

RÜŞVET VE YOLSUZLUKLA MÜCADELE HAKKINDA ŞİRKET POLİTİKASI

1. Amaç ve Kapsam

İşbu **Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası** (“Politika”), **Uğuras Döviz ve Altın Ticareti Sınırlı Yetkili Müessese A.Ş.** (“Uğuras Döviz” veya “Şirket”) tarafından, sahip olduğu kurumsal itibar ile etik değerleri korumak ve faaliyet gösterdiği tüm ülkelerde geçerli olan rüşvet ve yolsuzlukla mücadeleye yönelik yasa, düzenleme, etik standartlar ve evrensel ilkelerle tam uyum sağlamak amacıyla hazırlanmıştır.

Bu Politika aşağıda belirtilen kişi ve kurumları kapsar:

- Yönetim Kurulu da dahil olmak üzere Şirketin tüm çalışanları,
- Bağlı ortaklık ve iştirakler ile buralarda görev yapan personel,
- Uğuras Döviz adına faaliyet gösteren üçüncü taraflar; örneğin hizmet sağlayıcılar, tedarikçiler, bayiler, danışmanlar, hukuk büroları, dış denetçiler ve diğer iş ortakları ile bu kurumların çalışanları.

2. Rüşvet ve Yolsuzluğa Karşı Kurumsal Duruş

Uğuras Döviz, ulusal mevzuatın yanı sıra Türkiye Cumhuriyeti’nin taraf olduğu OECD Uluslararası Ticari İşlemlerde Yabancı Kamu Görevlilerine Rüşvet Verilmesinin Önlenmesi Sözleşmesi ve faaliyet gösterdiği veya temsil edildiği tüm ülkelerdeki rüşvet ve yolsuzlukla mücadeleye ilişkin yasal düzenlemelere ve ilkelere tam uyum sağlamayı taahhüt eder.

Bu kapsamda, Şirket tüm faaliyetlerini adil, dürüst, yasalara ve etik kurallara uygun şekilde yürütür ve rüşvet ve yolsuzluğa karşı “sıfır tolerans” yaklaşımını benimser.

Tüm Uğuras Döviz çalışanları ve yöneticileri bu politikaya uymakla yükümlüdür. Aynı şekilde, şirket tüm paydaşlarının da bu politika hükümlerine uygun hareket etmesini bekler.

Paydaşların; bu politika, yürürlükteki mevzuat ve taraf olunan uluslararası düzenlemelere uygun davranış sergilemeleri esastır. Her ne amaçla olursa olsun, rüşvet vermek veya almak kesinlikle kabul edilmez. Bu politikalara veya ilgili yasal düzenlemelere aykırı hareket eden kişilerle ya da Şirket ile rüşvet veya yolsuzluk yoluyla iş yapmayı teklif eden üçüncü taraflarla iş ilişkisi kurulmaz; mevcut ilişkiler ise derhal sonlandırılır.

3. Rüşvet ve Yolsuzluğun Gerçekleşme Halleri

a) Hediye Verme / Kabul Etme

Hediye, mevcut ya da potansiyel bir iş ilişkisi kapsamında, doğrudan ya da dolaylı şekilde sunulan veya kabul edilen; teşekkür etme niyetiyle ya da ticari nezaket çerçevesinde verilen indirimler, hediye çekleri, promosyon malzemeleri, ayrıcalıklar, iş teklifleri, nakit, kredi ya da

ekonomik değeri bulunan ürün, hizmet ve eşyaları kapsar. Bu kapsam, yalnızca sayılan örneklerle sınırlı değildir.

Uğuras Döviz, sembolik değeri aşmayan hediyeler dışında, üst yönetim dâhil tüm çalışanlarının; karşı tarafın veya şirketin karar alma süreçlerini etkileyebilecek nitelikte herhangi bir hediyeyi ya da menfaati talep etmesini veya kabul etmesini kesin biçimde yasaklar.

Ancak, hediyein geri çevrilmesinin şirket açısından açıkça sakınca yaratacağı istisnai durumlarda, yalnızca Üst Yönetim'in önceden bilgilendirilmesi ve yazılı onayı koşuluyla hediye kabulü mümkün olabilir.

b) Ağırlama Teklif Etme / Kabul Etme

Ağırlama, yemek ikramı, konaklama (kısa ya da uzun süreli), ulaşım ve seyahat giderleri ile sosyal, kültürel veya sportif etkinliklere katılım gibi organizasyonları kapsayan bir kavramdır.

İş dünyasında bu tür faaliyetler, ticari ilişkilerin gelişmesine ve iletişim ağlarının güçlenmesine katkı sağlayabilir. Bu doğrultuda Uğuras Döviz, üçüncü taraflara ağırlama sunabileceği gibi, benzer teklifleri dış paydaşlardan da alabilir. Ancak, söz konusu uygulamaların hem yürürlükteki mevzuata hem de şirket içi ilke ve prosedürlere uygun olması gereklidir.

Eğer bir ağırlama teklifinin yasal ya da etik açıdan risk doğurma ihtimali varsa, bu teklif ancak Üst Yönetimin önceden onayı ile kabul edilebilir.

Ayrıca, çıkar çatışmasına neden olabilecek ya da tarafsızlığı sorgulatabilecek herhangi bir ağırlama teklifinin verilmemesi veya kabul edilmemesi gerekir.

c) Kolaylaştırma Ödemeleri

Kolaylaştırıcı ödemeler, bir kişinin yasal olarak zaten hakkı olan bir hizmetin ya da işlemin gerçekleştirilmesini hızlandırmak veya güvence altına almak amacıyla, genellikle düşük seviyeli kamu görevlilerine yapılan resmi olmayan ve küçük tutarlı ödemelerdir. Bu tür ödemeler, çoğu zaman "rutin işlemleri kolaylaştırmak" bahanesiyle sunulsa da etik dışı ve uygunsuz niteliktedir.

Uğuras Döviz, herhangi bir çalışanın veya üçüncü tarafın kolaylaştırıcı ödeme talep etmesini ya da bu tür ödemeleri gerçekleştirilmesini kesinlikle kabul etmez. Bu tür uygulamalar, hem ulusal mevzuata hem de şirketin etik ilke ve politikalarına aykırıdır ve hiçbir koşulda tolere edilmez.

d) Bağışlar

Bağışlar, genel olarak iki ana başlık altında değerlendirilebilir: siyasi katkılar ve hayır kurumlarına yapılan bağışlar.

Uğuras Döviz, herhangi bir siyasi partiye, politikacıya, aday kampanyasına ya da politik bir girişime, Şirket adına doğrudan veya dolaylı şekilde maddi katkı sunulmasını, destek verilmesini veya siyasi faaliyette bulunulmasını kesin olarak yasaklamaktadır.

Öte yandan, hayır kurumlarına yapılacak bağış ve yardımlar, toplumsal sorumluluk bilinciyle şekillendirilmeli; yalnızca yasal sınırlar içerisinde, şeffaflık esasına dayalı olarak ve etik kurallara tam uyum içerisinde gerçekleştirilmelidir. Bu tür katkılar, hiçbir zaman dolaylı rüşvet veya çıkar sağlama aracı olarak kullanılamaz.

4. Kamu Görevlileri ve/veya Siyasi/Kamusal Nüfuz Sahibi Kişiler ile İlişkiler

Kamu görevlilerine veya siyasi ya da kamusal nüfuz sahibi kişilere hediye verilmesi, ağırlama teklif edilmesi ya da benzeri etkinliklerin düzenlenmesi, rüşvet ya da yolsuzluk şüphesine yol açabilecek riskli uygulamalar arasında yer alabilir.

Bu nedenle, söz konusu faaliyetlerin yalnızca işbu Politika'da belirtilen etik ve yasal çerçeveye uygun şekilde, makul sınırlar içinde gerçekleştirilmesi büyük önem taşır. Ancak tüm bu koşullar sağlansa dahi, ilgili kişi veya kurumlara yönelik hediye verilmesi ya da ağırlama sunulması, Şirket Üst Yönetiminin önceden onayına bağlıdır.

İzin alınmaksızın gerçekleştirilen bu tür eylemler, hem şirket politikalarına hem de yasal düzenlemelere aykırılık teşkil edebilir ve ciddi sonuçlar doğurabilir.

5. Eğitim ve İletişim

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası, tüm Uğuras Döviz çalışanlarına açık ve anlaşılır şekilde duyurulmuş, web sitesinde de yayınlanmış olup çalışanların bu politika hükümlerini tam olarak kavraması ve uygulaması beklenmektedir.

Bu doğrultuda, çalışan farkındalığını artırmak ve etik risklere karşı kurumsal refleksi güçlendirmek amacıyla eğitim faaliyetleri kritik bir rol üstlenmektedir. Uyum birimi tarafından, tüm çalışanların katılımının zorunlu olduğu kapsamlı eğitim programları hazırlanır ve düzenli olarak uygulanır.

Eğitim içerikleri; rüşvet ve yolsuzlukla mücadeleye ilişkin yasal yükümlülükleri, şirket içi uygulamaları, karşılaşılabilecek riskli durumları ve çalışanların uyması gereken etik davranış kurallarını kapsayacak şekilde tasarlanır.

Uğuras Döviz Uyum Birimi, gerekli olması halinde Yönetim Kurulunun kararı ile birlikte işbu Politikanın mevzuat değişiklikleri ve Uğuras Döviz ihtiyaçları doğrultusunda güncellenmesi ve ilişkili Şirket İçi Prosedürlerin hazırlanmasından sorumludur.

6. Hatasız Kayıt Tutma

Uğuras Döviz, muhasebe ve kayıt sistemi ile ilgili uymak zorunda olduğu hususlar yasal düzenlemeler ile düzenlenmiştir. Buna göre;

- Üçüncü şahıslarla (müşteriler vb.) ilişkilere ait her türlü hesap, fatura ve belgenin, eksiksiz, kesin ve doğruluğuna güvenilir şekilde kayda geçirilmesi ve muhafaza edilmesi,
- Herhangi bir işleme ilişkin muhasebe ya da benzer ticari kayıtlar üzerinde tahrifat yapılmaması ve gerçeklerin saptırılmaması gerekmektedir.

7. Politika İhlallerinin Bildirimi ve İncelenmesi

Bir Uğuras Döviz çalışanının veya şirket adına hareket eden herhangi bir kişinin, bu politikaya aykırı bir eylemde bulunduğu dair bir şüphe ya da değerlendirme mevcutsa, bu durumun gecikmeksizin compliance@uguras.com.tr e-posta yoluyla bildirilmesi gerekmektedir. Bu bildirimlerde Kişisel Verilerin Korunmasına ilişkin yasalara uyum sağlanması esastır.

Uğuras Döviz, yasalara uygun, etik değerlere dayalı ve hesap verebilir bir kurumsal kültür oluşturmayı ve sürdürmeyi taahhüt eder. Bu çerçevede, rüşvet ve yolsuzlukla mücadele politikalarına ilişkin tüm ihlal bildirimleri ciddiyetle ele alınır, titizlikle incelenir ve gerekli işlemler derhal başlatılır.

Şirket politikalarının çalışanlar tarafından ihlal edilmesi halinde, durum haklı fesih sebebi sayılır ve ilgili çalışanın iş akdi sonlandırılabilir. Eğer ihlal, Uğuras Döviz'in hizmet veya ürün tedarik ettiği üçüncü taraflar tarafından gerçekleştirilmişse, bu kişi ya da kurumlarla olan mevcut iş ilişkileri derhal sona erdirilir.

Uğuras Döviz, bu tür bildirimlerin yapılmasında çalışanlarını ve tüm paydaşlarını destekler, bildirimde bulunan kişilerin korunmasına yönelik gerekli önlemleri alır.

8. Yürürlük

İşbu Politika'nın ihtiyaç duyulduğu hallerde güncellenmesi, Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğundadır. Politikaya ilişkin yapılacak güncelleme çalışmaları, Uyum Birimi tarafından yürütülerek Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur.

İşbu Politika Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak yürürlüğe girmiştir.