

Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. (Tüpraş)

Dış Ticaret Kontrol Uygulama Rehberi

I. GİRİŞ

1.1 Amaç

Birçok ülke tarafından, çeşitli yabancı ülkeler ile gerçek ve tüzel kişilere mal, teknoloji ve bilgi aktarımını kısıtlayan ticaret kontrol yasaları benimsenmiştir. Tüpraş, faaliyet gösterdiği ülkelerde uygulanan tüm dış ticaret kontrol yasalarına uyumlu hareket etmektedir. Bu yasalara uyum, şirketin refahı için oldukça önemlidir. İlgili yasaların öngördüğü kısıtlamaların ihlali, yalnızca Etik Davranış Kuralları ve Çalışma Prensiplerimiz (“Etik Davranış Kuralları”) ile temel değerlerimize ters düşmekle kalmaz, aynı zamanda ağır para cezalarına ve itibarımızın zarar görmesine de neden olabilir.

Bu doküman Tüpraş’ın dış ticaret kontrol yasalarına uyumuna ilişkin konuları düzenleyen Dış Ticaret Kontrol Politikası’dır (“Politika”). Tüm Tüpraş çalışanları ve yöneticileri, özellikle de görevleri gereği yurt dışındaki kişilerle ilişki halinde olanlar ya da ham petrol, ara ürün, ürün, mal, malzeme ve hizmet ithalatı ile ihracatı konularında çalışanlar:

1. Tüpraş’ın dış ticaret yasalarına uyumuna ilişkin politikasını ve buna aykırı hareket etmenin sonuçlarını öğrenmelidir;
2. Dış ticaret kontrol yasalarının uygulamaya koyduğu her türlü kısıtlamayı anlamalıdır;
3. ABD ve Avrupa Birliği yasalarının öngördüğü her türlü kısıtlamayı ve Tüpraş’ın bu yasalara uymaya dair politikasını anlamalıdır;
4. Bir işleme izin verilip verilmediğine karar vermek için gerekli olan bilgileri belirleyip, temin etmelidir ve
5. Bir işleme izin verilip verilmediğini öğrenmek için Uyum Yetkilisine ne zaman ve nasıl başvurulacağını bilmelidir.

Bir Koç Topluluğu şirketi olarak Tüpraş, (Koç Topluluğu tarafından 2006’dan beri uygulanan) Birleşmiş Milletler Küresel İlkelerini, Koç Topluluğu politikalarını ve OECD Rüşvetle Mücadele Sözleşmesi ilkelerini uygulamaktadır. Halka açık bir Türk şirketi olarak Tüpraş, T.C. Sermaye Piyasası Kurulu’nun şeffaflık ve kurumsal yönetime ilişkin kurallar da içeren düzenlemelerine tabidir. Bu belgede ayrıca belirtilmemiş olsa dahi, herhangi bir hukuk kuralının ve diğer Tüpraş politikalarının ihlali sayılabilecek her türlü davranış kesinlikle yasaktır. Tüpraş’ın tüm bu politika, ilke ve kurallara uyumlu ve uygun davrandığını gösteren

detaylı geçmiş bilgilerine, Tüpraş'ın resmi internet sitesinde (www.tupras.com.tr) yayımlanan faaliyet raporlarından ulaşılabilir.

Bu Politikada, söz konusu kısıtlamaların çeşitli biçimleri hakkında açıklamanın yanı sıra, şirketin uygunsuz kabul edilebilecek davranışlardan kaçınmak amacıyla yürüttüğü programın önemli unsurları yer almaktadır.

Etik Davranış Kuralları ile birlikte değerlendirilmesi gereken bu Politikaya tüm çalışanlar her zaman uygun hareket etmek zorundadır. Tüm çalışanlar, özellikle de Finansman, Mali İşler, Teknik Servisler, Ticaret, Ham Petrol İkmal ve Sözleşme ve Satın Alma, Proje ve Yatırımlar bölümlerinin çalışanları, bu Politikayı okumak, anlamak ve uygulamakla yükümlüdür. Politikaya yönelik her türlü soru için her zaman ulaşılabilir dahili rehberlik sağlanmaktadır. Politikaya aykırı hareket edenler, iş akdinin feshi dahil, aykırı davranışlarının türü ve ağırlığına göre disiplin cezalarına tabi tutulurlar.

Bu Politika yalnızca dış ticaret kontrol konusunu düzenlemek için hazırlanmıştır. Tüpraş rekabet ve yolsuzlukla mücadele dahil diğer yasal uyum konularına ilişkin politika ve prosedürler de geliştirmiştir. Bunların da ayrıca incelenip anlaşılması gerekmektedir. Bu dokümanda ayrıca belirtilmemiş olsa dahi, herhangi bir hukuk kuralının ihlali sayılabilecek her türlü davranış, Koç Topluluğu politikalarının, diğer Tüpraş politikalarının ya da Etik Davranış Kurallarının herhangi bir şekilde ihlali ve suç teşkil edebilecek her türlü davranış kesinlikle yasaktır.

II. ORTAK SORUMLULUK

Tüpraş'ın Politikasını anlamak ve şirket kurallarına uyularak hareket edildiğinden korunduğundan emin olmak tüm çalışanların ortak sorumluluğudur.

Tüpraş, (a) Politikanın uygulanmasından, (b) çalışanların Politika konusunda eğitilmesinden, (c) Politikaya uygun hareket edildiğinden emin olmak amacıyla şirket faaliyetlerinin izlenmesinden ve (d) Politikaya yönelik olası ihlalleri raporlamak isteyen çalışanlar için yeterli iletişim kanallarını sağlamaktan sorumlu bir Uyum Yetkilisi görevlendirmiştir. Söz konusu Uyum Yetkilisi bu konuda birtakım özel görevler üstlenmiş olsa da her bir Tüpraş çalışanı tek başına da değerlerimizin korunması konusunda sorumluluk sahibidir. Görevleri uluslararası faaliyetler ile herhangi bir şekilde ilgili olan tüm çalışanlar bu politikanın uygulanmasından ayrıca sorumludur.

Tüpraş bünyesindeki tüm üst ve orta düzey yöneticiler bölümlerindeki tüm çalışanların bu Politika ve içeriği hakkında bilgilendirilmesi hususunda görevlendirilmişlerdir ve Politikanın uygulanması ile yorumlanmasında destek ve rehberlik sağlarlar. Yönetici ve çalışanlar konuya ilişkin her tür soru ya da sorunla ilgili olarak Uyum Yetkilisi'ne ve Hukuk Başmüavirliği'ne danışabilir. Tüm çalışanlar uyum@tupras.com.tr adresini kullanarak Uyum Yetkilisine ulaşabilirler.

III. ZORUNLU UYUM

Tüm şirket çalışanları, Türkiye’de ve faaliyet gösterdiğimiz diğer ülkelerde yürürlükte olan tüm kanunlara, diğer yasal düzenlemelere ve uluslararası sözleşmelere her zaman uygun davranmakla yükümlüdür. Herhangi bir çalışanın Şirketin herhangi bir işlemiyle ya da faaliyetiyle ilgili olarak herhangi bir endişe duyması veya şüpheye düşmesi durumunda konuyu derhal Uyum Yetkilisine bildirmesi zorunludur.

Dış ticaret kontrol yasalarının ihlali, Tüpraş’ın tutarları çok yüksek para cezalarına çarptırılmasına ve itibarının ölçülmesi imkansız şekilde zarar görmesine sebep olabilir. Dış ticaret kontrol yasaları Tüpraş çalışanlarını bireysel olarak da etkileyebilir ve ihlali gerçekleştirenlerin hapis ve para cezası dahil, çeşitli cezai yaptırımlara çarptırılmalarına neden olabilir.

Unutulmamalıdır ki, bu Politikanın ya da yürürlükteki herhangi bir yasanın ihlali Tüpraş’a asla yarar sağlamayacaktır. Politikaya uyum zorunludur ve buna aykırı davrananlar, iş akdinin feshi dahil, aykırı davranışlarının türü ve ağırlığına uygun disiplin cezalarına tabi olacaktır.

IV. AMERİKAN VATANDAŞI ÇALIŞANLAR

Amerikan vatandaşı çalışanlar Dış Ticaret Kontrol Rehberi’ne uygun şekilde davranmak ve politika ekinde yer alan taahhütnameyi imzalamak zorundadır.

V. YASAKLI KİŞİLERLE TİCARET

Birleşmiş Milletler, ABD, Avrupa Birliği ve Türkiye’nin yanı sıra birçok ülke, çeşitli kısıtlamalara tabi olan gerçek ve tüzel kişilere (“Yasaklı Kişiler”) yönelik listeler tutmaktadır. Bu kişilere uygulanan kısıtlamalar arasında Yasaklı Kişilerin varlıklarının dondurulması, Yasaklı Kişiler kapsamındaki kişilerle iş yapmama ya da bunlarla iş yapmadan önce özel izin alma zorunluluğu gibi kısıtlamalar bulunmaktadır. Yasaklı Kişilere ilişkin önemli listeler arasında aşağıdakiler bulunmaktadır:

- ABD Hazine Bakanlığı’nın Özel Olarak Belirlenmiş Vatandaşlar Listesi;
- Birleşik Krallık Mali Yaptırım Hedefleri Konsolide Listesi;
- Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi Yaptırımlar Listesi;
- T.C. Bakanlar Kurulu Mal Varlıkları Dondurulmuş Kişiler Listesi ve
- Avrupa Birliği Konseyi Mal ve Ekonomik Kaynakları Dondurulmuş Kişiler Listeleri.

Yasaklı Kişiler kapsamındaki kişilerle işlem yapmak yasaktır, buna Yasaklı Kişiler kapsamındaki ilgili kişilerin doğrudan işleme taraf olmadığı ancak ilgili işlemde herhangi bir çıkarının olduğu durumlar da dahildir. Planlanan, devam eden, ya da bitmiş bir işlemin Yasaklı Kişiler kapsamındaki herhangi bir kişi ile ilgili olma ihtimalinin fark edilmesi halinde bu durum derhal Uyum Yetkilisine bildirilmelidir.

Bu düzenlemelerin öngördüğü kısıtlamaların karışık sonuçları olabilmektedir. Örneğin, kısıtlamalar aşağıdaki faaliyetleri etkileyebilir:

- Yasaklı ülkelere ürün, malzeme ve hizmet ihracı;
- Yasaklı ülkelerden ürün, malzeme ve hizmet ithalatı;
- Yasaklı ülkeler üzerinden ürün, malzeme ve hizmet sevkiyatı ve
- Yasaklı ülkelerdeki bankalara para transferi.

Tüpraş'ın tüm müşterileri, tedarikçileri ve şirketten ya da şirkete uluslararası taşımacılık yapan tüm gerçek ve tüzel kişiler, şirket tarafından Yasaklı Kişiler listelerine başvurularak incelenmelidir. Bu incelemenin kapsamına acenteler, temsilciler, brokerler, finansal kuruluşlar, araçlar ve nakliyeciler gibi taraflar da dahil edilmelidir. İlgili her yönetici kendi bölümünde gerekli incelemelerin yapılmasından sorumludur ve bu süreci Uyum Yetkilisi koordine eder.

Bu denetimi gerçekleştirmek üzere Şirketimiz Export On Demand adlı yazılımı kullanmakta olup ve Yasaklı Kişi Tespit Etme Prosedürü ile bu tarama işlemine ilişkin talimatları belirlemiştir. Herhangi bir işlemle ilgili, bağlantılı veya ilişkili olan ya da herhangi bir işleme herhangi bir başka şekilde müdahil gibi görünen tüm gerçek ve tüzel kişilerin, Yasaklı Kişi Tespit Etme Prosedüründe açıklandığı şekilde, Yasaklı Kişiler listelerinde yer alıp almadıkları incelenmelidir.

VI. YASAKLI BÖLGELERLE TİCARET

6.1 Genel Bilgi

Bazı ülkeler geniş ekonomik ambargolara ya da ticari kısıtlamalara tabidir (“Yasaklı Bölgeler”). Örneğin, Amerika Birleşik Devletleri ekonomik yaptırım yasaları, belirli ülkelerin hükümetleri ya da bu ülkelerle bağlantılı işletmelerle veya kişilerle yapılacak işlemlere yönelik geniş kısıtlamalar uygulamaktadır. Uygulamada, Tüpraş ile bu ülkeler arasında gerçekleşecek işlemler, ABD ya da Avrupa Birliği ile doğrudan bağlantılı olsun ya da olmasın, kısıtlamalara tabi olabilecektir.

Politikanın yayınlandığı tarih itibariyle aşağıdaki ülke ve bölgeler Yasaklı Bölgeler olarak nitelendirilmektedir:

- Kırım;
- Küba;
- İran;
- Kuzey Kore;
- Sudan ve
- Suriye.

6.2 Yasaklı Bölgeler ile İşlemler (Onay Gereklidir)

Herhangi bir çalışanın Yasaklı Bölgeler ile ya da Yasaklı Bölgeleri içeren bir işlem gerçekleştirmeyi planlaması durumunda, ilgili kişinin bu işleme yürürlükteki yasalar çerçevesinde izin verilip verilmediğini değerlendirmesi için işlemi Uyum Yetkilisinin dikkatine sunması gerekmektedir.

Yasaklı Bölgeler ile tüm işlemlerin yasak olduğu varsayılmaktadır ve Yasaklı Bölgeler ile Uyum Yetkilisinin yazılı izni olmaksızın hiçbir işlem gerçekleştirilemez.

6.3 Diğer Yüksek Riskli Bölgeler ile İşlemler

Aşağıdaki ülkeler ya da bölgeler de bir takım ağır kısıtlamalara tabidir (“Yüksek Riskli Bölgeler”):

- Balkanlar (eski Yugoslavya dahil);
- Beyaz Rusya;
- Kongo;
- Irak;
- Fildişi Sahili;
- Lübnan;
- Liberya;
- Libya;
- Myanmar (Burma);
- Rusya;
- Somali;
- Ukrayna;
- Yemen ve
- Zimbabve Cumhuriyeti.

Yüksek Riskli Bölge olarak tanımlanan bir tarafla işlem yapılması gündeme geldiğinde Uyum Yetkilisine danışmak zorunludur. Uyum Yetkilisi, işlemi ve işlemin taraflarını değerlendirdikten sonra, ilgili işleme izin vermeden önce ilgili taraflara ilişkin ek inceleme yapılmasını zorunlu kılabilir.

6.4 Güncelleme

Yasaklı Bölgeler ile Yüksek Risk Bölgeleri listeleri zaman zaman değişmektedir. Liste, Uyum Yetkilisi tarafından güncellenecek ve şirketin portalinde kullanıma hazır güncellekte bulundurulacaktır. Dış ticaret ile ilgili sorumlulukları olan çalışanların, ilgili ülkelerin güncel listesinden haberdar olması şarttır; Export On Demand isimli Yasaklı Kişi Tespit Etme yazılımı bu çabalara destek verecek şekilde tasarlanmıştır.

Çalışanlar, herhangi bir işlemi tamamlamadan önce herhangi bir hususta Uyum Yetkilisine danışmaktan kaçınmamalıdır.

VII. KONTROLE TABİ MAL, MALZEME, HİZMET VE TEKNOLOJİ

Tüpraş tarafından satın alınan ve yeniden satılan mal, malzeme, hizmet ve teknolojinin sadece küçük bir kısmı ilgili mal, malzeme, hizmet ya da teknolojinin niteliğine bağlı olarak ihracat ve ithalat kısıtlamalarına tabidir. Bu kısıtlamalara tabi olan mal, malzeme, hizmet ve teknoloji Kontrole Tabi Mallar olarak adlandırılmaktadır. Tüpraş’ın ürün, malzeme ve hizmetlerinin üretiminde kullandığı teknik bilgiler ve endüstriyel süreçler Kontrole Tabi Malların kapsamına giriyor olabilir.

Yasaklı Kişilere ve Yasaklı Bölgelere uygulanan yasaklarla, Kontrole Tabi Mallar arasında doğrudan bir bağlantı yoktur. Kontrole Tabi Malların tabi olduğu kısıtlamalar bu malların genellikle hem sivil hem de askeri amaçlarla kullanılabilmesinin mümkün olmasından (“çift

amaçlı kullanım”) kaynaklanmaktadır. Kontrole Tabi Mallara ilişkin işlemler genellikle ilgili mercilerden izin alınmasını gerektirmektedir.

Tüpraş’ın politikası, Şirketimizin kontrolünde bulunan Kontrole Tabi Mallarla ilgili düzenlenmiş olan tüm izin ve yasaklara uyumlu şekilde hareket etmektir. Buna uygun olarak, Tüpraş çalışanlarının, Tüpraş tarafından akaryakıt ürünü dışında üretilmemiş bir mal, teknoloji ya da teknik bilgiyi, Uyum Yetkilisinin onayı olmaksızın bir üçüncü tarafa satması ya da bir şekilde devretmesi yasaktır. İlgili kalemin Kontrole Tabi Mallar kapsamında olup olmadığını ve satışı ya da devri konusunda herhangi bir yasağın olup olmadığını belirleyecek kişi Uyum Yetkilisidir.

VIII. YÖN DEĞİŞTİRMELER VE MÜŞTERİLERDEN TAAHHÜTNAME ALINMASI

Tüpraş çalışanları, müşterinin Tüpraş’tan aldığı bir ürünü Yasaklı Kişiler ya da Yasaklı Bölgeler kapsamındaki bir tarafa transfer etmeyi amaçladığını biliyorsa ya da böyle yapılacağına inanmasını yol açan bir durum söz konusuysa, ürünleri bu müşteriye satmamalıdır. İşlemin doğrudan Tüpraş tarafından gerçekleştirilmesi yasak ise, benzer şekilde bu işlemin dolaylı olarak da olsa Yasaklı Kişiler ya da Yasaklı Bölgeler ile gerçekleştirilmesi de yasaların ve bu Politikamızın ihlalini teşkil edebilir.

Tüpraş çalışanları, Birleşik Arap Emirlikleri, Malta, Singapur ve Hollanda gibi bilinen aktarma merkezleriyle işlem yaparken özellikle ihtiyatlı davranmalıdır. Ürünün nihai alıcısının Tüpraş’ın müşterisinden farklı bir taraf olduğu durumlarda, yeniden satıcılar ve araçlarla yapılan işlemlerde de çok dikkatli olunmalıdır.

Müşterimizin, ürünleri Yasaklı Kişiler kapsamında bulunan biri adına satın alma niyeti olduğuna ve/veya Tüpraş ürünlerini bu Politikayı ihlal edecek şekilde yeniden satacağına ilişkin şüphe uyandıran durumlar konusunda dikkatli olunmalıdır. Bu Politikaya ilişik Ek B’de işbu Politika ya da dış ticaret kontrol yasaları tarafından “şüphe uyandıran durum” olarak da bilinen, potansiyel ihlaller açısından daha sıkı incelenmesi ve tedbir alınması gerekebilecek durumlar listelenmiştir. Herhangi bir şüphe uyandıran durumun tespit edilmesi halinde derhal Uyum Yetkilisine bildirimde bulunulmalı ve işlem tamamlanmadan tespitler karara bağlanmalıdır.

Tüm aktif müşterilere ihraç kayıtlı satış yapılan yerli müşteriler ve gemi/jet yakıtı (ihrakiye) müşterileri de dahil olmak üzere - bu Politikamızın bir kopyası sunulacak ve kendilerinden her yıl bu Politikadaki Yasaklı Kişilere ve Yasaklı Bölgelere satışa yönelik öngörülen yasaklara uyacaklarına ilişkin bir Taahhütname imzalamaları istenecektir. Yıllık esasta bu belgeleri imzalamayan müşteri olması durumunda durum karara bağlanması için Uyum Yetkilisine devredilmelidir.

IX. İŞ ORTAĞINIZI TANIYIN

İş yapılan gerçek ve tüzel kişiler hakkında gerekli bilgileri temin etmesi zorunludur. Bu gereklilik genellikle İş Ortağınızı Tanıyın (*Know Your Customer*) ya da kısaca “KYC” şeklinde ifade edilmektedir. İş Ortağınızı tanımak, İş Ortağınızın ticari faaliyetinin türü ve ölçeği hakkında bilgi edinmeyi, İş Ortağınızın faaliyet gösterdiği iş alanların ve satış kanallarının bilincinde olmayı ve İş Ortağınızın nihai ortağı ya da lehtarının kim olduğunu bilmeyi gerektirmektedir, ancak bunlarla sınırlı değildir.

Tüm müşteriler, satıcılar ve diğer iş ortakları Tüpraş’ın ilgili soru formunu doldurmak zorundadır. Soru formu, İş Ortağınızı Tanıyın kapsamında gerekli görülen bilgileri talep etmektedir; Tüpraş çalışanı, bu bilgilerin eksiksiz olarak girildiğinden, doğru görüldüğünden ve Yasaklı Kişiler ve Yasaklı Bölgeler taramasından geçtiğinden emin olmalıdır. Bu Politikanın gereklerini yerine getiremeyen müşteriler, satıcılar ve diğer iş ortakları olması halinde durum karara bağlanması için Uyum Yetkilisine devredilmelidir.

X. UYGULAMA

10.1 Uyum Yetkilisinin İşlevleri

Dış Ticaret Kontrol Politikasına uyum sağlanması konusunda günlük sorumluluk, Kurumsal Risk Yönetimi Direktörlüğü tarafından üstlenilmiştir. Tüpraş, Kurumsal Risk Yönetimi Direktörü’nü şirketin Uyum Yetkilisi olarak görevlendirmiştir.

Uyum Yetkilisi ve uyum işlevine dahil diğer çalışanlar aşağıdaki görevleri yerine getirmekten sorumludurlar:

- Politika kapsamında bildirilen ya da şüphe duyulan durumları incelemek, Politikaya uyumsuz hareket edilmesinin tespit edilmesi halinde bu uyumsuz eylemleri incelemek ve gerekli işleme tabi tutulması için şirketin Etik Kurulu’na aktarmak;
- Politikayı gözden geçirmek ve gereken revizyonları yapmak ve Genel Müdür’e onaya sunmak;
- İlgili Tüpraş çalışanlarının, bu Politika ve ilgili dış ticaret yasalarına ilişkin uygun seviyede eğitim almasını sağlamak ve
- Politika kapsamında iletilen soruları yanıtlamak.

10.2 Eğitim

Uluslararası, Hampetrol, ara ürün, ürün, mal, malzeme, hizmet, teknoloji ve veri sevkiyatıyla bağlantılı bir görevde çalışan tüm çalışanlar bu Politikaya ilişkin eğitimden geçecektir. Görevleri gereği bu Politikaya uyum konusunda günlük olarak sorumluluk sahibi olan çalışanlara ek eğitim verilecektir. Bu Politikanın bir kopyasını alan her bir çalışan, Politikayı aldığını, okuduğunu ve anladığını ve buna uyacağını teyit etmekle yükümlü olacaktır.

10.3 Yasanın ve Politikanın İhlali

Bu Politikayı ya da yürürlükteki herhangi bir dış ticaret kontrol yasasını ihlal eden kişiler, iş akdinin feshi dahil, çeşitli disiplin cezalarına tabidirler. Çalışanlar ayrıca, dış ticaret kontrol yasalarının ihlalinin, adli ya da cezai kovuşturmayla sonuçlanabileceğini, para ve hapis cezası gibi diğer ciddi cezaları da beraberinde getirebileceğini bilmelidir.

10.4 Revizyon ve Onay

Bu Politika üzerinde zaman içinde Uyum Yetkilisi tarafından revizyonlar yapılabilir. Revizyonlar, Genel Müdür onayıyla birlikte derhal yürürlüğe girecektir.

XI. İHLAL BİLDİRİMİ VE RESMİ İNCELEMELER

11.1 Bildirme Görevi

Bu Politikanın ihlalinden haberdar olanlar veya bundan şüphelenenler, bu durumu derhal bir üstlerine ya da Uyum Yetkilisine bildirmek ya da konuyu aşağıda açıklanan “Yardım Hattı” aracılığıyla aktarmak zorundadırlar. Duruma bağlı olarak, bildirimler Genel Müdüre, ilgili Genel Müdür Yardımcısına ya da Rafineri Müdürüne de yapılabilir.

Çalışan, bir üstü ile konuşma konusunda rahatsızlık duyuyorsa, doğrudan Uyum Yetkilisiyle irtibata geçmelidir.

İhlal şüphesiyle gerçekleştirilen bildirimlerin, mümkünse, sağlam kanıtlar, belgeler ve verilerle desteklenmesi gerekmektedir.

Bildirimler gizliliğe, tarafsızlığa ve Etik Davranış Kurallarına bağlı kalınarak ve azami özen gösterilerek ele alınacaktır.

11.2 Zarara Uğramanın Engellenmesi

Tüpraş, iyi niyetle bildirimde bulunan herhangi bir kişinin tehdit edilmesine veya bu kişinin kötü muameleye maruz kalmasına asla göz yummaz. Bu tür davranışlar, Etik Davranış Kuralları ve yürürlükteki iş kanunu çerçevesinde ele alınır. Kötü muameleye maruz kaldığını düşünen çalışanın bunu derhal Uyum Yetkilisine bildirmesi gerekmektedir.

Kasten yanıltıcı ya da iftira niteliğindeki bildirimlerde bulunmak da Etik Davranış Kuralları'nın ihlali olarak değerlendirilmektedir.

11.3 Resmi Soruşturmanın Bildirimi

Tüm çalışanlar Türk ya da yabancı devlet kurumlarının, dış ticaret kontrolüyle ilgili hususlarda gerçekleştirdiği her türlü yasal incelemeyi derhal Uyum Yetkilisine bildirmelidir. Şirket çalışanları, Uyum Yetkilisi'ne danışmadan hiçbir soruya yanıt vermemelidir. Böyle bir durumda, herhangi bir soruyu yanıtlamadan önce Tüpraş çalışanları ayrıca Tüpraş İletişim Politikasına da başvurulmalıdır.

Türk ya da yabancı devlet görevlileriyle dış ticaret kontrolü hususlarında iletişim halinde olan Tüpraş çalışanları, ilgili iletişimin içeriğine dair güncel ve eksiksiz kayıt tutmak zorundadırlar. Kayıtlar, ilgili toplantı ya da görüşmenin ardından derhal Uyum Yetkilisi ile paylaşılmalıdır.

XII. DIŞ TİCARET KONTROL YARDIM HATTI/DAHİLİ REHBERLİK

Politikaya ya da yürürlükteki herhangi bir dış ticaret kontrol yasasına ilişkin olarak rehberliğe ihtiyaç duyanlar ile Politikanın ya da ilgili dış ticaret kontrol yasasının ihlaline ilişkin bildirimde bulunmak isteyenler, +902623163082 no'lu Yardım Hattını arayabilir, Uyum Yetkilisi'ne uyum@tupras.com.tr adresinden e-posta ile ulaşabilirler. Bildirim için arayanlar, yerel yasaların elverdiği ölçüde anonim kalma seçeneğine sahiptirler. Tüm sorular ve bildirimler son derece gizli olarak ele alınacaktır.

EK A

TERİMLER SÖZLÜĞÜ

Kontrole Tabi Mal	:	Niteliklerine bağlı olarak ihracat ve ithalat kısıtlamalarına tabi olan ve Tüpraş tarafından satın alınan mal, malzeme, hizmet ve teknoloji.
Etik Davranış Kuralları	:	Tüpraş Etik Davranış Kuralları ve Çalışma Prensipleri
Koç Topluluğu Şirketleri	:	www.koc.com.tr internet sitesinin ilgili bölümünde listelenen tüm kuruluşlar.
KYC	:	İş ortağınızı tanıyın.
OECD Rüşvetle Mücadele Sözleşmesi	:	Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü Konseyi tarafından benimsenen 21 Kasım 1997 tarihli Uluslararası Ticari İşlemlerde Yabancı kamu Görevlisine Rüşvet Verilmesinin Önlenmesi Sözleşmesi
Çalışanlar	:	Tüpraş'ın tüm çalışanları, üst ve orta düzey yöneticileri.
Politika	:	Dış Ticaret Kontrol Politikası.
Şüphe Uyandıran Durum	:	Tüpraş Politikasının ya da dış ticaret kontrol yasalarının potansiyel ihlalleri açısından daha sıkı inceleme yapıp, tedbir alınmasını gerektirebilecek durumlardır. Şüphe Uyandıran Durum örnekleri için Ek [B]'ye bakınız.
Uyum Yetkilisi	:	Kurumsal Risk Yönetimi Direktörü
Yasaklı Bölgeler	:	Geniş ekonomik ambargoya ya da ticaret kısıtlamalarına tabi ülkeler. Yasaklı Bölgelerin listesi için Bölüm [V]'e bakınız.
Yasaklı Kişiler	:	Birleşmiş Milletler, ABD, Avrupa Birliği, Türkiye ve diğerleri tarafından tutulan listelerde adı geçen gerçek ve tüzel kişiler.
Yüksek Riskli Bölgeler	:	Kayda değer dış ticaret kontrol kısıtlamalarına tabi ülkeler ya da bölgeler. Yüksek Risk Bölgelerinin listesi için Bölüm [V]'e bakınız.

EK B

ŞÜPHE UYANDIRAN DURUMLARA ÖRNEKLER

- Adı ya da adresi, bir Yasaklı Kişiler Listesindeki kişilerden birinin adı veya adresine benzeyen müşteriler.
- Ürünün nihai olarak varacağı nokta ile ilgili bilgi vermekten çekinen müşteriler ya da ürünün kaynağı hakkında bilgi vermekten kaçınan satıcılar.
- Ürünün, alıcının ticari faaliyetlerine uygun olmadığı durumlar; örneğin, bir eğlence sektörü şirketinin verdiği petrol ürünleri siparişi.
- Sipariş edilen ürünün özelliklerinin, nihai satış noktasında aranan standart özelliklere uymadığı durumlar örn. Avrupa'ya yüksek kükürtlü motorin satışı.
- Müşterinin, olağan satış şartlarının kredili satış için uygun olmasına rağmen, nakit ödeme yapmayı tercih ettiği durumlar.
- Müşterinin iş geçmişinin çok kısa ya da hiç olmadığı durumlar.
- Müşterinin ilgili ürünün performans özelliklerini bilmemesine rağmen yine de o ürünü satın almak istediği durumlar.
- Teslimat tarihlerinin kesin olmadığı ya da teslimatın fazla göz önünde olmayan bölgelere yapılmasının istendiği durumlar.
- Ürünün nihai varış noktası olarak bir sevkiyat şirketinin adresinin verildiği durumlar.
- Sevkiyat yolunun ürün ve varış noktası için pek alışılmış olmadığı durumlar.
- Alıcının sorgulandığında kaçamak cevaplar verdiği, özellikle de ürünün yurtiçi kullanım, ihracat ya da yeniden ihracat için satın alınıp alınmadığı konularında belirsiz cevaplar verdiği durumlar.
- Ürünün piyasa fiyatının altında satıldığı, örneğin ham petrolün, güncel piyasa fiyatının altında satıldığı durumlar.
- Alıcının ya da satıcının Hotmail ya da Yahoo gibi kurumsal olmayan bir e-posta adresi kullandığı durumlar.
- Alıcının ya da satıcının, geçmişte hiçbir alış ya da satış işlemi bulunmamakla beraber tamamen kendiliğinden yaptığı teklifler.