



Borçelik

Yolsuzlukla Mücadele Politikası

■ Kısa açıklama

Bu politika, çalışanlarının ve şirket adına hareket eden üçüncü şahısların en yüksek dürüstlük standartlarına uymasını sağlamayı ve yolsuzluğa karşı alınacak önlemleri tanımlamayı amaçlamaktadır.

Yolsuzlukla Mücadele Politikası

Borçelik, yönetim uygulamalarında ve ticari işlemlerinde dürüstlük ilkesini benimsemesiyle tanınan bir şirkettir. Bu nedenle, şirketin yolsuzluğun tüm biçimleriyle mücadele etmesi ve yolsuzluğu önlemesi büyük önem taşır.

Borçelik'in, Borusan Çalışma İlkeleri ve Etik Kurallarımız (Turuncu Kitap) ve Yolsuzlukla Mücadele Yasaları da dahil olmak üzere yerel, ulusal ve uluslararası yasa ve yönetmeliklere uyum yükümlülüğü bulunur.

Borçelik'in tüm çalışanlarının yanı sıra Borçelik adına hareket eden üçüncü taraflar da Turuncu Kitap ve bu Yolsuzlukla Mücadele Politikasını anlamak ve burada belirtilen kurallara uygun hareket etmekle sorumludur. Bu kuralların belirli bir durumda nasıl uygulanacağına dair herhangi bir soru veya şüphe olması halinde Borusan Hukuk / Borusan İç Denetim / Borçelik İç Kontrol Departmanlarına bilgi vermekle yükümlüdür.

Yasal Çerçevesel

Şirket, ticari işlemlerde rüşvetin OECD Rüşvetle Mücadele Sözleşmesindeki tanımını ve etkilerini tanıır. OECD Rüşvetle Mücadele sözleşmesine göre rüşvet;

- Ciddi ahlaki ve siyasi kaygılar yaratır,
- İyi yönetim ve ekonomik kalkınmaya zarar verir,
- Uluslararası rekabet koşullarını bozar.

Yerel mevzuat ve OECD Rüşvetle Mücadele Sözleşmesine uyumun yanı sıra, şirket yolsuzluk ve rüşvet ile mücadele konusunda; Birleşmiş Milletler Yolsuzlukla Mücadele Sözleşmesi, Avrupa Konseyi Yolsuzluğa Karşı Ceza Hukuku Sözleşmesi gibi uluslararası çerçeveleri de tanımaktadır.

Yolsuzluk nedir?

Uygulamada, "rüşvet" ve "yolsuzluk" terimleri genellikle birbirinin yerine kullanılmaktadır. Yolsuzluk, kendisine yetki verilen bir kişinin bu yetkiyi kendi kişisel çıkarları için kötüye kullanması olarak tanımlanmaktadır.

Yolsuzluğun en yaygın biçimi ise rüşvettir. Rüşvet, kişileri veya kurumları iş bağlamında dürüstlük ilkesine aykırı, yasa dışı veya güven ihlali teşkil eden bir şeyi yapmaya teşvik etmek amacıyla para, hediye veya başka bir avantaj sunmak veya kabul etmek olarak tanımlanmaktadır.

Yolsuzlukla mücadele kuralları, bir işin alınmasına veya sürdürülmesine yardımcı olması veya bir kişiye iş yönlendirmesi için aşağıdaki amaçlarla herhangi bir kamu görevlisine para, hediye veya değerli herhangi bir şey teklif edilmesini, ödenmesini, ödeme sözünde bulunulmasını veya ödeme yetkisi verilmesini yasaklamaktadır:

Yolsuzlukla Mücadele Politikası

- Kamu görevlisinin/ işin tarafı olan 3. kişilerin (müşteri, tedarikçi vb.) herhangi bir eylemini veya kararını etkilemek,
- Kamu görevlisini / işin tarafı olan 3. kişilerin, yasal görevleri bakımından bir ihlal durumu teşkil edecek herhangi bir eylemde bulunmaya teşvik etmek,
- Uygun olmayan herhangi bir avantaj elde etmek,
- Bir kamu kurumu üzerindeki nüfuzunu kullanmaya ikna etmek.

Kolaylaştırma Ödemeleri

Kolaylaştırma ödemeleri, ilgili tutarın küçük olduğu ve düşük seviyeli bir görevliye ödendiği ve ödemenin, bir bireyin veya şirketin rutin ve yasal olarak hakkı olan bir eylem veya hizmeti güvence altına almak için yapıldığı (vize işlemleri, gümrükten mal çekme, güvenlik gibi rutin izin ve hizmetleri hızlandırmak veya kolaylaştırmak amacıyla kamu görevlilerine yapılan ödemeler) bir rüşvet türüdür.

Borçelik'in politikası, kolaylaştırma ödemeleri dahil olmak üzere yolsuzlukla ilişkilendirilebilecek herhangi bir ödeme yapmaktan kaçınılması yönündedir.

Kolaylaştırma ödemeleri yapması istenen Borçelik çalışanları, uygun aksiyonun alınabilmesi için bu tür olayları Borusan Hukuk / Borusan İç Denetim / Borçelik İç Kontrol bildirmekle yükümlüdür.

Talepler ve Diğer Durumlar

Bir kamu görevlisi veya özel bir kişi tarafından rüşvet veya değerli başka herhangi bir şey talep edilmesinin yanı sıra diğer herhangi bir yolsuzluk olayı veya girişimi de derhal şirket Borusan Hukuk / Borusan İç Denetim / Borçelik İç Kontrol Departmanlarına bildirilir.

Kamu Görevlisi Kimdir?

- İdari, adli veya yasama yetkisine sahip bir yerel veya uluslararası kuruluşunda görev yapan memur veya çalışan, ya da devlet adına veya hesabına resmi sıfatla hareket eden herhangi bir kişidir.
- Bir kamu kurumunun mülkiyet payına sahip olduğu doğrudan veya dolaylı olarak üzerinde baskın şekilde nüfuzunu kullanabileceği bir şirketin çalışanıdır.
- Bir siyasi partinin üyesi veya siyasi makam sahibidir.

Özel Sektörde Yolsuzluk

Yolsuzluk eylemleri, devlet görevlilerini içermeyen eylemlerdir. Özel sektördeki yolsuzluk / rüşvet konulu eylemler Borusan Turuncu Kitap ve Borçelik Yolsuzlukla Mücadele Prosedürüne aykırıdır. 3. taraflardan talep / teklif edilen rüşvet veya herhangi bir yolsuzluk olayı veya girişimi Borusan Hukuk / Borusan İç Denetim / Borçelik İç Kontrol Departmanlarına bildirilir.

Yolsuzlukla Mücadele Politikası

Satın Alma ve İhale Prosedürleri

Şirket satın alma yönetmelik ve prosedürleri, satın alma ve ihale süreçlerinin yönetimini anlatan kuralları içermektedir. Çalışanların bu kurallara, Turuncu Kitap ve Yolsuzlukla Mücadele Prosedürü 'ne uygun hareket etme sorumlulukları vardır. Çalışanlar, ihaleye çıkma / ihale düzenleme esnasında hiçbir zaman bu prosedürlere aykırı hareket ederek kamuya açık olmayan, içeriden öğrenilen gizli bilgileri almaya çalışmamalıdır.

İhale sürecinde yer alan herhangi bir yetkiliye hediye sunumundan veya görevi kötüye kullanılacak faaliyetlerden kaçınılır. İhalenin kurallarını veya ilgili yasaların ihlalini önlemek için Borusan Hukuk / Borusan İç Denetim / Borçelik İç Kontrol Departmanlarına bilgi vermekle yükümlüdür.

İş Ortakları, Temsilciler, Yükleniciler ve Diğer Üçüncü Taraflar

Ödemenin tamamının veya bir kısmının doğrudan veya dolaylı olarak bir devlet görevlisine gideceğini bilerek araçlar yoluyla herhangi bir yolsuzluk ödemesi yapmak ve üçüncü bir tarafa ödeme yapmaktan kaçınılır.

Borçelik, iş ortaklarıyla (temsilciler, danışmanlar, lobiciler, tedarikçiler, diğer araçlar, konsorsiyum veya ortak girişim ortakları, yükleniciler veya büyük alt yükleniciler, distribütörler vb.) iş yapmadan önce yolsuzluk riskini değerlendirmek amacıyla gerekli durumlarda iş ortaklarına ilişkin bir durum tespiti yapar.

Borçelik, iş ortaklarından herhangi birinin yolsuzluk nedeniyle soruşturma veya yargılama altında olup olmadığını, bu konuda aleyhinde verilmiş bir hüküm olup olmadığını şüphe durumunda belirler. Bu tür bir durum mevcutsa Borçelik, olayla ilgili gerçekleri mümkün olduğu ölçüde tespit eder ve şirket itibarının zedelenme riskini göz önünde bulundurarak bu temelde bir karar verir. Ayrıca, geçmiş durum kontrolünün sonuçlarına ve konunun hassasiyetine bağlı olarak Borçelik, şahıslar veya tüzel kişilere ilişkin ek veya daha kapsamlı durum tespiti yapmak için şirket dışı kişi veya kuruluşlardan destek alabilir.

Borçelik üçüncü taraflardan ürün, hizmet alınması ve ücretlendirilmesi ile ilgili olarak aşağıdaki ilkeleri benimser:

- Üçüncü taraflardan alınan ürün ve hizmetler meşru olmalıdır,
- Üçüncü taraflara yapılan ödemeler makul olmalı ve sağlanan hizmetlerin değerini rasyonel olarak yansıtmalıdır,
- Ticari açıdan geçerli ve meşru sebepleri olmadıkça üçüncü taraflara başka bir ülkede (off-shore) ödeme yapılamaz.

Yolsuzlukla Mücadele Politikası

Borçelik Çalışanları

Borçelik çalışanlarının dürüstlüğü, aşağıdaki ilkeler uygulanarak korunmalıdır:

- Bir çalışan kilit bir pozisyona, yalnızca çalışanın dürüstlüğü konusunda herhangi bir şüphe bulunmuyorsa atanır,
- Çalışanların karşılaşılabileceği mevcut veya potansiyel tüm çıkar çatışmaları, Turuncu Rehber hükümlerine uygun olarak bildirilir,
- Borçelik'te işe başlayan herkes Borçelik oryantasyon eğitimlerine tabidir ve yolsuzlukla mücadele eğitimi oryantasyonun bir parçasıdır.
- Bir çalışanın bu Yolsuzlukla Mücadele Politikasını ihlal etmesi durumunda, uygun ve orantılı yaptırımlar uygulanır. Borçelik 'in iş kaybetmesine veya bir iş avantajından yararlanmamasına neden olsa bile hiçbir çalışan, rüşvet ödemeyi reddetmesi nedeniyle olumsuz sonuçlara maruz kalmaz.

Hediye, Eğlence & Seyahat

Çalışanlar, 3. taraflarla / şirket içi çalışanlarla hediyeleşirken uyulması gereken kuralları belirleyen ve ayrıntılı rehberlik sağlayan "Borçelik Hediye Alma & Kabul Etme" prosedürüne başvurmalıdır.

Hediyeler

Borçelik, iş yaptığı ülkelerdeki yolsuzlukla mücadele yasalarına uymakla yükümlüdür. Bu nedenle, yerel yolsuzlukla mücadele yasaları ve bu ülkelerin yolsuzlukla mücadele kılavuzları incelenmeden hediye verilmemelidir.

Kamu görevlilerine, yerel yasalarca yasaklanmış, yolsuzluk amacı taşıyan, Borçelik Hediye Alma & Kabul Etme prosedürüne aykırı hiçbir hediye ve bahşış teklif edilmez.

Ayrıca, Turuncu Rehber kuralları, mevcut veya potansiyel müşterilere, onların çalışanlarına veya temsilcilerine veya sözleşmeye dayalı bir ilişkisinin bulunduğu veya bir anlaşma müzakere etme niyetinde olduğu herhangi bir kişiye olağan iş akışı dışında hediyeler teklif etmeyi uygun olarak değerlendirmez.

Borçelik çalışanları tanıtım amaçlı ürünler gibi pahalı olmayan hediyeler dışında, tedarikçiler veya potansiyel tedarikçiler gibi Borçelik ile iş yapan veya iş yapmak isteyen kişilerden gelen pahalı hediyeleri ve bahşışleri de reddeder.

Yolsuzlukla Mücadele Politikası

Eğlence ve Seyahat

Borçelik çalışanları tarafından sunulan veya kabul edilen işle ilgili eğlenceler ve seyahatler ölçülü olmalı ve sadece iş görüşmelerini kolaylaştırma amacını taşımalıdır. Genel bir kural olarak, yeme, içme biçiminde gerçekleştirilen işle ilgili eğlenceler yerel yasalara, Turuncu Rehber'e uygun olmalı, makul sıklıkta gerçekleşmeli ve mümkün olduğunca karşılıklılık temelinde olmalıdır.

Borçelik, devlet görevlilerinin aşağıdakilerle doğrudan ilgili makul seyahat ve konaklama harcamalarını karşılar, bunlar için kamu görevlilerinin bağlı olduğu kurumlara geri ödeme yapar:

- Borçelik ürünleri veya hizmetlerinin tanıtımı, gösterimi veya açıklaması,
- Borçelik ile kamu görevlisinin temsil ettiği kamu kurumu arasındaki bir sözleşmenin akdedilmesi veya yerine getirilmesi.

Nakit ödemelerden veya harcırah ödemelerinden kaçınılır, seyahat ve konaklama ile ilgili masraflar için geri ödemeler doğrudan devlet görevlisine değil, devlet kurumuna veya kuruluşuna yapılmalıdır. Bu kurala ilişkin istisnalar, yalnızca Genel Müdürün önceden yazılı izni ile yapılır.

Siyasi Bağışlar

Herhangi bir ülkedeki herhangi bir siyasi partiye veya bireysel politikacıya Borçelik adına para veya hizmet şeklindeki bağışlar yalnızca yürürlükteki yasalara uygun olarak yapılır ve kamuya açıklama için tüm gerekliliklere tam olarak uyulur.

Bu tür bağışlar, şirket Borusan Hukuk / Borusan İç Denetim / Borçelik İç Kontrol veya şirket Genel Müdürü'nün önceden yazılı onayına tabidir.

Herhangi bir ülkedeki bir siyasi partiye veya politikacıya para veya hizmet bağışında bulunması düşünüülüyorsa, Borusan Turuncu Kitap ve Etik Kurallar 'da yer alan çıkar çatışmalarına ilişkin kurallara uyulur. Bu anlamda, politikacı veya siyasi parti ile herhangi bir bağlantısı olan tüm kişilerin, bağışla ilgili karar alma sürecine dahil olmaktan kaçınmaları gerekir.

Sendika Bağışları

Herhangi bir ülkedeki herhangi bir sendikaya, sendika üyesine veya sendika tarafından kontrol edilen herhangi bir kuruluşu Borçelik adına para veya hizmet şeklindeki bağışlar yalnızca yürürlükteki yasalara, Borusan Turuncu Kitap ve Etik Kurallarına uygun olarak yapılır ve kamuya açıklama için tüm gerekliliklere özen gösterilir. Bu tür bağışlar şirket Genel Müdürünün önceden yazılı onayına tabidir.

Yolsuzlukla Mücadele Politikası

Kurumsal Sosyal Sorumluluk Bağışları

Kurumsal sosyal sorumluluk amaçlı bağışları ve sponsorlukları, Borçelik'in Kurumsal sosyal sorumluluk yaklaşımıyla uyumlu olmalıdır. Kurumsal sosyal sorumluluk kapsamında yapılan bağış ve sponsorluklar için ödenen paranın bir iş anlaşmasına bağlı olmadığından ya da bir iş anlaşması kazanmak veya başka bir şekilde haksız iş avantajı elde etmek için ödenmediğinden emin olunur. Para, bireylere değil, daima meşru bir kuruma ödenir. Şüpheli durumda paranın hangi amaçla kime gideceği kontrol edilir.

Mali Gereklilikler

Borçelik'in tabii olduğu yasal yükümlülükler kapsamında makul düzeyde ayrıntılı, doğru ve şirket varlıklarıyla ilgili işlemleri ve satışları net biçimde yansıtan defterler, kayıtlar ve hesaplar tutar.

Sahte belge ve fatura kullanımının yanı sıra muhasebe kayıtlarının eksik, belirsiz veya yanıltıcı şekilde tutulması ve yasa dışı ödemeleri saklayacak veya başka bir şekilde gizleyecek bir muhasebe prosedürü, tekniği veya yöntemi kullanılması yasaktır.

Risk Değerlendirmeleri, İzleme, Sertifikasyon ve Denetimler

Şirket içinde ve dışında maruz kalınabilecek potansiyel yolsuzluk risklerinin niteliği ve kapsamı, belgelenmiş bir risk değerlendirmesi yoluyla Borçelik İç Kontrol Departmanı tarafından periyodik olarak değerlendirilir. Risk değerlendirmesinin amacı, başlıca risk alanlarını belirlemek ve bu alanlara odaklanarak risk azaltma önlemleri almaktır.

Borçelik İç Kontrol ve Borusan İç Denetim, yolsuzlukla mücadele süreçlerinin ve kontrollerinin etkinliğini izlemek ve yolsuzlukla mücadele yasaları, bu politikalar ve ilgili diğer prosedürlerle uyumu sağlamak adına denetimler gerçekleştirir.

İhbar Politikası

Borçelik çalışanı, rüşvet veya yolsuzluk durumuna ilişkin her türlü endişesini, Borçelik Turuncu Etik Politikalarına uygun olarak Borusan Hukuk / Borusan İç Denetim / Borçelik İç Kontrol bölümüne veya Turuncu Etik Hattına bildirmelidir.

Genel Yönlendirme ve İrtibat Kişileri

Tüm olası durumlara bu Yolsuzlukla Mücadele Politikası kapsamında yer verilemeyeceğinden Borçelik çalışanlarının akla ve mantığa uygun davranmaları ve sağduyularını kullanmaları tavsiye edilir. Şüpheli durumda, çalışanlar soruları için Borusan Hukuk / Borusan İç Denetim / Borçelik İç Kontrol Departmanı ile irtibata geçer.

Kerem ÇAKIR
Genel Müdür