



KOÇZER

RÜŞVET VE YOLSUZLUKLA

MÜCADELE POLİTİKASI

İÇİNDEKİLER

1. AMAÇ VE KAPSAM	3
2. TANIMLAR	3
3. YETKİ VE SORUMLULUKLAR	4
4. GENEL İLKELER.....	5
5. POLİTİKANIN UYGULANMASI	5
5.1. Üçüncü Taraflar Ve Durum Tespiti	5
5.2. Hediye Ve Ağırlama	6
5.3. Siyasi Partilere Bağış Yapılması	6
5.4. Sponsorluklar Ve Bağışlar	6
5.5. Kolaylaştırma Ödemeleri	6
5.6. Kamu Görevlileri İle Siyasi Nüfuz Sahibi Kişilerin İstihdamı Ve Bu Kişilerle Kurulacak İş İlişkileri	6
5.7. Eğitim Ve İşlemlerin İzlenmesi	7
5.8. Muhasebe Kayıtlarının Doğruluğu Ve İşlemlerin Şeffaflığı	7

1.AMAÇ VE KAPSAM

Bu Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası' nın ("Politika") amacı, Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.' nin ("KoçZer") yolsuzluk ve rüşvetle mücadele etmek konusundaki kararlılığının bir yansıması olarak, KoçZer bünyesinde uygulanacak ilke ve kuralları belirlemektir.

KoçZer'in tüm çalışanları ve yöneticileri, Koç Topluluğu Etik İlkeleri'nin ve KoçZer Çalışma İlkeleri'nin ayrılmaz bir parçası olan bu Politika'ya uygun hareket etmekle yükümlüdür. KoçZer, hâkim ortaklarından ve İş Ortaklarından ilgili taraf ve/veya işleme uygulanabilir olduğu ölçüde, bu Politika'ya uygun hareket etmelerini bekler ve bunu sağlamak için gerekli adımları atar.

2.TANIMLAR

"Bağış", kamu yararına hizmet etmek ve sosyal bir hedefin gerçekleştirilmesine katkıda bulunmak için kişi ve kurumlara (dernek, birlik ve diğer kar amacı gütmeyen kuruluşlar gibi); üniversitelere, okullara ve diğer özel veya resmi kuruluşlar ile organizasyonlara, herhangi bir karşılık beklemezsizin yapılan nakdi veya ayni (ürün veya hizmet sağlanması gibi) yardımları ifade eder.

"BM Küresel İlkeler Sözleşmesi" ¹, insan hakları, çalışma standartları, çevre ve yolsuzlukla mücadele alanlarında iş dünyasının 10 temel sorumluluk alanını ele alan, sosyal sorumluluk ve sürdürülebilirlik uygulamalarına yönelik olarak evrensel olarak kabul edilen Birleşmiş Milletler (BM) bildirgelerine dayanan antlaşmayı ifade eder.

"Devlet / Kamu Görevlisi" genel olarak aşağıdakileri içerir fakat bunlarla sınırlı değildir:

- Yerel veya yabancı bir ülkede herhangi bir kamu kuruluşunda veya kamu iktisadi teşebbüsünde çalışanlar,
- Yerel veya yabancı bir ülkede bulunan herhangi bir siyasi partinin çalışanları, tüm siyasi adaylar,
- Yerel veya yabancı ülkede, herhangi bir yasama, yürütme veya yargı organında görevi bulunan kişiler,
- Ulusal, uluslararası veya uluslar üstü mahkemelerde ya da yabancı devlet mahkemelerinde görev yapan hâkimler, jüri üyeleri veya diğer yargı görevlileri,
- Uluslararası veya uluslar üstü parlamentolarda çalışan görevliler veya temsilciler;
- Bir hukuki uyuşmazlığın çözümü amacıyla başvuru tahkim yargılamasında görevli vatandaş veya yabancı hakemler.

"İş Ortakları" tedarikçi, distribütör, şirket nam ve hesabına hareket eden her türlü temsilci, taşeron ve danışmanları kapsar.

"Koç Topluluğu", Koç Holding A.Ş. tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya müştereken kontrol edilen şirketlerin tümünü ve Koç Holding A.Ş.'nin konsolide finansal raporunda yer alan iş ortaklıklarını (Joint Ventures) ifade eder.

"Kolaylaştırma Ödemeleri (veya "kolaylaştırma", " hızlandırma")", yapanın hâlihazırda hakkı olan rutin devlet işlemini güvence altına almak veya hızlandırmak için yapılan, resmi olmayan, uygunsuz ödemelerdir.

¹ <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission/principles>

"Rüşvet", bir ticari işlem veya ilişkide usulsüz bir fayda elde etmek amacıyla, bir kamu görevlisine (doğrudan veya göstereceği bir başka kişiye) veya herhangi bir üçüncü kişiye, görevi gereği bir işi yapması veya yapmaması için değerli herhangi bir şey vererek, teklif ederek veya vad ederek menfaat sağlamak ve bu yolla karşı tarafı yolsuzluğa teşvik etmek anlamına gelir. Bu tanımda geçen "değerli herhangi bir şey" tanımına, aşağıdaki kapsamda yer verilen fakat bunlarla sınırlı olmayan nitelikteki para, hediye ve eğlence dâhildir:

- Tarafsızlığı, performansı ve karar verme yeteneğini kısmen veya tamamen etkileyen veya etkileyebilecek nitelikte olan,
- Kamuoyu tarafından öğrenilmesi halinde itibar riskine sebebiyet verebilecek,
- Yürürlükteki mevzuatın ihlaline neden olabilecek,
- Rüşvet suçunun işlendiği algısına neden olabilecek veya
- Belirli bir görevi yerine getirmek için ayrıcalıklı bir muamele yapılmasına sebebiyet veren her türlü eylem.

"Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatı", ilgili işlem için geçerli olduğu ölçüde rüşvet ve yolsuzlukla ilişkili olan diğer ülkelere ait kanunlar dâhil olmak üzere (örn. FCPA - Yurtdışı Yolsuzluk Uygulamaları Kanunu, UKBA - Birleşik Krallık Rüşvet Kanunu, vb.) tüm mevzuat ve uluslararası anlaşmaları kapsamaktadır.

"Siyasi Nüfuz Sahibi Kişi (PEP)"², günümüzde veya geçmişte önemli bir kamu görevine sahip olan kişiler, üst düzey siyasetçiler, idari ve yargı organlarında ve/ya silahlı kuvvetlerde veya kamu iktisadi teşebbüslerinde görev yapan üst düzey yetkililer, siyasi partilerde önemli yetkilere sahip kişiler, uluslararası organizasyon ve örgütlerde çalışan yöneticiler ile bu tanımda sayılan pozisyonlara eşdeğer mevkilerde görev alan kişiler ve sayılan tüm bu kişilerin aile üyeleri ile yakın ilişki içinde bulunduğu tüm kişileri ifade eder.

"Sponsorluk", bir sponsorluk sözleşmesi veya adı farklı olmakla birlikte içeriğinde sponsorluk koşulları yer alan diğer türdeki sözleşmeler kapsamında kurumsal bir fayda elde etmek amacıyla katılmakta yarar görülen sanatsal, sosyal, sportif veya kültürel etkinliklerin, nakdi veya aynı olarak (ürün veya hizmet sağlanması gibi) desteklenmesidir.

"Usulsüz Fayda", bir tarafın ilişkili olduğu diğer bir tarafa fayda sağlamak için, usulsüz bir şekilde, kendi görev ve sorumluluklarını ihlal etmesi sayesinde elde edilen fayda.

"Yolsuzluk", sahip olunan yetkilerin özel kazanç elde etmek için kötüye kullanılmasıdır.

"Yolsuzluğa Teşvik", görev ve mevkiini mevzuata aykırı bir şekilde kullanması için karşı tarafı usulsüz bir şekilde teşvik anlamına gelir.

3.YETKİ VE SORUMLULUKLAR

KoçZer'in tüm çalışanları ve yöneticileri bu Politika 'ya uymaktan ve KoçZer prosedürlerini ve kontrollerini bu Politikadaki gereklilikler doğrultusunda uygulamaktan ve desteklemekten sorumludur. KoçZer, ilgili taraf ve işleme uygulanabilir olduğu ölçüde, tüm İş Ortaklarının bu Politika 'ya uyumlu davranmasını bekler ve bunun için gerekli adımları atar.

² <https://www.fatf-gafi.org/documents/documents/peps-r12-r22.html>

Bu Politika ile KoçZer'in faaliyet gösterdiği ülkelerde geçerli olan yerel mevzuat arasında bir farklılık olması durumunda, ilgili uygulama yerel mevzuata aykırılık teşkil etmediği ölçüde, Politika veya mevzuattan, daha kısıtlayıcı olan geçerli olacaktır.

Bu Politika'ya, yürürlükteki mevzuata, Koç Topluluğu Etik İlkeleri veya KoçZer Çalışma İlkeleri'ne aykırı olduğunu düşündüğünüz herhangi bir eylemden haberdar olmanız halinde, bu konuyu bir üst yöneticinize danışabilir veya raporlayabilirsiniz. Alternatif olarak KoçZer Etik Hattı'na "<https://www.koczer.com/etik-hatti>" adresinden bildirimde bulunabilirsiniz.

KoçZer çalışanları, işbu Politika ve uygulaması hakkındaki soruları hakkında KoçZer Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne danışabilirler. Bu Politika'nın bir çalışan tarafından ihlali, işten çıkarılma dâhil olmak üzere önemli disiplin cezalarına neden olabilir. Bu Politika 'ya uyumlu hareket etmesi beklenen herhangi bir üçüncü şahsın işbu Politika 'ya aykırı hareket etmesi halinde, ilgili sözleşmeler feshedilebilir.

Politika'nın güncellenmesinden KoçZer Hukuk ve Uyum Müşavirliği sorumludur.

4. GENEL İLKELER

KoçZer, tüm faaliyetlerini en yüksek etik standartlara uygun olarak yürütmeyi temel ilke olarak benimser. Bu doğrultuda KoçZer, BM Küresel İlkeler Sözleşmesi'nin "yolsuzluğun her türüne karşı olmak" ilkesi dâhil olmak üzere BM Küresel İlkeler Sözleşmesi'nde sayılan tüm ilkeleri benimser ve bu ilkelere uygun hareket eder.

Yerel mevzuat ile sınırlı olmaksızın, KoçZer ve İş Ortakları tarafından herhangi bir kimseye Rüşvet, Yolsuzluk, Kolaylaştırma Ödemeleri, uygunsuz hediye verilmesine veya alınmasına müsamaha gösterilmez.

Hiçbir çalışan, doğrudan veya dolaylı olarak bir İş Ortağı veya herhangi bir üçüncü şahıs aracılığıyla herhangi bir biçimde Rüşvet veremez, alamaz veya bu konuda yetkilendirilemez. Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatının ihlalinin, KoçZer ve ilgili yöneticileri, görevlileri ve çalışanlarına idari ve/veya cezai yaptırım uygulanması, ruhsat ve lisansların iptali, varlıklara el konulması ve en önemlisi Koç Topluluğu ve KoçZer'in itibarının zedelenmesi gibi ağır sonuçları olabilir.

Bir çalışan tarafından bu Politika'nın ihlali, işten çıkarılma dâhil olmak üzere önemli disiplin cezalarına neden olabilir. Ayrıca, ilgili eylemlerin yürürlükteki mevzuata aykırı olduğunun tespiti halinde, KoçZer Hukuk ve Uyum Müşavirliği tarafından yasal mercilere bilgi verilir.

5. POLİTİKANIN UYGULANMASI

5.1 Üçüncü Taraflar ve Durum Tespiti

Rüşvet ve Yolsuzluk riskinin asgari seviyelere indirgenmesi amacıyla, usulsüz işlemlerin, işlemlerin yasal bir şekilde gerçekleştirildiği izlenimini yaratmak için "komisyon" veya "danışmanlık" ücreti açıklaması adı altında gerçekleştirilmesi hiçbir şekilde kabul edilmez.

Bu doğrultuda KoçZer, İş Ortakları ile ancak aşağıdaki durumlarda ticari iş ilişkisi kurar:

- İş Ortağı hakkında gerçekleştirilen Üçüncü Taraf Durum Değerlendirme (Due Diligence) sürecinin olumlu bir şekilde tamamlanması,
- Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatına uyumun sağlanmasına yönelik gerekli olan hükümlerin, imzalanan sözleşmede yer almasının sağlanması ve

- İşlemin gerçek niteliğinin gizlenmesinin amaçlandığı yönünde bir algıya sebebiyet verilmemesi için imzalanan sözleşmelerde olağandışı hükümlere ve piyasa koşullarının oldukça üstünde yer alan ödeme şartlarına yer verilmemesi gerekir.

5.2 Hediye ve Ağırlama

Alınan, verilen veya sunulan tüm hediye ve ağırlamalar, aşağıdaki kriterlere uygun olmalıdır:

- Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatına uygun,
- Nakit veya nakit benzeri olmayan,
- Hediye alan veya ağırlamadan faydalanan kişinin konumuna uygun ve durumun getirdiği koşullar ile orantılı,
- Muhasebe hesaplarına doğru ve şeffaf bir şekilde kaydedilmiş ve
- Daha önce verilen/alınan hediyelerin sıklığı nedeniyle, hediye alan kişiyi uygunsuz bir şekilde etkileme niyetiyle yapıldığı izlenimini doğurabilecek ve bu nedenle bir yolsuzluğa sebebiyet verildiği algısı yaratacak nitelikte olmamalıdır.

Herhangi bir tereddüt halinde tüm çalışanlar KoçZer Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne danışabilir. Ayrıntılı bilgi için lütfen KoçZer Hediye ve Ağırlama Politikası'na bakınız.

5.3 Siyasi Partilere Bağış Yapılması

KoçZer adına herhangi bir siyasi partiye Bağış veya herhangi bir adla aynı veya nakdi katkıda bulunmak kesinlikle yasaktır.³

5.4 Sponsorlar ve Bağışlar

Herhangi bir usulsüz fayda karşılığında bir Kamu Görevlisi veya Siyasi Nüfuz Sahibi Kişiye (veya KoçZer'in faaliyet gösterdiği ülkelerde tabi olunan mevzuatta sayılan diğer taraflara) hibe, Bağış veya Sponsorluk sağlamak yoluyla Yolsuzluğa Teşvik etmek yasaktır.

Bağış ve Sponsorluklar sadece KoçZer Bağış ve Sponsorluk Politikası'nda belirtilen kural ve ilkeler doğrultusunda gerçekleştirilebilir.⁴

5.5. Kolaylaştırma Ödemeleri

KoçZer, Kolaylaştırma Ödemelerine kesinlikle tolerans göstermez. Bu doğrultuda, çalışanların ve İş Ortaklarının, KoçZer adına Kolaylaştırma Ödemesi yapmaları yasaktır.

5.6. Kamu Görevlileri ile Siyasi Nüfuz Sahibi Kişilerin İstihdamı ve Bu Kişilerle Kurulacak İş İlişkileri

İstihdam kararları etik bir şekilde alınmalı ve asla bir Kamu Görevlisinin Yolsuzluğa Teşviki veya Usulsüz Fayda elde etmek için bir yöntem olarak kullanılmamalıdır.

Öte yandan aşağıdaki kriterlere uygun olması kaydıyla, Kamu Görevlileri veya Siyasi Nüfuz Sahibi Kişiler işe alınabilir veya bu kişilerle bir iş ilişkisi tesis edilebilir:

- İlgili işlemin meşru bir amaca hizmet etmesi,
- Kişinin, Usulsüz Fayda elde etmek veya mevzuata aykırı bir eylemin gerçekleştirilmesine karşılık işe alındığı algısına yol açmaması,
- Objektif olarak değerlendirildiğinde, istihdam edilecek kişinin ilgili pozisyon için aranan niteliklere sahip olması,

³ Ayrıntılı bilgi için lütfen KoçZer Bağış ve Sponsorluk Politikası'na bakınız.

⁴ Ayrıntılı bilgi için lütfen KoçZer Bağış ve Sponsorluk Politikası'na bakınız.

- Ücret ve diğer ödeneklerin iş ile kişinin niteliklerine uygun belirlenmesi.

5.7. Eğitim ve İşlemlerin İzlenmesi

KoçZer Hukuk ve Uyum Müşavirliği İşbu Politika özelinde aşağıdaki konulardan sorumludur:

- Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği ile koordineli bir şekilde işbu Politika ve ilgili eğitimlerin içeriğinin gözden geçirilmesi ve yıllık olarak personele verilen eğitimlerin tamamlanmasının takip edilmesi,
- Eğitim faaliyetlerinin her yıl düzenli olarak belirlenen formatta Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne raporlanması,

Gerekli olması halinde işbu Politika'nın KoçZer'in ihtiyaçlarına göre uyarlanması ve ilişkili prosedürlerin hazırlanması.

5.8. Muhasebe Kayıtlarının Doğruluğu ve İşlemlerin Şeffaflığı

Gerçekleştirilen işlemlere ilişkin tüm kayıtlar doğru, şeffaf, eksiksiz ve zamanında tutulmalı, tüm işlemler yürürlükteki mevzuata ve standartlara uygun bir şekilde muhasebe hesaplarına kaydedilmelidir.

Muhasebe hesaplarına aktarılan işlemler, tam ve net açıklamalara sahip olmalı, gerektiğinde destekleyici belgelerle (fatura, vb.) desteklenmelidir. Kayıtlar ve destekleyici belgelerin, söz konusu işlemlerin üçüncü bir kişi tarafından incelenmesi durumunda, bu kişinin, işlemlerin hangi amaçla ve ne şekilde gerçekleştirildiğini anlayabilmesini sağlayacak ölçüde açık ve net olması gerekmektedir.

Muhasebe hesaplarına kaydedilmeden işlem yapılması, varlıkların kayıt altına alınmaması ve kaydedilen işlemlerin usulsüz bir şekilde değiştirilmesi veya suistimal edilmesi hiçbir şekilde kabul edilemez.

Kayıt altına alınan tüm işlemler, periyodik olarak risk bazlı denetimlere tabi tutulmalıdır. Muhasebe kayıtlarının doğruluğu ve işlemlerin şeffaflığının gerçekleştirilmesi ve takibi Mali İşler Müdürlüğü'nün sorumluluğundadır.