

Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş
Risk Yönetim Komitesi Toplantı Tutanağı

Toplantı Tarihi : 30.01.2017

Toplantı No : 2017/01

Toplantıda Bulunanlar : Bütün Üyeler

Gündem : 1. Faaliyet Raporunda yer alacak Risk Raporu'nun değerlendirilmesi
2. Şirketin Risk Yönetimi Uygulamalarının Etkinliğinin Gözden Geçirilmesi

1. Faaliyet Raporu'nda yer verilecek Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. Risk Yönetim Sistemi, Risk Komitesi kuruluş ve çalışma esasları, iç kontrol sistemi ve iç denetim hakkında kapsamlı bilgi içeren rapor değerlendirilmiş olup söz konusu rapora faaliyet raporunda yer verilmesi hususunda mutabık kalınmıştır.

Ayrıca Risk Yönetim Komitesi tarafından, Şirket sermayesinin TTK'nun 376'ncı maddesi kapsamında karşılıksız kalıp kalmadığı değerlendirilmiş olup; 250.419.200 TL olan Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. çıkarılmış sermayesinin, 31.12.2016 itibariyle 127.713.792 TL olan ana ortaklığa düşen özkaynaklar ile varlığını koruduğu ve Net Finansal Borç/Özsermaye Oranı 74,5% olan Şirket'in borç yapısının sağlıklı bir şekilde faaliyetlerin devamına elverişli olduğu sonucuna ulaşılmıştır.

2. Şirketin risk yönetim sistemleri gözden geçirilmiş ve görüşlerimiz şirket yönetimiyle paylaşılmıştır. Yapılan değerlendirmede şirketin risk yönetimi uygulamalarını etkin bir şekilde sürdürdüğü sonucuna ulaşılmıştır.


Gökçe Bayındır
Komite Başkanı


Temel K. Atay
Üye





RİSK YÖNETİMİ ve RİSK YÖNETİM KOMİTESİ ÇALIŞMALARI

A. KURUMSAL RİSK YÖNETİMİ

Her organizasyonun hedeflerini gerçekleştirme yolunda belirsizlik yaratan etkenlerle mücadele etmek zorunda olması, kurumsal risk yönetiminin (KRY) başlangıç noktasını oluşturmaktadır.

Çağdaş yönetim anlayışı, kurumsal yönetim kavramına dayanmaktadır. Kurumsal yönetim sürecinin en temel unsuru ise kurumsal risk yönetimidir.

Tüpraş'ta, faaliyet ve iş devamlılığının sürdürülebilmesini sağlamak, belirsizlik yaratan etkenler ile mücadele etmek adına, sıra dışı gelişmeleri başarıyla yöneterek, itibarını korumak üzere 2016 yılında yeni bir Kurumsal Risk Yönetimi Sistemi oluşturmak amacıyla Kurumsal Risk Yönetimi Direktörlüğü kurulmuştur. Tüpraş'ın Kurumsal Risk Yönetimi rehberi doğrultusunda hazırlanmış olan politikaları mevcuttur.

TÜPRAŞ, planlanan stratejik ve finansal hedeflerdeki muhtemel sapmaları yöneterek, hissedarlarına yaratacağı değeri en yüksek seviyeye getirmeyi hedeflemektedir.

Kurumsal Risk Yönetim süreci, şirketin mevcut değerlerini koruyarak paydaşlar için yeni değerler yaratacak, fırsatları yönetecek, Yönetim Kurulu ve Şirket Üst Yönetimi'nin kabul ettiği risk iştahına uygun olarak tüm fonksiyonlarda tanımlanan risklerin süreçler arasındaki iletişimini de sağlayacak şekilde geliştirilmiştir.

B. RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ

Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.'nin 28 Temmuz 2010 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karar ile 1 Temmuz 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6102 Türk Ticaret Kanunu'nun 378.'inci maddesi ile SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği'ne uyum ve yönetim kurulu bünyesindeki komitelerin etkin çalışmasını sağlamak amacıyla, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmak üzere Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuştur.

Komitenin başkanlığını Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi Sayın Gökçe Bayındır yürütmektedir. Komitenin diğer üyesi ise Yönetim Kurulu üyesi sayın Temel Kamil Atay'dır. Komite, 2016 yılı içerisinde 6 adet toplantı gerçekleştirmiş olup Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. Risk Yönetim Sistemi ve Risk Raporlaması esaslarını değerlendirmekte, bu kapsamda periyodik olarak hazırlanan Risk Raporlarını incelemekte, Risk Yönetim Sistemi'nde belirlenen limitlere uymayan hususlar için alınması gereken önlemler hakkında görüşlerini sunmaktadır. Raporlama çalışmaları ve komite değerlendirmeleri Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunulmaktadır.

74

2016/10/10

2

C. RİSK TAKİP KOMİTESİ

Takip Komitesi, Kurumsal risk yönetimi uygulamalarını takip eden Genel Müdür'e bağlı komitedir. Komite üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları, Kurumsal Risk Yönetimi Direktörü ve Risk Yönetim ve Denetim Müdürü'nden oluşur. Komite'nin amacı, şirketin varlığını ve sürdürülebilirliğini tehlikeye düşürebilecek tüm risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli tedbirlerin alınması, kurumsal risk yönetimi süreçlerinin etkin bir şekilde yürütülmesi için gerekli politikaların ve uygulamaların geliştirilmesi ve risklere ait aksiyon planları ile risk trendlerinin anahtar risk göstergeleri vasıtasıyla periyodik olarak takip edilmesidir.

D. BİLGİ GÜVENLİĞİ KOMİTESİ

Bilgi güvenliğinin tam olarak sağlanabilmesi, Bilgi Güvenliği bilincinin oluşturulması, farkındalık seviyesinin artırılmasına yönelik faaliyetlere ilişkin kararları almak ve Bilgi Güvenliği'nin düzgün işletebilmesi amacıyla ISO 27001 Standardı 5.3 Kurumsal Roller Sorumluluklar ve Yetkiler maddesi uyarınca Bilgi Güvenliği Komitesi kurulmuştur. Komite lideri Mali İşlerden Sorumlu Genel Müdür Yardımcısı (CFO), Komite Yöneticisi ise Bilgi Teknolojileri Direktörü'dür. Üyeler ise tüm Direktörlükler ve ilgili Müdürlüklerdir.

Komite, gündem olduğu sürece 6 ayda bir kez olmak üzere ve gerektiğinde, katılımcıların veya yetkilendirdiği temsilcilerinin salt çoğunluğu ile toplanmaktadır. Toplanma sıklığını ve koşullarını Komite Lideri belirlemektedir.

E. TÜPRAŞ RİSK ENVANTERİ

Tüpraş'ın maruz kaldığı başlıca riskler;

- 1- Tehlike ve çevre
- 2- Finansal
- 3- Ticari
- 4- Operasyonel
- 5- Stratejik
- 6- Uyum ve Yasal
- 7- İtibar

olmak üzere toplam yedi ana başlık altında takip edilmektedir.

1- Tehlike ve Çevre Riskleri

Tüpraş, tüm operasyonel faaliyetlerinde bütün risk düzeylerini tanımlayarak kaza ve tehlike yaratabilecek riskleri ortadan kaldırma hedefi doğrultusunda gelişimini sürdürmektedir. Bu kapsamda oluşturulan Sağlık, Emniyet, Çevre standartlarına tüm çalışanlar ile birlikte müteahhit çalışanlarının da kararlı, titiz ve ödünsüz bir şekilde uymaları beklenmektedir. Amaç, Tüpraş'ın faaliyetlerinden kaynaklanan nedenlerle çalışanlara, çevreye, müşterilere, topluma ve tüm paydaşlara gelebilecek her türlü zararı önlemektir.

tu

tu

tu

Bu kapsamda Tüpraş Teknik Emniyet Standartları bulunmakta ve devamlı revize edilmektedir.

Tüpraş ve müteahhit personeline iş izin sistemi eğitimleri verilmiştir. Rafinerilerde iş izin sistemi denetleme ekipleri kurularak aylık denetlemeler yapılmaya başlanmıştır. İş İzin Sistemi performansı aylık teknik emniyet değerlendirme toplantılarında üst yönetime sunulmaktadır.

Tüpraş personeli için temin edilen aleve dayanıklı özel olarak hazırlanmış iş elbiseleri tüm müteahhit çalışanlarına da dağıtılmakta ve kullanımı sağlanmaktadır.

2016 yılında "Tüpraş Emniyet Prensipleri" politikası yayınlanarak, belirlenen prensiplerle ilgili rafinerilerde tanıtım ve eğitim kampanyası başlatılmıştır. Ayrıca, Tüpraş temel çalışma kurallarını tanımlayan "10'suz olmaz kuralları" uygulanmaktadır.

Proses Emniyeti kapsamında İzmit rafinerisinde uluslararası danışmanlar eşliğinde denetlemeler yapılmış olup uluslararası "en iyi uygulamalar" ile karşılaştırma analizleri hazırlanmış ve aksiyon planları belirlenmiştir. "Proses Emniyeti Yönetim Sistemi ve Kültürel Değişim" projesi kapsamında danışmanlar eşliğinde takımlar çalışmalarını sürdürmüştür.

Uluslararası standart ve uygulamalar referans alınarak hazırlanan Proses Emniyeti öncül ve artçıl Temel Performans Göstergeleri aylık olarak izlenmektedir. Öncül ve artçıl göstergeler KPI'lar ile izlenerek özellikle kazalar olmadan önce önlem alınması ve yaşanan kazalardan ders çıkartılarak tekrarlanmaması hedeflenmektedir.

"Büyük Endüstriyel Kazaların Önlenmesi ve Etkilerinin Azaltılması Hakkında Yönetmelik" (Seveso-II Direktifi) uyarınca hazırlanması gereken güvenlik raporu tamamlanarak tüm rafineriler tarafından T.C. Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığına teslim edilmiştir. Bu çalışmalarda, tüm rafineri ekipmanları detaylı analiz edilmiş, ünite bazlı potansiyel büyük kazaya neden olabilecek ekipmanlar (dram, kolon, reaktör, tank, vb.) belirlenmiştir. Mevcut ünitelerde tehlikeleri ve büyük operasyon problemlerini tanımlamak, tehlike önleyici ya da azaltıcı mevcut korumaların etkinliğini değerlendirmek, tehlikeleri ortadan kaldırmak ya da azaltmak için önerilerde bulunmak, normal çalışma koşullarından ve amaçlanan tasarımdan sapmaların nasıl oluştuğunu saptamak üzere, sürecin her parçasını sistematik olarak gözden geçirmek amacıyla Tehlike ve İşletilebilirlik (HAZOP) çalışmaları büyük kaza ekipmanlarında yapılmaktadır. HAZOP çalışmalarında proses tehlikeleri detaylı şekilde incelenerek muhtemel yangın, patlama, buhar bulutu yayılımı, içerik kaybı vb. senaryolar belirlenmiştir. Eksik görülen noktalar için tavsiye listeleri oluşturularak aksiyona dönüşmesi sağlanmıştır. HAZOP çalışmalarında belirlenen olası büyük riskler için Hata/Olay Ağacı Analizleri yapılarak riskler kantitatif (sayısal) olarak değerlendirilmektedir. Belirlenen potansiyel büyük kaza ve olaylar için senaryo modellemeleri yapılarak müdahale stratejileri geliştirilmektedir.

Acil Durumlarda oluşabilecek riskleri en aza indirmek ve müdahale edebilmek amacı ile tüm rafinerilerde yangın, felaket planı, hidrokarbon bulutu/toksik gaz yayılımı, çevre döküntüsü tatbikatları yapılmaktadır.

Bunların yanında "Tehlike ve Etkilerin Yönetimi" (TEYS) sürecinde, risklerin farkına varılması, yönetilmesi, kritik işlere kaynak aktarılmasına öncelik verilmesi sağlanmaktadır. Bu amaçla tehlikelerin kayıtları tutulmakta ve risk değerlendirmeleri yapılmaktadır.

Tüpraş rafinerilerinin güvenliği, 5188 Sayılı Özel Güvenlik Hizmetlerine Dair kanun kapsamında silahlı özel güvenlik birimlerince sağlanmaktadır. Risk değerlendirmeleri doğrultusunda; çevre güvenlik sistemleri (Tel örgü, tel üstü algılama sistemleri, turnike ve kartlı geçiş sistemleri, video analitik programları ile desteklenmiş kamera sistemleri) kurulmuş olup, ESİM (Elektronik Sistemler

TC

gd. W

S

İzleme Merkezi) tarafından 7/24 izlenmektedir. Bu koruyucu güvenlik tedbirlerinin yanı sıra, uluslararası ticarete tabi ve gümrüklü saha kapsamında liman tesisleri bulunan İzmit ve İzmir rafinerilerinde, ISPS Kod uygulamalarına yönelik güvenlik önlemleri alınmaktadır.

Tüm bu uygulamaların yanı sıra, rafineri ekipman ve stoklarından oluşan varlıklar, çok geniş kapsamlı sigorta poliçeleri ile tehlike ve çevre risklerine karşı teminat altına alınmaktadır.

2- Finansal Riskler

Şirketin finansal pozisyonunun ve tercihlerinin sonucunda ortaya çıkan riskleri ifade eder. Finansal riskler içerisinde kur, likidite, karşı taraf, finansal piyasalar gibi riskler ilk akla gelenleridir.

Kur Riski

Tüpraş, faaliyet gösterdiği sektörün yapısı gereği, özellikle alımlarında çok yüksek tutarda yabancı para cinsinden işlem yapmaktadır. Bu işlemlerden kaynaklanabilecek döviz pozisyonları, Finansman Direktörlüğü'nce sürekli takip edilmektedir. Mevcut stokların döviz bazlı fiyatlandırılmış olması da dikkate alınarak gerekli tutarda döviz varlığı bulundurulmakta, bu şekilde doğal koruma sağlanarak açık döviz pozisyonu kabul edilebilir seviyede tutulmaktadır.

Kur riski, ticari faaliyetler dışında, yatırımların karşılanması ve likidite amaçlı temin edilen dövize endeksli borçlanma araçlarından da kaynaklanabilmektedir. Riskten korunmaya yönelik faaliyetler kapsamında sıklıkla türev finansal enstrümanlar kullanılmaktadır. Döviz pozisyonu özsermayeye oranla belirli limitler dahilinde kalmak şartıyla sifıra yaklaştırılmaktadır.

Likidite Riski

Likidite rasyoları üzerinden riskler takip edilmekte ve hedefler konularak yönetilmektedir. Şirketin yükümlülüklerini yerine getirebilecek kadar likiditeye sahip olması amaçlanmakta olup dönen varlıklarının kısa vadeli borçlarına eşit olması sağlanmaktadır. Bunun yanında, Tüpraş politikaları ve ekonomik konjonktür gereği ortalama alacak ve stok gün sayıları mümkün olduğunca kısa tutulmaktadır. Bu uygulamalar sayesinde işletme sermayesi ihtiyacı ve likidite riski en aza indirilmektedir.

Karşı Taraf Riski

Kamu kuruluşlarından alacaklar tahsilat riski taşımazken özel sektör müşterilerine yapılan satışlardan kaynaklanan alacakların önemli bir bölümü, tahsilat riskini bertaraf etmek amacıyla teminat altına alınmaktadır. Mevcut teminat imkanlarının üzerinde iş hacmi yaratabilmek ve teminata tabi olmayan uluslararası müşterilerde ileriki dönemde oluşabilecek olası riskleri engellemek adına, "Alacak Sigortası" çözümü devreye alınmaktadır. Bunun yanı sıra tüm bankalar için eşit ve objektif kriterler içeren karşı taraf uyum politikası gereği riskimiz yönetilmektedir. Mevduatlarımız politikamızda belirlenen rating, sermaye vb. kriterlere uyan bankalarda belirli limitler dahilinde tutulmaktadır, ayrıca tahsilatlarımızı da bankalara yönlendirmek suretiyle karşı taraf risk yönetimi büyük ölçüde sağlanmaktadır.

Akaryakıt ürünlerinde ticari alacaklar, satışların peşin veya çok kısa vadeli yapılması suretiyle kontrol altında tutulmakta, müşterilere belirli kredi limitleri çerçevesinde ürün teslimatı yapılmaktadır. Öte yandan ticari alacaklara yönelik günlük ve aylık periyotlarla risk analiz raporları hazırlanmakta olup, müşteriler için oluşturulan derecelendirme raporları sonucu aksiyon planları/önlemler uygulamaya konulmaktadır.

→

→

→

3- Ticari Riskler

Emtia Fiyatları Riski

Şirketimizin faaliyetleri gereği stoklarında, önemli miktarda hampetrol ve ürün stoğu bulundurulmaktadır. Stoklar uluslararası piyasalarda belirlenen Brent hampetrol ve Akdeniz ürün fiyatlarına göre değerlendirilerek aktiflerde yer almaktadır. Şirketin karlılığı ürün fiyatları ile hammadde fiyatlarındaki dalgalanmalardan büyük ölçüde etkilenmektedir.

Bu dalgalanma riskine karşı çeşitli türev enstrümanları kullanılarak kısa ve uzun vadede ürün kar marjları(crack) ve stok fiyat riskine karşı önlemler alınmaktadır. Bu nedenle, toplam satış hacminin belirli bir oranının karlılığını korumak amacıyla, geçmişteki fiyat seviyeleriyle ileriki dönemler için öngörülmüş bütçe verileri dikkate alınarak kar marjı (crack) seviyeleri belirlenerek koruma politikası oluşturulmuştur. Bunun yanı sıra stok fiyat riskinden de korunmak amacıyla oluşturulmuş bir stok fiyat riski politikası bulunmaktadır.

Tüpraş, 2015 yılında oluşturulan Stok Değer Düşüklüğünden Korunma Politikasını 2016 yılı şartlarına göre güncellemiştir. Hazırlanan politikaya istinaden finansal emtia anlaşmaları yapılmıştır. İlaveten Tüpraş, stok değer düşüklüğü riskinden korunmak amacıyla rafinaj faaliyetleri için gerekli olan en düşük miktarda stok bulundurmaktadır. Fiyat riskine maruz stok miktarı için operasyonel hedge tedbirlerinin yanısıra finansal enstrümanlar da kullanılmıştır.

4- Operasyonel Riskler

Operasyonel riskler, şirket içi kontrollerdeki aksamalar sonucu hata ve usulsüzlüklerin gözden kaçmasından, şirket yönetimi ve personeli tarafından zaman ve koşullara uygun hareket edilmemesinden, şirket yönetimindeki hatalardan, bilgi teknolojisi sistemlerindeki hata ve aksamalar ile deprem, yangın, sel gibi felaketlerden kaynaklanabilecek kayıplara ya da zarara uğrama ihtimali olarak tanımlanmaktadır.

Tedarik/Taşıma

Tüpraş'ta tedarik süreci, ham petrol, yarı mamül, son ürün ve malzeme ikmal işlemlerinden oluşmaktadır. Ham petrol, ürünlerin ana hammaddesi olması nedeniyle, temel tedarik kalemini oluşturmaktadır. İhtiyaç duyulan ham petrolün az bir kısmı yerli üretimden, büyük bir kısmı ise ithal ham petrolden temin edilerek üretimin devamlılığı sağlanmaktadır. Ham petrol tedarik kaynaklarının çeşitlendirilmesi, tedarik zincirinde riskin dağıtılması, fiyat ve navlun avantajı sağlanması ve Şirket'in operasyonel kabiliyetinin artırılmasına yönelik olarak ham petrol alım operasyonlarında optimizasyona gidilmektedir.

Operasyonların en kritik etaplarından biri de ham petrol ve ürünlerin fiziki ikmalidir. Tedarik edilen ürünler arasında, taşınması esnasında ortaya çıkabilecek sorunlardan dolayı doğaya ve insan sağlığına zarar verebilecek birçok ürün kalemi vardır. Bu ürünlerin taşınmasının oluşturduğu risklerin bertaraf edilmesi amacıyla, ilgili ürüne yönelik olarak belirlenen tedbir ve çalışma şartlarının tedarikçiler tarafından eksiksiz yerine getirilmesi beklenmektedir. Tedarikçilerden, ikmal güvenliğini sağlamak adına, taşımayı yapacak tankerlerde bazı standartları sağlamaları talep edilmektedir. Özellikle ham petrol ithalinde, ISO 9001 ve sınıf sertifikalarına sahip "ISPS" kod (International Ship and Port Facility Security Code) koşullarına uygun ve limanlar tarafından kabul gören deniz tankerleri kullanılmak zorundadır. Böylelikle taşıma sırasında doğabilecek riskler büyük ölçüde azaltılmış olmaktadır. Tüm bu tedbirlere rağmen oluşabilecek herhangi bir kaza veya sızıntıya karşı mücadele edebilmek için, her rafineride gerekli donanım bulunmakta ve düzenli

22

22

2

olarak tatbikatlar yapılmaktadır. Böylelikle emniyet, çevre ve insan sağlığına yönelik riskler en aza indirilmektedir.

Rafineriler arasında ve müşterilere yönelik ürün ikmalini güvence altına alabilmek için, deniz, karayolu, demiryolu ve boru hatları ile taşıma çeşitliliğine gidilmiştir. Bu şekilde taşıma operasyonlarında riskin dağıtılması, aynı zamanda da operasyonel kabiliyetin artırılması sağlanmaktadır.

Ham petrol ve ürün ikmalleri ile rafineriler arasındaki taşımalarda ortaya çıkabilecek mali riskler gerek ticaret anlaşmalarıyla gerekse de sigorta poliçeleriyle üçüncü taraflara transfer edilmektedir.

Ham petrol ve akaryakıtların yanı sıra, Tüpraş'ta her yıl yüzlerce kalem malzemede tedarik operasyonu gerçekleştirilmektedir. Bu operasyonların tamamı uzman personelin hazırladığı şartnamelere göre hayata geçmektedir. Tedarikçilerin talep edilen ürüne ve bu ürünü üretip teslim etme koşulları açısından karşılama gereken minimum standartlar ile ürün özelliklerine göre satın alma şartnamesinde açıkça belirtilen koşullara uygun performans göstermeleri önemle beklenmektedir. Bu özellikler arasında, satın alınacak ürünün çevresel etkileri de özellikle yer almaktadır. Satın alınan her parti ürün için numuneler kurum içinde ve dışındaki laboratuvarlarda çeşitli testlerden geçirilmekte, bu testlerden herhangi birisinde yetersiz bulunan ürünün alımı durdurulmaktadır.

Ürün Özellikleri

Tüpraş rafinerilerinde Türkiye Akreditasyon Kurumu tarafından akredite edilmiş laboratuvarlar faaliyet göstermektedir. Akreditasyon kapsamı, satış ürünleri spesifikasyonlarında yer alan tüm analizleri içermektedir.

Laboratuvarlar, üretim ve satışın her aşamasında gerekli ölçümleri yapmakta, hatalı ürün üretilip satılması risklerini bertaraf etmektedir.

Bilgi Teknolojileri Riskleri

Bilgi Teknolojileri alanında ortaya çıkabilecek risklerin yönetimi hakkında uygulamalar Bilgi Varlıkları ve BT Risk Yönetimi Standardında tanımlanmaktadır. 2016 yılı içerisinde gerçekleştirilen yeniden belgelendirme (ISO 27001) denetimi kapsamında Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi'ne (BGYS) dâhil iş birimleri ile birlikte mevcut riskler gözden geçirilerek güncellenmiştir. Ortaya çıkan riskler içerisinde Kurumsal Risk Yönetimi metodolojimiz ışığında şirket risk kabul kriterinin üzerinde kalan risklere ilişkin mevcut kontrollerin etkinliği değerlendirilmiş ve uygun risk işleme metotlarına karar verilmiştir. Buna göre; risk indirgeme kararı verilen riskler için ek kontroller tasarlanarak risklere ilişkin sürekli iyileştirmeler yapılmaktadır. Ayrıca, Koç Holding Bilgi Teknolojileri denetim ekibi, BGYS dış denetimleri, bağımsız şirketlerin gerçekleştirdiği denetimler, otomatik araçlar ve manuel metotlar aracılığıyla yapılan periyodik test ve incelemeler akabinde ortaya çıkan öneri ve bulgular da BT risklerinin belirlenmesinde destek olmaktadır.

5- Stratejik Riskler

Bir şirketin kısa, orta veya uzun vadelere belirlemiş olduğu hedeflerine ulaşmasını engelleyebilecek yapısal riskler bu başlık altında sınıflandırılabilir. Planlama, iş modeli, iş portföyü, kurumsal yönetim, pazar analizi gibi riskler stratejik risklere tipik örneklerdir. Öte yandan, Tüpraş'ın maruz kalabileceği stratejik risklerin başında ülke riski ve alternatif enerji kaynakları gelmektedir. İlaveten elektrikli araç hususunda uluslararası sektör beklentileri, ve hatta sektördeki yenilik ve gelişmeler takip edilmektedir.

tz

20.10.16

8

Müşteri tercihlerinin olumsuz etkilerini engellemek amacıyla, uluslararası standartlar takip edilmektedir. Euro V gibi son derece çevreci ürün kriterlerinin karşılanması için gerekli yatırımlar yapılmıştır. İzmit Rafinerisi A bölgesinde kurulan Fuel Oil Dönüşüm Üniteleri sayesinde fuel oil ihracatı yerine daha yüksek katma değerli ürün ihracatı gerçekleşirken aynı zamanda motorin ithalatının da azalması sağlanmıştır. Bu sayede, Tüpraş'ın hem ülke ekonomisine ve hem de istihdama büyük katkısı olmuştur.

6- Uyum ve Yasal Riskler

Yetersiz ya da yanlış bilgi ve dokümantasyon nedeniyle yaşanan yasal uyumsuzluklar, yükümlülüklerin yerine getirilmesi konusundaki belirsizlik, düzenlemelerin yanlış yorumlanması veya personelin bu yükümlülükleri zamanında yerine getirmemesinden kaynaklanan riskler ve düzenlemelerde meydana gelen bir değişikliğin faaliyetleri etkileyerek yarattığı riskler ile Şirket tarafından yetersiz ya da yanlış yasal bilgi ve belgeye dayanarak yapılabilecek işlemler sonucunda hakların beklenenden düşük, yükümlülüklerin ise beklenenin üzerinde gerçekleşme ihtimalidir.

Hukuki riskin takibi amacıyla mevzuattaki değişiklikler takip edilerek ilgili departmanlara bildirilmektedir. 2016 yılı içerisinde Rekabet Hukuku uyum programı çerçevesinde olası risklerin bertaraf edilmesi için alınabilecek önlemler hakkında aksiyon planları ve stratejilere yönelik çalışmalar gerçekleştirilmiş, rekabet hukuku eğitimleri düzenlenmiştir.

Hukuki risklerin özellikle yaptırımlara tabi uluslararası karşı tarafların tespit ve takip edilebilmesi amacıyla oluşturulan erken uyarı sistemleri ve online veri tabanlarından faydalanılmaktadır.

7- İtibar Riskleri

Şirketin ismi ve üretimine ilişkin etkin bir şekilde yönetilemeyen olaylar sonucunda değer kaybetmesi sebebiyle veya çeşitli olayların sebep olduğu itibar zedelemesi yüzünden ürün ve hizmetlerine olan talebin azalması ve müşteri, kar ve rekabet gücünü kaybetmesidir. İtibar riski kurumların iş uygulamaları hakkında potansiyel olumsuz ün olarak tanımlanabilmektedir.

Tüpraş, kurumsal itibarını her daim güçlü tutmak adına çeşitli politikalar oluşturmuş olup bu politikalar çerçevesinde kriz yönetimi sürecini oluşturmuştur.

F. İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM

Tüpraş'ta denetim faaliyetleri, temelini Uluslararası İç Denetim Standartları ve Tüpraş Etik İlkeleri'nin oluşturduğu proaktif bir metodoloji takip edilerek Tüpraş Denetim Birimi'nin uzman ekibi tarafından mali, operasyonel, risk, süreç, yasal uyum, iş etiği ve suiistimal ana başlıklarında, yıllar itibarıyla belirlenmiş süreç ve konular üzerinden yürütülür.

Tüpraş'ın faaliyet merkezlerinin tamamında temel mali ve süreç denetimleri yılda iki kez, çalışma dönemi için belirlenmiş tematik denetimler en az bir kez gerçekleştirilir.

Tüpraş'ın faaliyet ve hizmetlerinin etkin, güvenilir ve kesintisiz bir şekilde yürütülmesini, muhasebe ve mali raporlama sisteminden sağlanan ve konsolide finansal tablolarda kullanılan bilgilerin bütünlüğünü, tutarlılığını, güvenilirliğini, zamanında elde edilebilirliğini ve güvenliğini sağlamak amacıyla devamlı olarak gerçekleştirilen iç kontroller sırasında oluşan tespitler Şirket Yönetimi ile paylaşılır ve süreçlerin iyileştirilmesine yönelik çalışmalara eşlik edilir.

VZ

Şirket Yönetimi

S

2016 yılında rafineriler Risk Yönetimi ve Denetim Müdürlüğü tarafından toplamda 155 adam gününden oluşmak üzere 25 defa ziyaret edilmiş ve denetim gerçekleştirilmiştir.

Belirlenen denetim konuları Şirket'in ilgili birimleriyle her yılın başında paylaşılarak yıllık risk temelli denetim planları oluşturulur. Denetim tespitleri Şirket içinde zaman kaybetmeksizin yayınlanarak gerekli düzeltici tedbirlerin alınması sağlanır. Tespitler düzenli olarak gözden geçirilerek faaliyetlerde sağlanan iyileştirmeler takip edilir.

tr

2016 yıl. 11 11

5