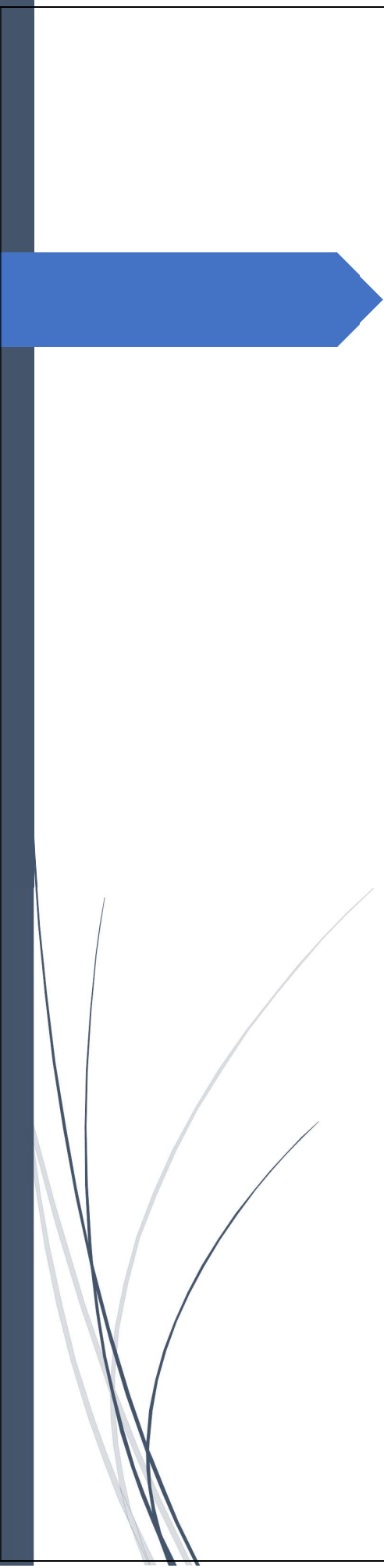




RÜŞVET VEYOLSUZLUKLA MÜCADELE POLİTİKASI

1 – AMAÇ

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası, Troy Kıymetli Maden Ticaret A.Ş'nin;

- Rüşvet ve yolsuzluk konusundaki yaklaşımının açık bir şekilde belirtilmesini
- Rüşvet ve yolsuzluğun yasaklanması ile ilgili taahhüdünü açık bir şekilde ifade etmesini ve uygulanan rüşvet ve yolsuzlukla mücadele kanunlarına uymasını
- Potansiyel rüşvet ve yolsuzluk risklerinin belirlenmesini, azaltmak ve yönetmek için mücadele programının oluşturulması ve uygulanmasını amaçlamaktadır.

2 – KAPSAM

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikamız;

- Troy Yönetim Kurulu Üyelerini,
- Troy yönetici ve çalışanlarını,
- Bağlı ortaklık ve iştiraklerimizi ve çalışanlarını,
- Dış hizmet aldığımız firmaları; danışmanlar, avukatlar, dış denetçiler de dahil olmak üzere Troy adına görev yapan kişi ve kuruluşları (iş ortakları) kapsamaktadır.

Bu politika;

Troy Etik Kurallar ve Çalışma İlkeleri Politikasının, Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesi Politikasının ve Müşteri Kabul ve Risk Yönetim Politikasının ayrılmaz bir parçasıdır.

3 – TANIMLAR

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

Rüşvet; bir kişinin, bir işi yapması, yapmaması, hızlandırması, yavaşlatması gibi yollarla görevinin gereklerine aykırı davranması için üçüncü bir kişiyle vardığı anlaşma çerçevesinde yarar sağlamasıdır. Çalışanlarımız görevlerini yerine getirirken, herhangi bir kişiye, şirket veya kamu kurumuna rüşvet teklif edemez ve alamazlar.



Kamu; Devletin halk hizmeti gören tüm organları anlamına gelmektedir.

Kamu Görevlisi; TCK'da yer aldığı şekliyle kamusal faaliyetin yürütülmesine atama veya seçilme yoluyla ya da herhangi bir surette sürekli, süreli veya geçici olarak katılan kişileri kapsamaktadır.

Uyum Birimi; Uyum Görevlisine bağlı olarak çalışan ve uyum programının yürütülmesiyle görevli çalışanlardan oluşan birim. Troy'da İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ve yardımcısı olarak isimlendirilmektedir.

Üçüncü Taraf; iştirakler, grup firmaları, mevcut ve potansiyel olmak üzere; iş ortakları, tedarikçiler, partnerler, destek hizmeti kapsamında olan gerçek ve tüzel kişilerdir.

4 – GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Yönetim Kurulu, Politika'ya, kural ve düzenlemelere uyulmaması durumunda bildirim, inceleme ve yaptırım mekanizmalarının belirlenmesi ve işletilmesinin üst gözetiminden sorumludur.

Yönetim Kurulu tarafından atanan İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi ve yardımcısı aşağıdakilerden sorumludur:

- Yolsuzlukla mücadele için etkin bir program tanımlar, geliştirir, uygular ve denetler,
- Çalışanların rüşvet ve yolsuzlukla ilgili durum değerlendirmeleri yapmasına yardımcı olur,
- Rüşvet ve yolsuzlukla ilgili tüm çalışanlara rehberlik eder,
- Yolsuzluk ve rüşvet ile ilgili tüm yasal düzenlemeleri takip eder, yapılan ilave ve değişikliklerin uygulanması konusunda düzenlemeler yapar,
- Tespit edilen her türlü rüşvet ve yolsuzluğu araştırır, şüpheli veya fiili yolsuzluk eylemi durumlarında her türlü dokümanın istenmesi, incelenmesini sağlar ve gerekli görülen durumlarda konuyu Yönetim Kuruluna taşır.

Çalışanlarımız ise oluşabilecek rüşvet ve yolsuzluk risklerine karşı dikkatli olmalı, haberdar oldukları fiili ya da teşebbüs halindeki rüşvet ve yolsuzluk eylemlerini iş bu politikada yer alan yetkili birimlere bildirmekle yükümlüdürler.



5 – YOLSUZLUK EYLEMLERİ İÇİN BAŞLICA RİSK ALANLARI

Troy’da rüşvet ve yolsuzluk ile etkin bir şekilde mücadele edilebilmek için; ilgili birimler tarafından olası riskler önceden tanımlanır ve risk bazlı yaklaşım çerçevesinde olası riskler dikkate alınarak gerekli tedbirlerin alınması sağlanır.

İşbu politika kapsamında, politikaya uyum sağlamak ve uyumlu bir şekilde akışların devam ettirilmesi için iş birimleri temel odak alanları olan;

- Hediye kabulü ve sunumu,
- Kamu görevlileri ile ilişkiler,
- Temsil ve ağırlama faaliyetleri,
- Bağış ödemeleri,
- Kolaylaştırma ödemeleri,
- Üçüncü taraflar ve iş ortakları ile ilişkiler,
- Sponsorluk ilişkileri,
- İş teklifleri

5.1 Hediye Kabulü ve Sunumu

Hediye, mevcut iş ilişkisi ile potansiyel iş beklentisi içerisindeki kişiler arasında, maddi veya manevi bir karşılık gerektirmeyen, ticari nezaket veya teşekkür amacıyla verilen ürün ve hizmetlerdir.

Troy çalışanlarının kurumumuzun tercihlerini ve kararlarını etkileyebilecek nitelikte olan ya da etkilemeyi amaçlayan bir eşya/hizmet, hediye, davet, ağırlama tekliflerini kabul etmeleri, kendilerinin bu tarz tekliflerde bulunmaları, almaları, vermeleri, vaat etmeleri, talep etmeleri yasaktır.

Verilen hediyein mahiyeti yılsonlarında ya da özel günlerde hazırlanacak firmayı tanıtıcı hediyeler, örf ve adetlerimizi tanıtıcı küçük hediyeler gibi sınırı belli olan hediyeler olmalıdır.

Hediye kabulünün yanı sıra Troy’un sunacağı hediyelerin de tıpkı kabul edilebilen hediye ölçülerini geçmemesi gerekmektedir.

Özellikle değeri ne olursa olsun çek, nakit ya da nakit karşılığı değerlerin alınması ve verilmesine kesinlikle tolerans gösterilmemektedir.

Politikada belirtilen hususlara uyumlu olsa dahi çıkar çatışmasına yol açabilecek veya bu şekilde algılanabilecek durumlara da sebebiyet verilmemesi açısından böyle durumlarda hediye teklif edilmemekte veya kabul edilmemektedir.



5.2 Kamu Görevlileri ile ilişkiler

Yasal düzenlemeler çerçevesinde; iletişimde olduğumuz yasal otoritelerde görevli memurlara doğrudan ya da dolaylı olarak verilecek hediye ve ikramlar sembolik ve maddi değeri yüksek olmayan hediyeler ile kısıtlı tutulur.

Troy'un, kamu görevlileriyle veya bunlarla ilişkili kişilerle bağlantılı olarak yapacağı her türlü faaliyet hem itibar riskine hem de uygulanan kanun ve yönetmeliklere uyum konusunda riske neden olabilir.

Kamu görevlileri ve kamu görevlileri ile bağlantılı üçüncü kişilere sunulacak her türlü hediye ya da ağırlama uyum biriminin onayı ile gerçekleştirilebilir.

5.3 Temsil ve Ağırlama Faaliyetleri

Temsil ve ağırlama etkinlik ve faaliyetlerinin arasında;

- Yemek davetleri
- Sosyal etkinlikler
- Konaklamalar sayılabilir.

Troy, ticari ilişkilerini geliştirmek, ticari iletişim ağı kurma çalışmaları için temsil ve ağırlama faaliyetleri gerçekleştirebilir.

Bu etkinlik faaliyetlerinin makul ölçüde olmasına gayret ederiz. Temsil ve ağırlamanın, temel ve önemli bir kararı alma süreci öncesinde olmamasına özen gösteririz.

5.4 Bağış Ödemeleri

Troy, sosyal sorumluluk kapsamında Yönetim Kurulu'nun onayıyla mevzuatta belirtilen esaslar dâhilinde bağış ve yardım yapabilir.

Şirket maddi ya da gayri maddi yarar sağlaması şartı aranmaksızın; eğitim, sağlık, kültür, çevreyi koruma, spor ve benzeri sosyal konularla, ülkede veya ülke dışında meydana gelen doğal afetlerle ilgili olarak bağış yapılabilir.

Yapılan bağışlar detaylı bir şekilde ilgili yılın Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda ortakların bilgisine sunulur.

Beyan edilen gelirin/kurum kazancının %5'ini aşmamak üzere indirim konu edilebilecek bağış ve yardımlar, Gelir Vergisi Kanununun 89 uncu maddesinin birinci fıkrasının (4) numaralı bendi ile Kurumlar Vergisi Kanununun 10 uncu maddesinin birinci fıkrasının (c) bendinde düzenlenmiştir.



5.5 Kolaylaştırma Ödemeleri

Kolaylaştırıcı ödemeler, firmanın hakkı olan rutin devlet işlemlerini güvence altına almak veya hızlandırmak için yapılan bir ödemedir.

Troy olarak, kamu kurumları ile rutin bir işlemi ya da bir süreci (izin, ruhsat almak, ihale işlemleri vb.) güvenceye almak ya da hızlandırmak için kolaylaştırıcı ödemelere izin vermeyiz.

5.6 Üçüncü Taraflar ve İş Ortakları İle İlişkiler

İştirakler, grup firmaları, mevcut ve potansiyel olmak üzere; iş ortakları, tedarikçiler, partnerler, destek hizmeti kapsamında olan gerçek ve tüzel kişiler bu politika kapsamında üçüncü taraf olarak kabul edilir.

Troy, iş faaliyetleri gereğince üçüncü taraflarla ilişki içindedir. Üçüncü taraflarca işlenen bir rüşvet ve yolsuzluk eylemi Troy tarafından işlenmiş sayılabileceğinden üçüncü taraf risklerinin yönetilmesi son derece önemlidir.

Bu sebeple iş ilişkisi kurulmadan önce üçüncü taraflar ile ilgili detaylı inceleme ve rüşvet ve yolsuzluk risk değerlendirmesi yapılır.

Troy, rüşvet ve yolsuzlukla mücadele programı kapsamında, birlikte çalıştığı üçüncü tarafların bu alandaki Troy politikalarıyla uyumlu olmalarını, çalışanlarının bu politikalarda yer alan esasları özümsemesini ve faaliyetlerini bu esaslara uygun şekilde yürütmelerini talep etmektedir. Bu sebeple, üçüncü taraflarla yapılan sözleşmelerde ilgili hükümlere yer verilmiştir.

5.7 Sponsorluk İlişkileri

Troy, kültür, sanat, eğitim, spor, girişimcilik ve bilim alanlarında bir aktiviteyi veya organizasyonu destekleyebilmektedir. Öncelikli olarak sponsorluk yapılacak etkinlik konusunda detaylı araştırmalar yapılmaktadır.

Hiçbir şekilde, rüşvet verdikleri ve yolsuzluk yaptıkları bilinen veya şüphelenilen kişi ya da kuruluşlara bağış ve sponsorluk yapılmamalıdır

Talep edilecek olan sponsorlukların yasal olması, Troy tarafından çıkarılan yönetmelik, politika, yönerge ve düzenlemelere uyumlu, ayrıca yürürlükteki kanunlara da uygun olması gerekmektedir.



5.8 İş Teklifleri

İşe alım ya da geçici pozisyon görevlendirmelerinde titizlikle yürütülmeyen süreçler rüşvet ve yolsuzluk riskleri doğurmaktadır. Bu tür durumlara sebebiyet vermemek için doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir müşteri, iş ortağı veya üçüncü taraf ile herhangi bir ilişkisi olduğu bilinen bir kişinin veya herhangi bir kamu görevlisi veya bir kamu görevlisiyle ilişkili bir kişinin işe alımı söz konusu olduğunda tüm süreç hassasiyetle yönetilmelidir. Adayın özel bir muamele görmediğine emin olunması için işe alımın tüm aşamalarından geçmiş ve görev için gerekli nitelik, deneyim ve kişisel özelliklere sahip olması gerekmektedir.

6 – YOLSUZLUK VE RÜŞVET İLE MÜCADELEDE DİKKAT EDİLECEK HUSUSLAR

6.1 Hatasız Kayıt Tutma

Tüm işlemlerin resmi defterlere ve kayıtlara doğru olarak kaydedilmesi zorunludur. Üçüncü şahıslarla ilişkilere ait her türlü hesap, fatura ve belgenin eksiksiz, kesin ve doğruluğuna güvenilir şekilde kayda geçirilmesi ve muhafaza edilmesi gerekmektedir.

6.2 Eğitim

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası, tüm Troy çalışanlarına iletilmiştir. Aynı zamanda iş ilişkisinde bulunduğumuz tüm kişiler ve müşterilerimiz için de web sitemizde kolaylıkla erişebilir durumdadır.

Troy, personelinin politikada yer alan ilkeleri benimsemesi, yapılan güncellemeler hakkında bilgi sahibi olması ve bu esaslara uygun olarak çalışmalarını sürdürmesi amacıyla sürekli olarak eğitimler düzenlenmektedir.

6.3 Politikaya Aykırı Durumların Bildirilmesi

Troy yönetici ve çalışanları işlerini yürütürken, işbu politika, ilgili yasal düzenlemeler ve yürürlükteki tüm rüşvet ve yolsuzlukla mücadele kanunlarına uymakla yükümlüdür.

Rüşvet ve yolsuzlukla mücadele ilkelerinin ihlaline ilişkin herhangi bir durumu bildirmek de tüm çalışanlarımızın bireysel sorumluluğundadır.

Esas olan bildirimlerin gizli tutulmasıdır. Bildirim sonrasında yapılacak inceleme sırasında da gizlilik kurallarına itina ile uyulur ve bildirim yapan personelin zarar görmemesi esasına uygun hareket edilir.



Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası'nın ihlal edilmesi durumunda, olayın mahiyetine göre cezai sonuçlardan iş akdinin feshine kadar gidebilen disiplin cezaları gündeme gelebilir.

Ayrıca Troy, rüşvet ve yolsuzluğun önlenmesi ile ilgili kuralları işleten personele; bu kurallara uygun hareket etmesinden dolayı herhangi bir zarar görmeyeceğini, politikalara uygun hareket eden personeli her hal ve şart altında koruyacağını ve bu konuda yapılan bildirimlerin gizli tutulacağını taahhüt eder.

6.4 Raporlama ve Veri Koruma

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele kapsamındaki tüm konu başlıkları, ihbarlar, araştırmalar ve değerlendirmeler Troy tarafından düzenli olarak raporlanmaktadır. Ayrıca tüm bu raporlar ve değerlendirme sonuçları düzenli olarak Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunulmaktadır.

