

Yolsuzlukla Mücadele Politikası



ErdemirGrubu

www.erdemirgrubu.com.tr

I. Amaç

Yolsuzlukla Mücadele Politikası ile Erdemir Grubu'nun yolsuzluk karşıtı politika ve uygulamalarının ortaya konulması amaçlanmaktadır. Bu politika, tüm iş ilişkilerimize ve işlemlerimize temel teşkil eden Erdemir Grubu Etik Kurallar ve Çalışma İlkeleri'nin ayrılmaz bir parçasıdır.

II. Kapsam

Yolsuzlukla Mücadele Politikası, "Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ve tüm iştirakleri" (Erdemir Grubu) ile bunlar adına hareket eden tüm üçüncü tarafları, Yönetim Kurulu üyelerini ve çalışanları kapsar. Bu kapsama giren tüm kişi ve kuruluşların politikaya uyumlu bir şekilde hareket etmesi esastır.

III. Yolsuzlukla Mücadele Politikası

Erdemir Grubu Yönetim Kurulu üyeleri, çalışanları ve grup şirketleri adına hareket eden tüm üçüncü tarafların yolsuzluk kapsamında Erdemir Grubu'nu zan altında bırakabilecek her türlü davranış ve hareketten uzak durması gerekir. Kamu ya da özel sektör fark etmeksizin, yolsuzluk kapsamına girebilecek her türlü nakdi/gayri nakdi menfaatin alınması ya da verilmesi yasaktır.

A. Yasal Ortam

Türkiye'nin de üyesi olduğu Ekonomik Kalkınma ve İşbirliği Örgütü (OECD), 1999 yılında 'Uluslararası Ticari İşlemlerde Yabancı Kamu Otoritelerine Rüşvet Verilmesinin Önlenmesi Sözleşmesi'ni imzalamış ve ticari işlemler sırasında meydana gelebilecek her türlü rüşvetin önlenmesinin önemini vurgulamıştır. Ekonomik Kalkınma ve İşbirliği Örgütü'nün üyesi olan tüm ülkeler, yerli ve yabancı fark etmeksizin kamu otoritelerine önerilecek/verilecek rüşveti suç olarak tanımlamıştır. Bu konudaki hassasiyeti vurgulayan benzer anlaşmalar, Birleşmiş Milletler ve Avrupa Konseyi gibi diğer uluslararası platformlarda da uygulamaya alınmıştır. Türkiye Cumhuriyeti Devleti de bu anlaşmalara taraf olmayı kabul etmiştir ve söz konusu anlaşmalarla getirilen düzenlemeleri uygulamaktadır.

B. Tanımlar

i. Yolsuzluk Nedir?

Yolsuzluk; bulunulan konum nedeniyle sahip olunan yetkinin doğrudan ya da dolaylı yoldan maddi veya manevi kazanç sağlamak amacıyla kötüye kullanılmasını ifade eder. Bir yolsuzluk suçu, yalnızca suçu işleyenlerin ceza alması sonucuyla değil, bu suçun olduğu sırada gözetim görevlerini ihlal etmiş olmaları durumunda, bağlı oldukları yöneticilerinin ve temsil ettikleri şirketlerinin yasal veya cezai yaptırımlarla karşılaşmasıyla sonuçlanabilir. En sık rastlanılan yolsuzluk örnekleri arasında rüşvet yer almaktadır.

Rüşvet; görevin gereklerine aykırı olarak bir işi yapmak veya yapmamak için yasal olmayan bir şekilde çıkar sağlanması, karar ve uygulamaları etkilemek amacıyla doğrudan ya da dolaylı olarak ödeme ya da menfaat temin edilmesidir. Bu durum, nakdî veya gayri nakdî şekilde ödeme yapılması, bağış gerçekleştirilmesi, sembolik değeri aşan hediye verilmesi, kişisel menfaat sağlayacak bir teklifte bulunulması gibi pek çok farklı şekilde gerçekleşebilir. Türk Ceza Kanunu uyarınca rüşvet bir suç olarak tanımlanmış olup halka açık anonim şirketlerde çalışanların rüşvet suçuna konu eylemleri işlemeleri halinde

uygulanacak yaptırımlar Türk Ceza Kanunu'nda tanımlanmıştır.

Çıkar çatışması; Erdemir Grubu Etik Kurallar ve Çalışma İlkeleri'nde yer aldığı şekliyle bir kişi ya da kurumun statüsünü uygunsuz bir şekilde kullanmak suretiyle kişisel ya da kurumsal menfaatler elde etme potansiyelini gösteren durumdur. Çıkar çatışmasından bahsedebilmek için uygunsuz bir davranışın ortaya çıkmış olması gerekmez. Bu nedenle, her çıkar çatışması durumunun aynı zamanda yolsuzluk olduğu düşünülmemelidir. Ancak kişi ve kurumlar, herhangi bir çıkar çatışmasına konu olmakla, yolsuzluk vakalarına açık hale gelebilir. Bu politika dokümanının tarafları, olası yolsuzluk riskine karşı varsa içinde bulunan çıkar çatışması durumunu ortadan kaldıracak önlemler almak durumundadır.

ii. Kolaylaştırma Ödemeleri Nedir?

Kolaylaştırma ödemeleri; kişilerin devlet kurumlarında gerçekleştirilecek olan haklı iş ve işlemlerinin (yasal izin ve ruhsat alınması, vize başvurusu vb.) hızlandırılması ya da sonucunun güvence altına alınması için ilgili işlemlerin takibini yürüten kamu otoritelerine nakdi ya da gayri nakdi birtakım menfaatlerin sağlanmasıdır. Bu politika kapsamına giren kişi ve kuruluşların bu tür ödemelerde yer alması hiçbir surette kabul edilemez. Erdemir Grubu çalışanları, kolaylaştırma ödemelerini yapmamaları neticesinde iş süreçlerinde oluşabilecek herhangi bir aksaklık ve gecikmeden sorumlu tutulamaz.

iii. Kamu Otoritesi Kimdir?

Kamu otoritesi, kamusal faaliyetin yürütülmesi sürecine atama ya da seçilme yoluyla, herhangi bir surette sürekli veya geçici olarak katılan kişidir. Siyasi parti üye ve adayları ile sivil toplum kuruluşlarında görev alan kişiler de bu tanım kapsamında değerlendirilmektedir.

C. Satınalma ve Satış Süreçleri

Satınalma Süreçleri: Erdemir Grubu'nda satınalma işlemleri şeffaf iş süreçleri dâhilinde ve objektif kriterler gözetilerek yürütülür.

Mal ve hizmet alımlarında, tedarik sorumluluğunu doğrudan üzerine alarak katma değer sağlayan, faturalamayı bizzat yapan, mali ve hukuki sorumluluk taşıyan tedarikçilerle çalışılması esastır. Yönetim Kurulu kararı doğrultusunda, aracı¹ kurum veya kişilerle ancak tedarikçi firmanın şart koştuğu durumlarda ve satınalma komitesi onayı dâhilinde çalışılabilir. Bu gibi zorunlu ve istisnai durumlarda, aracı şirket ya da şahıs ile yapılacak görüşmelerin asıl tedarikçi firma ile irtibat sağlanarak gerçekleştirilmesi esastır.

Tedarik süresince, satınalma birimi çalışanları tarafından tedarikçiler ile gerçekleştirilen tüm görüşmelerde grup şirketine ikinci bir tarafın da dâhil edilmesi gerekmektedir. Satınalma sürecindeki diğer tüm uygulama detayları Satınalma Prosedürü'nde tarif edilmektedir.

Satış ve Pazarlama Süreçleri: Erdemir Grubu'nda mamul satış ve pazarlama süreçleri merkezi olarak icra edilmektedir.

Erdemir Grubu, müşterileriyle doğrudan çalışır. Müşterileri ile irtibatı doğrudan müşterinin kurumsal yetkilisiyle ya da resmi temsil yetkisi olan aracı kurum ya da kişiler yoluyla yapar.

1 Bir veya birden fazla üretici firma veya tüccar adına teklif veren, faturalamayı kendisi yapmayan, tedarik sorumluluğu (mal erişimi, finansman, stok, kalite garantisi vb.) üstlenmeyen ve ticari anlaşmada taraf olmadığı için anlaşmaların gizlilik maddeleri ile bağlı olmayan firma/shahıs.

D. Erdemir Grubu Adına Hareket Eden Üçüncü Taraflar

Erdemir Grubu adına hareket eden tüm üçüncü tarafların (tedarikçiler, müşteriler, iş ortakları, alt işverenler, aracılar vb.) yasal düzenlemelere, Erdemir Grubu Etik Kurallar ve Çalışma İlkeleri ile Yolsuzlukla Mücadele Politikası'na uyumu hassasiyetle gözetilir. Bu doğrultuda, Erdemir Grubu adına hareket eden üçüncü taraflar hiçbir suretle ticari bir kararı uygunsuz şekilde etkilemek amacıyla herhangi bir menfaat alamaz veya veremez.

Erdemir Grubu ile iş yapan tarafların ilgili yasal düzenlemelere ve Erdemir Grubu'nun etik kuralları ile yolsuzlukla mücadele politikalarına uyacaklarına dair taahhütlerine iş sözleşmelerinde yer verilir ve sözleşme hükümlerine tam uyum gözetilir.

Politika esaslarına ve yasal düzenlemelere uyumun sağlanmadığının tespiti halinde bu konular Etik Kurul'da ele alınır, incelenir ve alınan karara göre politikanın uygulama ve yaptırım boyutu devreye girer.

E. Birleşme ve Devralmalar

Erdemir Grubu'nun gerçekleştireceği şirket devralmaları ve birleşmeler öncesinde satın alınacak ya da ortaklık kurulacak olan şirketin yolsuzluk riski, iç kontrol ortamı ve itibar sicili kapsamlı bir şekilde incelenir. Bu incelemeler gerektiği takdirde konusunda uzman bir firma danışmanlığında yürütülür. İnceleme sonuçları ilgili karar organlarında değerlendirilir.

Birleşme kararı alınan firma ile yurt içi ve yurt dışında mevcut tüm faaliyet ve işlemlerin Türkiye Cumhuriyeti'nin taraf olduğu uluslararası hukuk kuralları ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası ile uyumlu olacak şekilde gerçekleştirilebilmesi için ortak bir yaklaşım sergilenerek karşılıklı mutabakat sağlanır.

F. İşe Alım Süreci

Kilit pozisyonların işe alımı sırasında mevcut insan kaynakları prosedürlerinin ötesinde kişinin bilgisi ve onayı dâhilinde, kapsamlı özgeçmiş ve referans taramaları gerçekleştirilir.

G. Bağış ve Sponsorluklar

Erdemir Grubu; yasal olmayan hiçbir faaliyete, toplum içinde herhangi bir ayrımcılığı teşvik edecek projelere, siyasi/dini/etnik içerikli organizasyonlara ve zararlı alışkanlıkları özendirici etkinliklere destek olmaz.

Erdemir Grubu şirketlerine yönelik her türlü ayni ve nakdi bağış talepleri, kurumsal sosyal sorumluluk öneri ve istekleri Kurumsal İlişkiler Üst Yöneticisi'ne iletilir. Kurumsal İlişkiler birimi ilgili yardım taleplerini; Erdemir Grubu ilke ve stratejilerine uyumu ve bağışın takip edilebilirliğine ilişkin görüşleriyle beraber Yönetim Kurulu Başkanı onayına sunar.

Erdemir Grubu şirketlerine gelen tüm kurumsal destek ve sponsorluk talepleri yine Kurumsal İlişkiler fonksiyonuna iletilir. Birim tarafından objektif bir şekilde incelenerek olumlu değerlendirilen talepler Yönetim Kurulu Başkanı onayına sunulur. Şirket prensipleri gereği; ürün satışlarını destekleyici ve müşteriler ile ilişkileri geliştirici katkısı bulunan sektörel dernek/birlik/komite gibi kurumlar haricinde hiçbir kurum ile sponsorluk ilişkisi içerisine girilmemesi ilke edinilmiştir.

Erdemir Grubu tarafından gerçekleştirilen tüm bağış ve sponsorluklar kayıt altına alınmakta ve kamuoyuna raporlanmaktadır.

Yardım ve sponsorluklara yönelik uygulama detayları Erdemir Grubu Kurumsal İlişkiler Koordinatörlüğü Prosedürü'nde yer almaktadır.

H. Kayıtların Doğruluğu

Erdemir Grubu her türlü hesap, fatura ve belgeyi mevcut yasal düzenlemelere uygun olarak eksiksiz, kesin, şeffaf ve doğru bir şekilde kayda almaktan ve muhafaza etmekten sorumludur. Herhangi bir işleme ilişkin muhasebe ya da diğer ticari kayıtlar ve bu kayıtlara ilişkin belgeler üzerinde tahrifat yapılamaz. Kayıtların doğruluğu hususu; Erdemir Grubu iç kontrol ortamı, risk değerlendirmeleri, kontrol aktiviteleri, raporlama ve gözetim uygulamaları yoluyla güvence altına alınır. Erdemir Grubu mali tabloları, uluslararası tanınırlığı olan bağımsız denetim firmaları tarafından düzenli olarak denetlenir.

I. Eđitimler

Grup çalışanlarının etik kurallar ve yolsuzlukla mücadele konuları hakkında farkındalık ve yetkinliğinin artırılmasına yönelik yüz yüze eğitimler ve e-öğrenme uygulamaları İnsan Kaynakları birimlerinin desteğiyle geliştirilerek düzenli olarak uygulanır. Eđitim programlarının tasarımı ve uygulamasında, süreçlerdeki risk düzeyleri gözetilir ve ihtiyaçlara göre fonksiyona özel eğitim programları oluşturulur.

J. Risk Deđerlendirmeleri, İç Kontroller ve Denetim

Erdemir Grubu'nda iş süreçlerinde potansiyel yolsuzluk risklerini önleyecek etkin iç kontroller bulunmaktadır. Bu kapsamda;

- Kurumsal politika, prosedür, talimat ve standartlara uyum sağlanır,
- Şirket içinde satınalma, satış, pazarlama, mali işler, insan kaynakları ve kurumsal ilişkiler süreçlerindeki işlem yetkilerinin tanımlandığı Yetki Sınırları Yönetmeliđi'ne tam uyum gözetilir,
- Muhasebe ve satınalma uygulamalarının yürütüldüğu SAP ERP sisteminde kullanıcı yetkileri GRC sistemi vasıtasıyla yönetilir ve görevlerin ayrılığı ilkesine uyum gözetilir,
- Kurumsal risk yönetimi uygulamaları kapsamında yolsuzluk riskleri de değerlendirilir ve bu riskler sürekli olarak izlenir. Bu kapsamdaki çalışmalar periyodik olarak bağımsız yönetim kurulu üyelerinden müteşekkil Risklerin Erken Teşhisi Komitesi'ne raporlanır,
- Yolsuzluk ortamının oluşmaması amacıyla kurumsal iş hedeflerinin gerçekçi bir şekilde belirlenerek bireysel hedeflere indirgenmesi sağlanır,
- Grup şirketlerinde risk yönetimi, iç kontrol ve yönetim süreçlerinin etkinliği iç denetim fonksiyonu tarafından yürütölen denetimler kapsamında değerlendirilir. Bu denetimlerde ilgili süreçlerde yer alan potansiyel yolsuzluk riskleri de ele alınır. Yılda en az bir kez olmak üzere ve talep edilen durumlarda bağımsız yönetim kurulu üyelerinden oluşan Denetimden Sorumlu Komite'ye yolsuzluk risklerine yönelik iç kontrol ortamı, inceleme ve soruşturma faaliyetleri hakkında bilgilendirme yapılır.

K. İhlallerin Bildirimi

Erdemir Grubu'nda yolsuzlukla mücadele ve etik uyum sisteminin geliştirilmesi ve sürdürülmesi kapsamında tüm paydaşların olası bir uygunsuzluğa ilişkin bildirimde bulunabilecekleri veya bilgi alabilecekleri (e-posta, posta ve etik telefon hattı) iletişim kanalları mevcuttur. Bu iletişim kanallarına erişim doğrudan Yönetim Kurulu Başkanı'na bağlı olarak faaliyet gösteren İç Denetim Üst Yöneticisi ile sınırlıdır.

Erdemir Grubu çalışanları ve Erdemir Grubu adına hareket eden tüm üçüncü taraflara yönelik gözlemlenen veya şüphe duyulan olası ihlallerin isimli ya da isimsiz olarak ivedilikle etik iletişim kanalları vasıtasıyla iletilmesi gerekmektedir. Bildirimde bulunan kişilerin kimliği gizli tutulur ve iletilen hususlar gizlilik kuralları dâhilinde incelenir.

Tüm sorularınız ve bildirimleriniz için aşağıdaki iletişim kanallarını kullanabilirsiniz.

E-posta : etik@erdemiretik.com

Telefon : 0 850 211 3000

Posta : "Etik Kurul Başkanlığı Dikkatine" - Şirketimizin internet sitesinde yer alan İstanbul merkez adresi

L. Uyumsuzlukların Çözülmesi

Erdemir Grubu'nda Yolsuzlukla Mücadele Politikası'na yönelik uyumsuzlukların çözülmesi ve gerekli görülen hallerde yaptırımların uygulanmasından sorumlu organ Etik Kurul'dur. Kurul; Yönetim Kurulu Başkanı ve Murahhas Aza, Grup İnsan Kaynakları Üst Yöneticisi ve Grup Hukuk Üst Yöneticisinden oluşur; raportörlüğünü ise İç Denetim Üst Yöneticisi icra eder. Etik Kurul, Yolsuzlukla Mücadele Politikası'nın yürütülmesi bakımından etik uyum sistemi kapsamındaki süreçleri uygular.

M. Yürürlük ve Gözden Geçirme

Bu politika Yönetim Kurulu Başkanı ve Murahhas Aza onayı ile yayınlanmış olup senede bir kez ihtiyaçlar ve güncel uygulamalar doğrultusunda gözden geçirilmektedir.