
Uyum Rehberi	ÖK	-	-
	KD	-	-
	KZ	-	-
İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları	ÖK	-	-
	KD	-	-
	KZ	-	-
Kıymetli Madenler ve Sorumlu Tedarik Zinciri Denetimi Toplam	ÖK	-	-
	KD	-	-
	KZ	-	-

*Görüş*

Yaptığımız çalışmaya ve elde edilen kanıtlara dayanarak, görüşümüze göre, tüm önemli yönleriyle,

- (a) Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. tarafından 1 Ocak – 31 Aralık 2022 dönemine ilişkin hazırlanmış olan Uyum Raporu Yönerge hükümlerine göre gerçeğe uygun bir biçimde sunulmaktadır,
- (b) Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. tarafından Yönerge’de belirtilen amaçlara ilişkin tasarlanan kontroller 1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihleri arasındaki dönem boyunca uygun bir şekilde tasarlanmıştır,
- (c) Tarafımızca test edilen kontroller 1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihleri arasındaki dönem boyunca etkin şekilde işlemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

  
Alper Güventürk  
Sorumlu Baş Denetçi

İstanbul, 16 Haziran 2023

EK1 – Banka'nın tarafımıza iletmif olduğu Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporu aşağıda sunulmuştur.

**TÜRKİYE FİNANS KATILIM BANKASI  
A.Ş.  
TEDARİK ZİNCİRİ UYUM  
RAPORU**

Rapor Tarihi	30.03.2023
Rapor Dönemi	01.01.2022-31.12.2022

*K f M.G*



**TEDARİK ZİNCİRİ UYUM RAPORU**

21.02.2021 tarihli ve 31402 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik ve 05.03.2021 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri düzenlemeleri ile sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslar belirlenmiş ve Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşu olarak tanımlanan bankalara uyum yükümlülüğü getirilmiştir. Kıymetli maden uyum yükümlülüklerinin yerine getirilmesine ilişkin beş adım yaklaşımı tanımlanmış ve yükümlüler tarafından uygulanması gereken kurumsal standartlar olarak belirlenmiştir.

Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş., kıymetli maden tedarik zincirinin bir unsuru olarak, Borsa İstanbul düzenlemeleri kapsamında uyumluluk faaliyetlerini beş adım yaklaşımında yer alan esaslara uygun olarak yerine getirir.

Beş adım yaklaşımının her bir adımına uygunluk içerir iş bu rapor sorumlu tedarik zinciri uyum programına uygun olarak hazırlanmıştır.

**Raporlama Döneminde Gerçekleştirilen Faaliyetlerin Özeti:**

1 Ocak 2022- 31 Aralık 2022 tarihleri arasında Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş., müşteri taleplerine bağlı olarak müşterilerine gr ve külçe altın ödeme işlemlerini gerçekleştirmiştir. Aynı dönem içerisinde müşterilerden altın toplama işlemi gerçekleştirilmiş olup, altın ithalat/ihracat işlemi gerçekleştirilmemiştir.

2022 yılı içinde müşterilere 764 kg külçe altın ödeme işlemi gerçekleştirilmiştir. 31.12.2022 tarihi itibarıyla ilgili miktarın TL karşılığı 833,632,503,28 TL'dir.

Külçe altın işlemleri Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası üzerinden şubelere transferi şeklinde gerçekleştirilmektedir.

1 Ocak 2022- 31 Aralık 2022 tarihleri arasında Türkiye Finans Katılım Bankası şubelerimizden müşteri taleplerine bağlı olarak 574 adet müşteriye toplam 53,243.00 gram altın ödemesi gerçekleştirilmiştir.

1 Ocak 2022- 31 Aralık 2022 tarihleri arasında Türkiye Finans Katılım Bankası şubelerimize müşteri taleplerine bağlı olarak İstanbul Altın Rafinerisinin uzman eksperleri yönlendirilmiş olup 45 adet müşteriden toplamda 157,944.55 gram altın toplama faaliyeti gerçekleştirilmiştir.

5549 sayılı yönetmeliğin "izleme ve kontrol faaliyetleri" kapsamında müşteri ve işlemler kara paranın aklanması ve terörün finansmanı açısından senaryolar ile sistemde izlenmektedir. İzleme faaliyetleri esnasında şüpheli işlem kapsamında dikkate alınabilecek işlem türleri ve müşteri bilgileri dikkate alınmaktadır. Bu işlem türlerine varsa Bankamız üzerinden gerçekleştirilecek kıymetli maden işlemleri ve müşteri tarafından yapılan benzer profildeki işlemler de dahildir. İlave olarak, müşterilerin mesleği, faaliyet konusu, geliri, yerleşim yeri, risk sınıfı gibi genel KYC bilgileri dikkate alınarak senaryolar oluşturulmaktadır. İlgili senaryolar oluşturulurken kıymetli maden sektörü ve müşteri türlerine göre ilgili sektör dahilinde yapılan işlemler ayrıca dikkate alınmış olup konu dahilinde izleme faaliyetleri gerçekleştirilmektedir.





**Borsa İstanbul A.Ş Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi Beş Adım Yaklaşımına Uyum Bildirimi****Adım 1: Güçlü şirket yönetimi sistemlerinin kurulması**

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşu olarak kıymetli maden tedarikinde Borsa düzenlemelerine ve uluslararası standartlara uyum sağlanmasına ilişkin usul ve esasları belirlemek amacıyla "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Politikasına İlişkin Prosedür" ile banka içinde ilgili mevzuat dokümanları oluşturulmuştur.

İşbu dokümanın yeterliliği ve etkinliğini en az yılda bir kez veya gerekli durumlarda değerlendirilir. Bu doküman, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi ve Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge'ye uygun bir şekilde hazırlanmıştır.

Bu dokümanın amacı, kıymetli maden tedariki uygulamalarının insan haklarına saygılı olacak şekilde yürütülmesi ve kıymetli maden tedariki sürecinde bölgesel çatışmalara katkıda bulunmaktan kaçınılmasına yönelik olarak tedbirler bütünü oluşturmak ve aşağıda belirtilen hususları sağlamaktır:

- Banka'nın ulusal ve uluslararası sorumlu tedarik zinciri düzenlemelerine aykırı kıymetli maden tedarikini engellemek,
- Yürürlükteki kanun ve düzenlemelere uyumu sağlayarak Banka'nın karşılaşılabileceği yaptırımları önlemek,
- Banka'nın karşılaşılabileceği risklerin azaltılmasına yönelik uygun stratejilerin oluşturulmasını sağlamak,
- Üst yönetim başta olmak üzere Banka'nın yöneticileri ve çalışanlarına rehberlik etmek.

Uyum beyanı: Banka birinci adım ile tam uyumludur.

**Adım 2: Tedarik Zincirindeki Risklerin Belirlenmesi ve Değerlendirilmesi**

Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet gösteren kıymetli madenler aracı kuruluşu olarak kıymetli maden tedarikinde Borsa düzenlemelerine ve uluslararası standartlara uyum sağlanmasına ilişkin usul ve esasları belirlemek amacıyla "Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Politikasına İlişkin Prosedür" ile banka içinde ilgili mevzuat dokümanları oluşturulmuştur.

Oluşturulan dokümanda risk yönetim faaliyetleri çerçevesinde, Kıymetli madenler tedarik zinciri kapsamında kıymetli madeni teslim alma, taşıma, saklama dahil uçtan uca tüm süreçlere ilişkin risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, risk azaltıcı aksiyonların alınması, raporlanması ve izlenmesi söz konusu faaliyetleri yerine getiren iş birimleri tarafından gerçekleştirilir. İlgili faaliyetler, Banka'nın ilgili Politika ve Prosedürleri kapsamında yürütülür.

Uyum beyanı: Banka ikinci adım ile tam uyumludur.



**Adım 3: Belirlenen risklere yanıt verebilecek bir stratejinin tasarlanması ve uygulanması**

Müşterinin tanınmasına ilişkin yeterli bilgiye sahip olunması ve bu bilgilerin etkin kullanımı tüm süreçlerin temelini oluşturur. Ayrıca, bu husus, dolandırıcılık girişimlerine karşı korunmada, şüpheli işlemlerin tespitinde kolaylık sağlar ve Bankayı hem finansal hem de itibar riskinden korur. Risk değerlendirmesi ve Müşterinin Tanınması kapsamında alınması gereken bilgiler öncel tutulur.

Bankamız gerekli lisanslara sahip tüm rafineriler ile çalışma sağlayabilir. Tedarikçi kabulünü etkileyen kriterler arasında müşteri profili, potansiyel fırsatlar ve müşteri deneyimi konuları bulunmaktadır. Bunlara ek olarak tedarikçi kabulünde eksper hizmeti, fiziki altın temin etme gücü, personel sayısı, geniş kuyumculuk ağı ve tüm şubelerimize hizmet verebilme gibi kriterler de Banka için önem arz etmektedir.

Uyum beyanı: Banka üçüncü adım ile tam uyumludur.

**Adım 4: Kıymetli madenler aracı kuruluşları ve rafinerilerin uyum çalışmalarının bağımsız üçüncü taraflarca denetlenmesi (Bağımsız Güvence Raporu)**

Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları İle Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik'in 16. maddesinin 3. fıkrasına göre Tedarik Zinciri Uyum Raporunun yetkili bağımsız denetim kuruluşlarınca denetlenmesi gerekmektedir. Bu yükümlülük gereğince; Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş., 2022 yılı Tedarik Zinciri Uyum Raporunun bağımsız denetimi için KPMG Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş. ile anlaşma yapmıştır.

Yürütülen çalışmalar sonrası oluşturulacak olan ilgili bağımsız güvence raporu 30.06.2023 tarihine kadar [www.turkiyefinans.com.tr](http://www.turkiyefinans.com.tr) banka kurumsal web sitesinde yayımlanacaktır.

Uyum beyanı: Banka dördüncü adım ile tam uyumludur.

**Adım 5: Tedarik zinciri uyum çalışmalarının yıllık olarak raporlanması**

Çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zincirinin mevcut durumunun uyum düzeyinin belirlenmesi amacıyla iş bu rapor düzenlenmiş olup Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.'nin kurumsal internet sitesinde kamuoyu ile paylaşılacaktır.

Uyum beyanı: Banka beşinci adım ile tam uyumludur.



**Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine Uyumu Hakkında Yönetim Beyanı**

Yukarıdaki beyan ve yorumlarda belirtildiği gibi, raporda belirtilen dönem içerisinde, Kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri süreçlerine, Borsa İstanbul (BIST) yönergelerine ve beş adım yaklaşımına uyumu yerine getirecek tedbir ve yöntemlerin uygulamaya alınarak etkili bir uyum süreci izleyecek şekilde güçlü bir şirket yönetim sistemi oluşturulmuştur.

Uyum sürecindeki şirket politika ve prosedürlerine göre risk değerlendirmelerinin yapılması, uyumsuzluk bildirimlerinin tespit edilmesi kapsamında işleme alınarak düzeltici faaliyetlerin planlanması ve uygulanması adına ilgili sistemler mevcuttur.

Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ilgili dönemde yapmış olduğu altın alım satım işlemlerine istinaden, etkin bir iç kontrol sistemi tesis edilmesi, ilgili iş akışı/süreç, politika ve prosedürlerin mevcudiyeti, belli periyotlarda Üst Yönetime durum ve bulgular hakkında rapor sunulması konularının yürütülmesi ve bağımsız denetim şirketi tarafından güvence denetiminin yapılması kapsamında; Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesinde tamamlanan beş adımın her birine tam olarak uyumluluk gösterildiği kanaatine varılmış olup, genel uygunluk düzeyi uyumlu olarak değerlendirilmiştir.

Fon Toplama ve Yat. Ürünleri Md.	Hazine ve Bank. Opr. Md.	İç Kontrol Md.
MURAT KAYA	Fahrettin CANBAŞ	Mustafa GÜNNAR
		

