



# RÜŞVET VE YOLSUZLUKLA MÜCADELE PROGRAMI

## İçindekiler

1. Amaç ve Uygulama Kapsamı .....	2
1.1 Amaç.....	2
1.2 Kapsam.....	2
1.3 Tanımlar .....	2
2. Rüşvet ve Yolsuzluk İhlallerinin Bildirimi .....	2
3. Öne Çıkan İlkeler .....	3
3.1 Yolsuzluk ve Rüşvetle Mücadele Taahhüdümüz.....	3
3.2 Kolaylaştırma Ödemeleri Yasağı .....	3
4. Görev ve Sorumluluklar .....	3
4.1 Çalışanlar .....	3
4.2 Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Programı Komitesi.....	3
5. Rüşvet ve Yolsuzluk Eylemleri İçin Başlıca Risk Alanları.....	3
5.1 Çıkar Çatışması.....	3
5.2 Araçlar .....	4
5.3 Hediyeler, Temsil ve Ağırlamalar .....	4
5.4 Tedarikçiler ve Yükleniciler .....	4
5.5 Bağışlar .....	4
5.6 Yardım Amaçlı Katkılar ve Sponsorluklar.....	5
5.7 Birleşmeler, İktisap İşlemleri ve Önemli Yatırımlar .....	5
6. Yolsuzlukla Mücadele Programı .....	5
6.1 Tolerans Seviyesi.....	5
6.2 Risk Değerlendirme.....	5
6.3 Eylem Planı Geliştirme.....	5
6.4 Uygulama .....	5
6.5 İzleme .....	6
6.6 Raporlama .....	6
7. Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kurallarının İhlali ve Sonuçları .....	6
8. Eğitim .....	6
9. Gözden Geçirilme.....	7

<b>Hazırlayan</b>	<b>Onaylayan</b>
YÖN. SİS. VE SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK MÜDÜRÜ	CEO

## 1. Amaç ve Uygulama Kapsamı

### 1.1 Amaç

Bu programın amacı, Polisan Holding A.Ş. (Polisan Holding) ve iştiraklerinin rüşvet ve yolsuzluk karşıtı, yasal mevzuatlara uygun ve etik değerler gözetilerek sürdürülen prensiplerinin tanımlanması, riskli alanların belirlenmesi, riskin azaltılması veya ortadan kaldırılması, ilke ve uygulamalarının çerçevesinin çizilerek sürekliliğinin sağlanması ve iletişiminin gerçekleştirilmesidir.

### 1.2 Kapsam

Rüşvet ve yolsuzlukla mücadele programı, Polisan Holding ve iştiraklerinin Yönetim Kurulu da dahil olmak üzere tüm çalışanlarını ve yöneticilerini, bağlı ortaklık ve iştiraklerini, araçlarını, müşterilerini, bayilerini, tedarikçilerini, yüklenicilerini ve birlikte iş yapılan diğer tüm tarafları kapsamaktadır.

### 1.3 Tanımlar

**Yolsuzluk:** Doğrudan doğruya ya da dolaylı yollardan rüşvet ve yasadışı bir menfaat temin eden kişinin yürüttüğü görevlerin veya gerekli davranışların yasalara uygun bir şekilde yerine getirilmesinde sapmalara yol açan rüşvet veya başka her türlü yasadışı menfaatin talep edilmesi, teklif edilmesi, verilmesi ya da kabul edilmesidir.

Yolsuzluk eylemleri, “iş faaliyetleri esnasında menfaat elde etmek veya sürdürmek için para, hediye, parayla ölçülebilir olan veya olmayan her türlü menfaat vermek, teklif etmek, vaat etmek, almak, kabul etmek, talep veya rica etmek” anlamındadır.

**Rüşvet:** Çalışanın, görevinin gereklerine aykırı olarak bir işi yapması veya yapmaması için kişiyle vardığı anlaşma çerçevesinde bir yarar sağlamasıdır.

**Hediye:** Çalışanın tarafsızlığını, performansını, kararını veya görevini yapmasını etkileyen veya etkileme ihtimali bulunan, ekonomik değeri olan ya da olmayan, doğrudan ya da dolaylı olarak kabul edilen her türlü eşya ve menfaattir.

## 2. Rüşvet ve Yolsuzluk İhlallerinin Bildirimi

Rüşvet ve yolsuzlukla ilgili tüm olay ve durumların bildirimleri Yönetim Kurulu’ na mail veya dilekçe yolu ile iletilir.

Ayrıca “Bilgi Güvenliği Olay İhlali”, “Kaçakçılık”, “Usulsüzlük”, “Organize Suçlar”, “Gümrükle İlgili Diğer Güvenlik İhlalleri” ve “Gümrükle İlgili Olmayan Diğer Güvenlik İhlalleri” ise PH.098 Usulsüzlük ve Güvenlik İhlalleri Yönetimi Prosedürümüz doğrultusunda Polisan eBA İş Akış Yönetim Sistemi, web ve 7575 ihbar hattımız aracılığıyla bildirilir.

Bildirim yapan personelin kimlik bilgileri her zaman gizli kalacaktır ve bu gizlilik Yönetim Kurulu’nun güvencesindedir.

Çalışanlarımızın bir rüşvet veya yolsuzluk olayına katılmayı reddetmesi, fiili veya teşebbüs edilen rüşvet ve yolsuzluk eylemleri hakkında ihbarda bulunması ya da endişelerini iletmesinin bir sonucu olarak, kıdeminde/unvanında herhangi bir değişikliğe uğraması veya benzer nitelikte negatif bir (disiplin cezası, işten çıkarılma vb.) duruma maruz bırakılması ve dezavantajlı konuma düşmesi söz konusu değildir. Konu Yönetim Kurulu’nun güvencesindedir.

<b>Hazırlayan</b>	<b>Onaylayan</b>
YÖN. SİS. VE SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK MÜDÜRÜ	CEO

### 3. Öne Çıkan İlkeler

#### 3.1 Yolsuzluk ve Rüşvetle Mücadele Taahhüdümüz

Yolsuzluk ve Rüşvetle Mücadele Politikamız gereği, geçerli olan yasalara uygun hareket etmeyi, etik anlamında sorumluluk hissederek Şirket Değerleri, Etik Davranış İlkeleri ve Uygulama Prensipleri ile tutarlı olacak şekilde faaliyetlerini sürdürmeyi ve de bütünlüğü sağlamak amacıyla gerekli Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Prosedürünü uygulamayı, tüm çalışanlarımızın kuralları bildiğini, taahhüt ederiz.

Polisan Holding ve iştirakleri olarak rüşvet ve yolsuzluk eylemlerine karşı sıfır tolerans taahhüdünü benimsemekte, doğrudan ve dolaylı yoldan her türlü rüşvet ve yolsuzluk eylemlerini yasaklamaktayız. Tüm çalışanlarımızın ve/veya üçüncü kişilerin, Polisan Holding ile olan ticari ilişkilerinde herhangi bir rüşvet ve yolsuzluk eylemine tolerans gösterilmez.

Polisan Holding ve iştiraklerinin tüm iş ortakları, üçüncü şahıslara rüşvet verdiği duyumu alınmış olan veya bundan şüphelenilen kişi veya kurumlarla ilişki kurulmaz, şayet söz konusu türde duyumun alındığı tarih itibarıyla kurulmuş bir ilişki var ise söz konusu ilişki derhal sonlandırılır. Polisan Holding ve iştirakleri ile ilişki kurarak onun adına vekaleten iş gören kişilerin, tedarikçi veya yüklenicilerin, bayilerin, yasal düzenlemeler ve yürürlükteki tüm rüşvet ve yolsuzlukla mücadele kanunlarına uymaya mutabık olmaları gerekmektedir.

#### 3.2 Kolaylaştırma Ödemeleri Yasağı

Polisan Holding ve iştiraklerimiz, üçüncü bir tarafa herhangi bir şekilde kolaylaştırma ödemesi yapamaz veya üçüncü kişilerle olan ilişkilerinde karşı tarafın bunu teklif etmesine, vaat etmesine, rica etmesine, talep etmesine, vermesine veya kabul etmesine tolerans göstermez.

### 4. Görev ve Sorumluluklar

#### 4.1 Çalışanlar

Müşteriler tarafından ticari rüşvet kapsamında kurum çalışanına yapılan doğrudan teklifler, ödemeler ve çeşitli olanaklar verilmesi yasalar gereği suç olup kurum çalışanlarının dolaylı ya da dolaysız olarak kişisel ödeme veya rüşvet kabul etmesi kesinlikle yasaktır.

Tüm çalışanlarımızın ve iş ortaklarımızın bu programdaki ilkelere uygun hareket etmesi, yöneticilerimizin bu programdaki ilkeleri; idaresi altındaki çalışanlar ve sorumlu oldukları iş ortakları tarafından anlaşılmasını ve uygulanmasını sağlaması beklenmektedir.

#### 4.2 Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Programı Komitesi

İnsan Kaynakları, Muhasebe, Finansman, Tedarik Zinciri, Dış Ticaret, Yönetim Sistemleri ve Sürdürülebilirlik departmanlarımızın yöneticilerinden oluşan Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Komitemiz 2018 yılı Mayıs ayında gerçekleştirdiği toplantıda etkin bir yolsuzlukla mücadele programı geliştirmiş, riskli alanları tanımlamıştır. Komite üyeleri rüşvet ve yolsuzlukla mücadele programımızı gözden geçirir, madde 6.5 ve 6.6'da tanımlandığı şekilde izleme ve raporlamasını gerçekleştirir.

### 5. Rüşvet ve Yolsuzluk Eylemleri İçin Başlıca Risk Alanları

#### 5.1 Çıkar Çatışması

Polisan Holding Etik İlkeleri gereği; kurum çalışanı, kendisini kurum ile çıkar çatışmasına sokacak veya bir çıkar çatışması durumu yaratabilecek durumdan veya çıkardan kaçınmalıdır. Çıkar çatışması yaratabilecek bazı alanlar "Eş, Akraba, Arkadaş İle İş İlişisine Girme", "Kurum Dışında İş Yapma, Görev Alma" ve "Görevi Kötüye Kullanma" şeklinde tanımlanmış olup dikkat edilmesi gereken hususlar Etik İlkeler kitapçığında belirtilmiştir.

<b>Hazırlayan</b>	<b>Onaylayan</b>
YÖN. SİS. VE SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK MÜDÜRÜ	CEO

## 5.2 Aracılar

Aracı kullanılması, rüşvet ve yolsuzluk eylemlerine sebep olabilecek yüksek risklerden birini teşkil edebilir. Polisan Holding ve iştiraklerinin, aracılık edeceği göreve ilişkin vasıfları sağladığından ve itibarını zedelemeyeceğinden emin olunması için, yeterli inceleme yapılmamış olan hiçbir aracı ile ticari ilişkiye girilmemelidir.

## 5.3 Hediyeler, Temsil ve Ağırlamalar

Polisan tarafından üçüncü şahıslara verilmek istenen her türlü hediye alenen, iyi niyetle ve koşulsuz olarak verilmelidir. PH.104 Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Prosedürü'nde belirtilen hususlara uyumlu olsa dahi çıkar çatışmasına yol açabilecek veya kamuoyunda duyulduğunda bu şekilde algılanabilecek durumlara sebebiyet verilmemeli, böyle durumlarda hediye teklif edilmemeli veya kabul edilmemelidir.

PH.104 Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Prosedürümüz gereği;

- Kurum çalışanları, müşterilerden ya da hizmet satın aldığımız kişi ve kurumlardan hediye, çeşitli imtiyaz, eşantyon kabul edemez, kurumu ve alanı yükümlülük altına sokacak hiçbir talepte bulunulamaz. Ancak; gelenek ve/veya tören esasları çerçevesinde ve sembolik değerde olan 50 ABD dolarına eşdeğer hediyeler kabul edilebilir.
- Temsil ve ağırlama; sosyal etkinlikler; konaklama ve yemek davetler; Kurum tarafından ticari ilişkilerini geliştirmek ve normal ticari iletişim ağı kurma çalışmaları için üçüncü şahıslara ağırlama teklif edilebilir, ağırlamayı alenen, iyi niyetle ve koşulsuz olarak teklif eder. Geniş katılımlı ağırlamalar Yönetim Kurulu'na bilgi verilerek gerçekleştirilir.
- Ağırlama tekliflerinin kişisel veya bağlantılı olan kişiler (aile üyeleri, arkadaşlar, yakın ilişki içerisinde bulunan kişiler vb.) adına kabulü için de aynı prensip geçerlidir. Yüksek değerli bir ağırlama teklifi geldiğinde, bağlı bulunan birim yöneticisine bilgi verilir, gerek duyulduğunda birim yöneticisi tarafından Yönetim Kurulu bilgilendirilir. Ağırlama teklifi veya kabulünde çıkar çatışmasına yol açabilecek veya bu şekilde algılanabilecek durumlara da sebebiyet verilmemeli, böyle durumlarda ağırlama teklifleri sunulmamalı veya kabul edilmemelidir.

## 5.4 Tedarikçiler ve Yükleniciler

Satın alma operasyonlarından tedarikçi seçimi, onaylı listede kalış, ihaleler ve peşin çalışılan tedarikçiler başlıca riskli alanlar olarak ele alınır.

Berber çalıştığımız tedarikçilerimizin, taşeronlarımızın, danışmanlarımızın, müşterilerimizin, çalışanlarımızın ve beraber çalışma ihtimalimizin bulunduğu tüm iş ortaklarımızın ulusal veya uluslararası Yasaklı Kişiler listesinde bulunmaması gerekir. Hakkında rüşvet veya yolsuzlukla ilgili olumsuz istihbarat alınan firmalarla çalışılmaz. Çalışmaya başlanmadan öncesinde gerekli pazar araştırmasının yapılmasının sorumluluğu ilgili süreç yöneticisine aittir.

Polisan Holding ve iştirakleri ile ilişki kurarak onun adına vekaleten iş gören kişilerin, tedarikçilerin, bayilerin, yüklenicilerin yasal mevzuata, rüşvet ve yolsuzlukla mücadele politika ve programımıza uymaya mutabık olmaları gerekmektedir.

## 5.5 Bağışlar

PH.104 Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Prosedürümüz gereği; Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat ile bağış ve yardımlara getirilen kısıtlara uyulur, Yönetim Kurulu onayı ile gerçekleştirilir. Kurum veya kendi adına politik faaliyetlere maddi ve manevi yardımda bulunamaz.

Hazırlayan	Onaylayan
YÖN. SİS. VE SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK MÜDÜRÜ	CEO

## 5.6 Yardım Amaçlı Katkılar ve Sponsorluklar

Talep edilecek olan yardım amaçlı katkı ve sponsorlukların yasal, Polisan Holding tarafından çıkarılan politika, prosedür, talimat ve diğer düzenlemelere uyumlu olmaları beklenmektedir. Yardım amaçlı her katkı ve sponsorluğun, açık ve şeffaf bir biçimde yapılması gerekir.

Polisan Holding Genel Kurul toplantısında, Holding'in yıllık olarak kamu menfaatine yararlı sayılan dernek ve vakıflar ile eğitim kurumlarına yaptığı aynı ve nakdi bağış miktarı, şirket ortaklarının bilgisine sunulur ve bir sonraki yıl yapılacak bağışların üst sınırı oybirliğiyle kararlaştırılır. Bu bilgiler halka açık olan holding faaliyet raporları ile şeffaf bir şekilde beyan edilir.

## 5.7 Birleşmeler, İktisap İşlemleri ve Önemli Yatırımlar

Şirket birleşmesi, yatırımlar ve üçüncü tarafların taahhüdü işlemleri (özel birleşmeler, iktisaplar, devralmalar, ortak girişimler, ortaklıklar, yeniden yapılandırma süreçlerinden doğan işlemler vb.) gerçekleştirilirken, hedef şirketin faaliyette bulunduğu ülkelerin, sektörünün ve ürünlerinin meydana getirdiği riskler göz önüne alınmalıdır. Bunlara ek olarak, hedef şirketle ilişkili rüşvet ve yolsuzluk riskleri dikkate alınmalı, geçmiş rüşvet ve yolsuzluk eylemleriyle ilgili riskler getirip getirmeyeceğine dair araştırmalar yapılmalıdır.

## 6. Yolsuzlukla Mücadele Programı

Yolsuzlukla mücadele programımız, aşağıdaki temel adımlardan oluşmaktadır:

### 6.1 Tolerans Seviyesi

Tolerans seviyesi, şirketin yolsuzluğu kabul seviyesinin ve bu konudaki kararlılığının göstergesidir. Polisan'ın yolsuzluk ve rüşvet konusundaki tolerans seviyesi sıfırdır.

### 6.2 Risk Değerlendirme

Yürütülen işin, hangi kısımlarının rüşvet ve yolsuzluk işlemlerine karşı en hassas olduğuna ilişkin kapsamlı bir tablo sağlayan, periyodik olarak güncellenen bir risk değerlendirmesi yapılır. Risk değerlendirme sonuçları, Riskin Erken Saptanması Komitesi tarafından gözden geçirilir.

Polisan, yasal mevzuata ve şirketin kendi kurallarına uyumun sağlanması için kamu otoritelerinden, uluslararası veri sağlayıcı kuruluşlardan alınan bilgiler doğrultusunda oluşturulan kara listeye alınmış kişileri ve şirketleri takip etmektedir.

Polisan Holding, risk yönetimi kapsamında; farklı faaliyet alanlarındaki her türlü finansal, operasyonel, stratejik, yasal, iş sürekliliği ve itibar ile ilgili konuları takip etmektedir. Riskin Erken Saptanması Komitesi, risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin Holding'in kurumsal yapısına entegrasyonunun sağlanması; ilgili bölümlerdeki risk yönetim uygulamalarının komite kararlarına uygun gerçekleştirilmesinin gözetimi; SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen/verilecek diğer görevlerin yerine getirilmesi ve değerlendirme ve tavsiyelerinin nihai karar mercii olan Yönetim Kurulu'na yazılı veya sözlü olarak bildirilmesinden sorumludur.

### 6.3 Eylem Planı Geliştirme

Hedeflerin, stratejilerin ve politikaların tanımlanması adıımıdır. Her yıl risk değerlendirmelerinin gözden geçirilmesi sonrasında bir eylem planı geliştirilir. Polisan yapılan risk değerlendirme sonuçları doğrultusunda yolsuzlukla mücadele programının işleyiş çerçevesini oluşturan eylem planını hazırlamıştır.

### 6.4 Uygulama

Eylem planı doğrultusunda gerekli faaliyetler şirketin iş süreçlerine entegre edilir, şirket dışında ise şirketin değer zincirindeki ortaklar bu programın parçası haline getirilir.

<b>Hazırlayan</b>	<b>Onaylayan</b>
YÖN. SİS. VE SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK MÜDÜRÜ	CEO

## 6.5 İzleme

Yolsuzlukla mücadele programı uygulamaları, etkileri ve program dahilinde belirlenen hedeflerin gerçekleşme durumu Polisan Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Komitesi tarafından periyodik olarak izlenir.

## 6.6 Raporlama

Uygulanan yolsuzlukla mücadele programı hakkında kamuoyuna belli aralıklarla raporlama yapılır. Bu raporlama, özellikle, programın esaslarına, uygulanmasına ve “İzleme” adımıyla yapılan ölçülemeye ilişkin bilgileri içerir. Polisan Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Komitesi tarafından yıllık olarak Riskin Erken Saptanması Komitesi’ne raporlanır.

## 7. Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kurallarının İhlali ve Sonuçları

PH.014 Disiplin Prosedürümüz gereği;

- Görevlerin, “Personel Yönetmeliği”, “Etik İlkelerimiz ve Kurumsal Uygulamalarımız” ve şirkette yürürlükte bulunan “sistem ve prosedürlerle belirlenen kurallara” uygun olarak yerine getirilmesini amaçlamaktayız.
- Disiplinle ilgili yaptırımlar, Disiplin Kurulu tarafından karara bağlanarak uygulanır. İhtar, kınama ve iş sözleşmesinin feshini gerektiren durumlarda olay hakkında Disiplin Kurulu tarafından disiplin soruşturması yapılmasına karar verilebilir.
- Disiplin Kurulu, disiplin cezasını tespit ederken, eylemin özelliğini dikkate alarak “uyarma”, “kınama” ve “iş sözleşmesinin feshi” ne ilişkin yaptırımlardan herhangi birisini sıra ile bağlı olmaksızın uygulayabilir. Kararın bir örneği ilgiliye imzası karşılığında tebliğ edilir.
- Şirket tarafından yayınlanan ve daha önce tüm çalışanlara duyurulan “Etik İlkelerimiz ve Kurumsal Uygulamalarımız” kitapçığında belirlenen dış görünüş ve temel davranış tarzına ilişkin hususlarına uyulması esastır.

Tüm çalışanlarımız ve yukarıdaki kapsam dahilinde tarif edilen tüm iş ortakları, işbu programda yer alan kuralları bilmek ve yürüttüğü operasyonlarda bu kurallara ve yürürlükteki ilgili yasal mevzuata uygun hareket etmek zorundadırlar. Bu programın ihlal edilmesi durumunda, olayın mahiyetine göre hukuki süreç başlatılır.

PH.098 Usulsüzlük Ve Güvenlik İhlalleri Yönetimi Prosedürümüz gereği;

“Bilgi Güvenliği Olay İhlali”, “Kaçakçılık”, “Usulsüzlük”, “Organize Suçlar”, “Gümrükle İlgili Diğer Güvenlik İhlalleri” ve “Gümrükle İlgili Olmayan Diğer Güvenlik İhlalleri” başlıklarında gelen tüm bildirimler FPH.098-01.00 Usulsüzlük ve Güvenlik İhlalleri Değerlendirme Komite Üyeleri Listesi’nde tanımlı kişilere ulaşır, Komite Başkanı tarafından hazırlanan rapor doğrultusunda belirlenen aksiyonlar alınır. Gümrük ile ilgili tüm güvenlik ihlallerinde ilgili rapor Gümrük Müşavirliğimiz aracılığıyla Gümrük Müdürlüğü ile de paylaşılır.

## 8. Eğitim

Tüm çalışanların ve yöneticilerin farkındalığını arttırmak için rüşvet ve yolsuzlukla mücadele konularında ve yasal düzenlemeler hakkında katılımın zorunlu olduğu eğitim programları yapılır. Dış hizmet alınan firmalar ile iş ortaklarının da rüşvet ve yolsuzlukla mücadele politikasına uyması, çalışanlarının bu esasları özümsemesi ve buna uygun davranması, belirli periyotlarda çalışanlarının programla ilgili eğitimler alması sağlanır.

Hazırlayan	Onaylayan
YÖN. SİS. VE SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK MÜDÜRÜ	CEO

## 9. Gözden Geçirilme

Bu program, düzenli aralıklarla gözden geçirilerek gerekli güncellemeler yapılır ve tüm değişimler duyuru yoluyla ilan edilir. Bu kuralların güncel haline kurum içi iletişim kanalları üzerinden sürekli bir şekilde ve kolaylıkla erişilebilir.

Hazırlayan	Onaylayan
YÖN. SİS. VE SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK MÜDÜRÜ	CEO