



Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporuna İlişkin Bağımsız Güvence Hizmeti

"Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik" çerçevesinde yapılan değişikliklere istinaden kıymetli madenler aracı kuruluşları tarafından hazırlanan Tedarik Zinciri Uyum raporunun her yıl yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından denetlenmesi ve bu denetim sonucunda makul güvence seviyesinde güvence verilen Bağımsız Güvence Raporunun hazırlanması zorunlu hale gelmiştir.

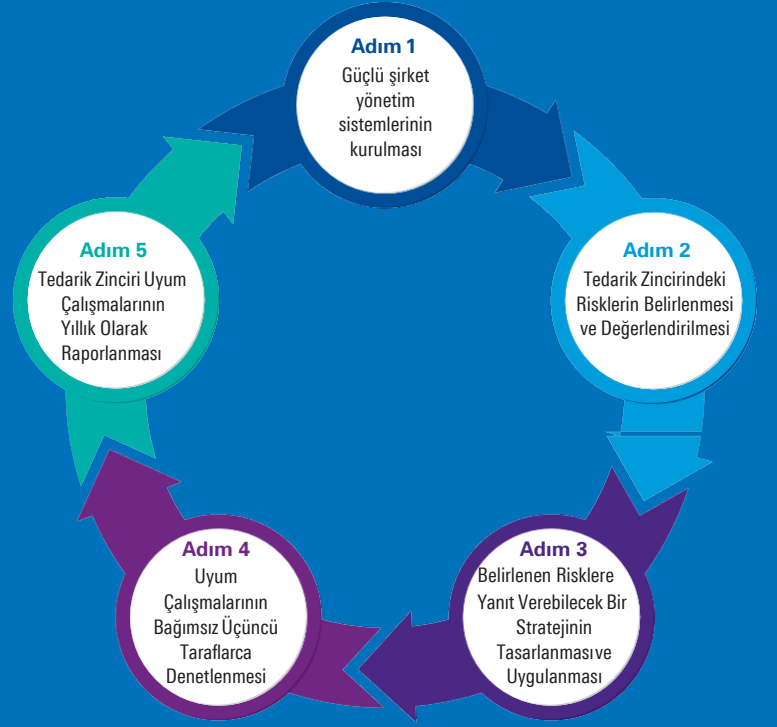
KPMG Türkiye

kpmg.com.tr

Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Raporuna İlişkin Bağımsız Güvence Hizmeti

Kuruluşların, "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesine", "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi"ne ve "Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge"ye uyumunun her yıl yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından GDS 3000'e uygun olarak denetlenerek Bağımsız Güvence Raporunun hazırlanması gerekmektedir.

KPMG Türkiye, "Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi"nde belirtilen şartları sağlayarak ve Borsa'nın yayımladığı "Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesi"nde yetkili bağımsız denetim kuruluşu olarak listelenmiştir.



Sorumlu Tedarik Zinciri Rehberi, risk temelli beş adımdan oluşan yol haritasını esas almaktadır.

Yaklaşımımız

KPMG Türkiye olarak, kuruluşların Sorumlu Tedarik Zinciri kapsamında mevzuatlara uyumlu hale gelmeleri için destek olmakta ve Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum raporunu GDS 3000'e uygun olarak denetleyerek Bağımsız Güvence Raporunun hazırlanması hususlarında destek olmaktayız.

Şirketlerin uyum çalışmalarına destek olurken temel hususlar ve anahtar performans göstergeleri baz alınarak, aşağıdaki süreçler kapsama alınmaktadır.



Sorumlu tedarik zincirindeki riskleri tanımlamak için oluşturulan sistem sürekliliğinin değerlendirilmesi

Etkili uyumluluk sisteminin değerlendirilmesi

İlgili politikaların uygulamaya koyduğu yönetim sisteminin değerlendirilmesi

Müşteriyi tanıma kapsamındaki uygun iç kontrol ve iletişim sisteminin değerlendirilmesi

Sorumlu tedarik zincirindeki risklerin belirlenerek gerekli önlemlerin alınmasının kontrolü

KPMG size nasıl yardımcı olabilir?

KPMG Türkiye olarak geniş sektör, mevzuat bilgisi ve güvence hizmetleri alanındaki danışmanlık ve denetim deneyimimiz ile kuruluşunuzun düzenlemelere uyumu konusunda sizlere her adımda destek olmaktadır.

İlgili uyum hizmetimiz, Sorumlu Tedarik Zinciri uyumunu sağlamak adına belirtilen Ön Denetim, İyileştirme ve Denetim aşamalarını kapsamaktadır.



Ön Denetim

Kuruluşun rehberler kapsamındaki maddelere uyumluluğu konusunda değerlendirme yapılarak mevcut durum analizi gerçekleştirilir.



İyileştirme Çalışmaları

Uyumluluk değerlendirmesi neticesinde ortaya çıkan eksiklikler ve tespitler için yol haritası sunulur ve iyileştirme çalışmaları gerçekleştirilir.



Denetim

Güvence kapsamında yer alan kural ve esaslara uyumun değerlendirildiği, **GDS3000 güvence standardı** çerçevesinde denetim çalışması gerçekleştirilir ve güvence raporu hazırlanır. ilgili güvence raporunun ana bileşenlerine aşağıda yer verilmiştir:



Üç taraflı yapı:

Sorumlu taraf (banka, hizmet kuruluşu), uygulayıcı (denetçi) ve hedef kitle (BİST, SPK)



Denetim konusu:

Finansal performans, fiziksel karakteristik, sistemler, süreçler



Uygunluk kriteri:

Etkinlik, uygunluk, güvenilirlik, erişilebilirlik, bütünlük, gizlilik



Denetim kanıtları:

Şüpheli yaklaşım ile edinilmiş, yeterli ve takip edilebilir kanıtlar



Denetim raporu:

Kontrollerin tanımı, tasarımı ve etkinliği üzerinde görüş içeren GDS3000 raporu

İletişim:



Sinem Cantürk

Bilgi Sistemleri Risk
Yönetimi Bölüm Başkanı,
Şirket Ortağı
scanturk@kpmg.com

Detaylı bilgi için:

KPMG Türkiye
Clients & Markets
tr-fmmarkets@kpmg.com

İstanbul

İş Kuleleri Kule 3 Kat 2-9
34330 Levent İstanbul
T: +90 212 316 6000

Ankara

The Paragon İş Merkezi Kızılırmak Mah.
Ufuk Üniversitesi Cad. 1445 Sok. No:2
Kat:13 Çukurambar 06550 Ankara
T: +90 312 491 7231

İzmir

Heris Tower, Akdeniz Mah. Şehit Fethi Bey
Cad. No:55 Kat:21 Alsancak 35210 İzmir
T: +90 232 464 2045

kpmg.com.tr

kpmgvergi.com



Bu dokümanda yer alan bilgiler genel içeriklidir ve herhangi bir gerçek veya tüzel kişinin özel durumuna hitap etmemektedir. Doğru ve zamanında bilgi sağlamak için çalışmamıza rağmen, bilginin alındığı tarihte doğru olduğu veya gelecekte olmaya devam edeceği garantisizdir. Hiç kimse özel durumuna uygun bir uzman görüşü almaksızın, bu dokümanda yer alan bilgilere dayanarak hareket etmemelidir. KPMG International Cooperative ("KPMG International") bir İsviçre kuruluşudur. KPMG ağına üye olan bağımsız firmalar, KPMG International'a bağlıdır. KPMG International'ın müşterilere sunduğu herhangi bir hizmet yoktur. Hiçbir üye firmanın KPMG International'ı veya bir başka üye firmayı, aynı şekilde KPMG International'ın da hiç bir üye firmayı üçüncü şahıslar ile karşı karşıya getirecek zorlayıcı ya da bağlayıcı hiçbir yetkisi yoktur. Tüm hakları saklıdır.

© 2021 KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş., KPMG International Cooperative'in üyesi bir Türk şirkettir. KPMG adı ve KPMG logosu KPMG International Cooperative'in tescilli ticari markalarıdır. Tüm hakları saklıdır. Türkiye'de basılmıştır.