

KARSAN OTOMOTİV SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.
RÜŞVET VE YOLSUZLUKLA MÜCADELE POLİTİKASI

KARSAN OTOMOTİV SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.
RÜŞVET VE YOLSUZLUK İLE MÜCADELE POLİTİKASI

1. AMAÇ

KARSAN Etik ilkeleri ve Sürdürülebilirlik hedeflerinin tamamlayıcı bir parçası olarak geliştirilen işbu Rüşvet ve Yolsuzluk İle Mücadele Politikası'nın amacı, ilgili yasal düzenlemeler ile ulusal ve uluslararası etik değerlere uygun olarak KARSAN'ın tüm faaliyetlerinde rüşvet ve yolsuzluğun önlenmesine yönelik taahhütlerinin ortaya konulması, gerekli bilgilendirmelerin yapılması, bu konudaki sorumluluk ve kuralların belirlenmesi ve tüm menfaat sahipleriyle paylaşılmasıdır.

2. KAPSAM

İşbu Politika, Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst düzey yöneticileri dâhil olmak üzere tüm KARSAN çalışanlarını, pay sahiplerini, KARSAN'a hizmet veren alt yüklenici/tedarikçi firmaları, KARSAN'a danışmanlık ve denetim hizmeti veren şirketleri ve bunlarla sınırlı kalmaksızın KARSAN'ın ticari ve sosyal ilişki içerisinde olduğu diğer tüm menfaat sahiplerini kapsamaktadır.

Politika, KARSAN'ın doğrudan veya dolaylı olarak %50'den daha çok hisse veya oy hakkına sahip olduğu bütün şirketler, ortak girişimler ve ortaklıklara da uygulanır. Bahsi geçen gruba giren bütün şirketler, bu Politika'yı kabul etmek veya bu Politika'nın ilkelerine kesin olarak bağlı kalan, ülkeye özel bir politika uygulamak zorundadır.

KARSAN'ın doğrudan veya dolaylı olarak hisse sahibi olduğu fakat bunun %50'yi geçmediği ve oy hakkı yoluyla kontrol yetkisinin bulunmadığı herhangi bir şirket, ortak girişim veya ortaklıklarda, bütün yetkililer ve çalışanların bu Politika ile uyumlu nitelikte etkin kurallar, uygulamalar ve prosedürlere tabi olmaları için KARSAN temsilcileri tarafından gerekli işlemler yapılır.

3. TANIMLAR VE KISALTMALAR

- **KARSAN:** Karsan Otomotiv Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi'ni,
- **Bağış ve Yardım Politikası :** KARSAN'ın yardım ve bağış yapabileceği durum ve koşulları belirleyen ve 13 Nisan 2017 tarihinde Genel Kurul tarafından onaylanarak kamu ile paylaşılan onaylı Bağış ve Yardım Politikası'nı
- **Hediyeler:** Maddi bir ödeme gerektirmeyen ve genelde iş ilişkisinde bulunulan kişiler ya da müşteriler tarafından teşekkür ya da ticari nezaket icabı verilen ürünü,
- **Politika:** KARSAN Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası'nı,
- **Rüşvet:** Bir kişiye veya bu kişiye erişimi/etkisi olan 3. şahıslara, kişinin göreviyle ilişkili karar ve uygulamaları etkilemesi, bir işi yapması, yapmaması, hızlandırması, yavaşlatması ve görevinin gereklerine aykırı olacak şekilde benzeri eylemleri gerçekleştirmesini sağlamak amacıyla yasal olmayan şekilde sağlanan nakdi veya gayri nakdi çıkarları,
- **Temsil ve ağırlama:** KARSAN'ın sosyal etkinlikler, konaklama, yemek daveti, eğitim, konferans, sempozyum ve seminerler ve benzeri etkinlikleri kapsamında gerçekleştirdiği faaliyetleri

- **Yolsuzluk:** Bir kişinin, yetki alanını kendisi veya bir başkası için haksız menfaat sağlayacak şekilde kötüye kullanmasını ifade etmektedir.

4. TEMEL İLKELER

KARSAN, faaliyet gösterdiği ve temsil edildiği tüm ülkelerdeki rüşvet ve yolsuzlukla ilgili yasal düzenlemelere ve ilkelere ve Türkiye'nin 17/12/1997 tarihinde imzaladığı OECD Uluslararası Ticari İşlemlerde Yabancı Kamu Görevlilerine Rüşvet Verilmesinin Önlenmesi Sözleşmesi'ne, ulusal vergi yasaları ve yönetmeliklerinin tüm hükümlerine uyar.

KARSAN, bu temel ilke kapsamında rüşvet ve yolsuzluğa karşı "sıfır tolerans" yaklaşımı ile hareket etmekte ve faaliyetlerini adil, dürüst, yasal ve etik kurallara uygun bir şekilde sürdürmeyi taahhüt etmektedir.

4.1 Rüşvet ve Yolsuzluğa Karşı Politika

KARSAN çalışanları ve KARSAN hesabına hareket eden hiçbir kişi veya kuruluş, KARSAN adına uygunsuz bir şekilde iş avantajı sağlamak, yeni bir iş elde etmek ya da var olan bir işi korumak ya da 3. kişilerin bu türden sonuçlar doğuran geçmiş eylemlerini ödüllendirmek amacıyla herhangi bir kişiye ya da yakınlarına doğrudan veya dolaylı olarak rüşvet, avanta ödemesi, haksız bir çıkar veya maddi değer arz eden herhangi bir şey veremez, teklif edemez.

Benzer şekilde KARSAN çalışanları ve şirket adına hareket edenler de şirket faaliyet ve işleri ile ilgili herhangi bir haksız avantaj temini karşılığında haksız bir çıkar ya da maddi değer arz eden bir şey talep ya da kabul edemezler.

Rüşvet ve yolsuzluğa konu olabilecek haksız çıkar veya maddi değer arz eden şeyler, aşağıda sıralananlarla limitli olmamakla birlikte, parasal veya paraya denk metalarla ödemeler, borç, makul olmayan özel indirim ve ödeme kolaylıkları, yemek ve ağırlama, hediye, seyahat, iş olanakları, kişinin tercih ettiği dernek, vakıf ve hayır kuruluşlarına bağış, ya da kişinin ya da kişinin işaret ettiği kişilerin sahibi olduğu taşınır veya taşınmaz malların ederinin üzerinde fiyatlardan satın alınması veya kiralanması şeklinde düşünülebilir.

Bir surumun rüşvet ve yolsuzluk vakası olarak tanımlanması için yukarıda tanımlanan türden bir alışverişin gerçekleşmesi değil, bu türden bir talep ya da imanın yapılması yeterlidir. Bu durumda talebin muhatabı hızla gerekli bildirimleri belirtilen prosedüre uygun olarak yapmalıdır.

4.2 Kolaylaştırıcı ve Hızlandırıcı Ödemeler

KARSAN çalışanları ya da KARSAN hesabına hareket eden kişi veya kuruluşlar, bir idari işlemin gerçekleştirilmesini güvence altına almak (örneğin, bir iznin alınması) ya da hızlandırmak (örneğin, bir ruhsatın normalden daha hızlı şekilde alınması) amacıyla ilgili kamu görevlisine hiçbir ödeme yapamaz.

Kolaylaştırıcı ve hızlandırıcı ödeme uygulamaları birçok ülkenin ilgili yasalarınca yasaklanmamış olsa dahi, KARSAN etik anlayışı gereği yasaklanmıştır. Şirket çalışan ya da temsilcileri bu türden bir talep ya da imayla karşılaştığı takdirde, bu durumu hızla, belirtilen prosedüre uygun olarak yapmalıdır.

4.3 Hediyeeler ve Çıkar Sağlama

KARSAN'ın Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst düzey yöneticileri dâhil olmak üzere tüm çalışanları ile bu kişilerin birinci derece yakınları (anne, baba, kardeş, çocuk, eş), müşteri, tedarikçi firma veya diğer üçüncü şahıslardan doğrudan ya da dolaylı olarak KARSAN'ın tercih ve kararlarına etki edecek nitelikteki hediyeeler, komisyon veya bahşış niteliğinde para, çek, gayrimenkul veya menkul değer, indirim ve avantajları, kişisel hizmeti veya desteği, hayır amaçlı da olsa talep ve kabul edemez. Reddedilemeyecek makamlarca sunulacak şahsi hediyeeler KARSAN envanterine kaydedilerek muhafaza edilir.

KARSAN tarafından üçüncü şahıslara KARSAN'ın tanıtımına katkı sağlayabilecek, mütevazı ölçülerde tanıtım malzemesi hediye olarak verilebilir. Verilen her türlü hediye iyi niyet çerçevesinde, açıkça ve koşulsuz teklif edilir.

4.4 Bağış ve Yardımlar

KARSAN Bağış ve Yardım Politikası KARSAN web sitesi (www.karsan.com.tr) üzerinden kamu ile paylaşılmıştır. Her yıl Genel Kurul toplantılarında tüm pay sahipleri bir önceki mali yıl içinde yapılan bağışlar hakkında bilgilendirilmektedirler. Bir yıl içerisinde yapılabilecek bağışların üst sınırı Genel Kurul toplantılarında belirlenmektedir. Herhangi bir bağışın yapılabilmesi Karsan Sürdürülebilirlik Kurulu'nun onayına sunulur.

KARSAN Bağış ve Yardım Politikası'na göre;

- Sosyal amaçlı kurulmuş olan vakıflara, derneklere,
- Kamu yararı niteliği taşıyan okullar ile benzeri kuruluşlara
- KARSAN tarafından yararlı görülebilecek diğer işlere kendi amaç ve konusunu aksatmayacak şekilde nakden ve/veya aynı olarak bağış ve yardım yapılabilir.

4.5. Temsil ve Ağırılama

KARSAN, ticari ilişkilerini geliştirmek ve ticari iletişim ağı kurma çalışmaları için temsil ve ağırılama faaliyetleri gerçekleştirebilir. KARSAN, bu faaliyetlerin makul ölçüde olmasına dikkat etmektedir.

4.6 Siyasi Faaliyetler

KARSAN, kurumsal olarak hiçbir hal ve şart altında siyasi adayların seçim kampanyalarına veya diğer siyasi kampanyalara doğrudan veya dolaylı olarak fon aktarmamaktadır. KARSAN tarafından doğrudan veya dolaylı yollarla hiçbir surette siyasi yardım ve bağış yapılmamaktadır.

KARSAN Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst düzey yöneticileri dâhil olmak üzere tüm çalışanları, KARSAN işyerlerinin sınırları içerisinde gösteri, propaganda ve benzeri maksatlı faaliyetleri icra edemez, yerel ve genel seçimlerde istifa etmeden aday olamaz, KARSAN'a ait kaynakları (araç, bilgisayar, e-posta gibi) ve KARSAN'daki mevki ve pozisyonlarını siyasi amaçlı faaliyetlerde kullanamaz.

KARSAN Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst düzey yöneticileri dâhil olmak üzere tüm çalışanları, pay sahipleri, KARSAN'a hizmet veren alt yüklenici/tedarikçi firmalar, KARSAN'a danışmanlık ve denetim hizmeti veren şirketler ve bunlarla sınırlı kalmaksızın KARSAN'ın ticari ve sosyal ilişki içerisinde olduğu diğer tüm menfaat

sahipleri ve ayrıca KARSAN'ın doğrudan veya dolaylı olarak %50'den daha çok hisse veya oy hakkına sahip olduğu bütün şirketler, ortak girişimler ve ortaklıklar, KARSAN'ın kaynaklarını doğrudan veya dolaylı olarak hiçbir surette siyasi amaç ve kampanyalar için kullanamaz.

4.7 Şirket Hesabına Hareket Edenler

KARSAN çeşitli ülkelerde faaliyetlerinin yürütülmesi, çıkarlarının korunması, tanıtım ve satış süreçlerinin yönetilmesi gibi amaçlarla 3. kişi ve şirketleri şirket hesabına hareket etmeleri için atayabilir. Şirket hesabına hareket edenler bu amaçla yürüttükleri çalışmaları, şeffaflık ve hesap verebilirlik ilkeleri ve şirket politikaları doğrultusunda yürütmelidir. KARSAN hesabına hareket edenler, KARSAN ile ilişkilerini gizlemek suretiyle, şirkete çıkar sağlayacak çalışmalar yapmamalıdır.

KARSAN, daha önceden rüşvet ve yolsuzluk faaliyetlerinde bulunduğu, etik olmayan davranışlar sergilediği bilinen, çeşitli ülkelere "kara listeye" alınmış kişi ya da kuruluşlarla iş ilişkisi kurmaz. Şirket hesabına hareket eden kişi ya da kuruluşun rüşvet, yolsuzluk ve benzeri etik dışı davranışlar sergilediği ortaya çıktığı, "kara listeye" alındığı durumu öğrenildiğinde KARSAN zaman kaybetmeden bu iş ilişkisini sonlandırır.

4.8 Kayıtların Tutulması

KARSAN'ın ve KARSAN'ın doğrudan veya dolaylı olarak %50'den daha çok hisse veya oy hakkına sahip olduğu bütün şirketler, ortak girişimler ve ortaklıkların muhasebe sistemi ile ilgili uymak zorunda olduğu hususlar, ilgili mevzuat ve düzenlemeler çerçevesinde aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

- Üçüncü şahıslarla (müşteriler, tedarikçiler, diğer hizmet sağlayıcıları vb.) ilişkilere ait her türlü hesap, fatura ve belgenin, eksiksiz, şeffaf, kesin, adil ve doğruluğuna güvenilir şekilde kayıt altında tutulması ve muhafaza edilmesi,
- Kayıt dışı işlemleri engellemek üzere kontrol sistemlerinin kurulması,
- Herhangi bir işleme ilişkin muhasebe ya da benzer ticari kayıtlar üzerinde değişiklik yapılmaması ve gerçeklerin saptırılmaması. Bu kapsamda, kayıtların tutulması esnasında gerekli özen ve dikkatin gösterilmesi ilkesine uygun olarak hareket edilmesi gerekmektedir.

4.9 Uluslararası Ticaret Kontrolleri

KARSAN Türkiye Cumhuriyeti'nde kurulu bulunan ve faaliyet gösteren bir şirket olarak Türkiye Cumhuriyeti'nde yürürlükte bulunan yasalara tabidir. Türkiye Cumhuriyeti yasaları, rüşvet ve yolsuzluk faaliyetlerini, kara paranın aklanması ya da terörün finansmanını yasaklamaktadır. KARSAN çalışanlar bu gibi bir vakayla karşılaştıkları hallerde bu durumu vakit kaybetmeden ilgili kamu otoritelerine bildirir.

KARSAN'ın Amerika Birleşik Devletleri ve Avrupa Birliği ülkelerinde faaliyet gösteren iştirakleri, ABD ve AB ülkesi uyruklu çalışanları, ABD veya ABD ülkesi uyruklu olmayan ancak bu ülkelerde faaliyet gösteren çalışanları da bu ülkelerin uyruğuna sahip kabul edileceğinden faaliyetlerinden dolayı çeşitli ticaret yaptırım düzenlemelerine, belirli ülkelerde veya belirli ülkelerle iş yapılmasını kısıtlayan düzenlemelere tabi olabilir. İlgili kişi ve kuruluşların ABD ve AB yaptırım düzenlemelerini ihlal etmesi yasaklanmıştır. Diğer taraftan KARSAN, iştirakleri ve çalışanları ABD Doları ve AB Eurosu cinsinden işlemlerinde ilgili ülkelerin bu türden kısıtlamalarına riayet eder.

Türkiye Cumhuriyeti, ABD, AB ülkeleri ve KARSAN'ın faaliyet gösterdiği diğer ülkelerin hükümetlerinin belirlediği ihracat kontrolüne tabi olan, ülkelere, kişi ya da kuruluşlara, ürün veya hizmet kalemleri veya teknolojilere yönelik kısıtlama listeleri bulunduğu takdirde KARSAN bu listelere uyumlu olarak hareket eder. Bu listelerle kendi bulunmamakla birlikte bu listelerde yer alan kişi ve kuruluşlarla ortak olanlara da bu listelerde yer alıyormuş gibi muamele edilir.

Genel ilke olarak KARSAN, çeşitli ülkelerin ticaret kısıtı uygulamalarını takip ederek faaliyetleri ve kurumsal kimliğinin bu gibi işlemlerden dolayı zedelenmesini önleyici tedbirler alır.

5. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

5.1. Yönetim Kurulu

KARSAN'ın rüşvet ve yolsuzlukla mücadele faaliyetlerinden en üst seviyede Yönetim Kurulu sorumludur. Yönetim Kurulu, bu politika kapsamında yer alan ilkeleri benimsemekte ve uygulanması için gerekli ortamı sağlamaktadır.

Yönetim Kurulu, yasal düzenleme ve yönetmeliklere, süreçlere ve politikalara uygunluğun sağlanabilmesi amacıyla denetimlerin yapılmasını ve düzeltici tedbirlerin alınmasını sağlamaktadır. KARSAN Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Politika'nın oluşturulması, uygulanması ve gerektiğinde güncellenmesinin sağlanması Yönetim Kurulu'nun sorumluluğundadır.

Yönergelerde iç kontrol sistemi kapsamında oluşturulan önleyici düzenlemelerle birlikte Genel Müdür'e bağlı olarak görev yapan Kurumsal Risk ve İç Denetim Müdürlüğü, rüşvet ve yolsuzluk risklerini sistematik olarak gözden geçirmektedir.

5.2. Yöneticiler ve Çalışanlar

KARSAN yöneticileri, bu Politika metnindeki ilkelerin idaresi altındaki çalışanlar tarafından anlaşılmasını, uygulanmasını ve yaşatılmasını sağlar; olası riskleri ve bunların itibar ve finansal anlamdaki etkilerini değerlendirir ve belirlenen risklerin yönetimi için kontrol mekanizmalarının tesisine ve uygulanmasına ilişkin gerekli tedbirleri alırlar.

Üst düzey yöneticilerin mesajlarında rüşvet ve yolsuzlukla mücadelenin, saydamlığın ve dürüstlüğün KARSAN'ın ortak değerlerinin bir parçası olduğunu vurgulamaları esastır.

Rüşvet ve yolsuzluk karşıtlığı konusunda bilinçlendirilmesi amacıyla KARSAN çalışanlarına ve yöneticilerine eğitimler verilir.

5.3. KARSAN Etik Kurulu

KARSAN Etik Kurulu, KARSAN'ın etik ilkelerinin uygulamalarla bütünleştirilmesi ve geliştirilmesi amacıyla objektifliğine ve bağımsızlığına güvenilen; yönlendirme, danışma, tavsiye ihtiyaçlarını karşılamak ve ortak birikim sağlamak üzere teşkil edilmiş bir kuruldur.

Kurul, yolsuzlukla mücadele programı hazırlamak ve programa uyumun ölçülmesinden sorumludur. Etik Kurulu asgari dört ayda bir olmak üzere, başvuru ve bildirimlerin sıklığına bağlı olarak toplanmaktadır. Çalışanlar rüşvet ve yolsuzluk eylemlerine ilişkin bildirimleri KARSAN Etik Davranış Kuralları kapsamında;

- KARSAN içinde; KARSAN Etik Kurulu Üyeleri ile doğrudan iletişime geçebilir veya etik mail adresi üzerinden talep açabilir.
- KARSAN dışından etik@karsan.com.tr adresine e-posta gönderebilir
- KARSAN Etik Kurulu; Hasanağa Organize Sanayi Bölgesi, Sanayi Cad. No.53 Nilüfer Bursa, Türkiye adresine posta gönderebilirler.

5.4. Tedarik Zinciri

KARSAN, anlaşma yapacağı kuruluşları, bayileri, iş ortaklarını ve tedarikçilerini değerlendirmeden önce rüşvet veya yolsuzlukla ilgili olumsuz istihbaratı olan kişi ve kuruluşlarla çalışmamaktadır. Bu amaçla KARSAN, anlaşma yapacağı kuruluşları, bayileri, iş ortaklarını ve tedarikçilerini müşterilerine en iyi hizmeti sunacak şekilde, KARSAN çıkarlarını ön planda tutarak, şeffaflık ve eşitlik ilkelerine uygun yöntemlerle değerlendirir ve seçer.

İhalelere hile, vaat, tehdit, nüfuz kullanma, çıkar sağlama, anlaşma, irtikâp, rüşvet suretiyle veya başka yollarla fesat karıştırdığı tespit edilen firmalar yasaklı firma listesine alınmaktadır.

Yönetim Kurulu Üyeleri, üst düzey yöneticileri ve çalışanlarının KARSAN'ın anlaşma yapması söz konusu olabilecek firmalar ile pazarlık sürecinde KARSAN'ın olası avantajlarını zayıflatacak kişisel anlaşmalar yapamaz, buna neden olacak faaliyetlere giremez veya finansal işlemler yürütemez.

6. POLİTİKA İHLALLERİ VE YAPTIRIMLAR

KARSAN Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst düzey yöneticileri dâhil olmak üzere çalışanlarından birinin, KARSAN'a hizmet veren alt yüklenici/tedarikçi firmaların, KARSAN'a danışmanlık ve denetim hizmeti veren şirketlerin ve bunlarla sınırlı kalmaksızın KARSAN'ın ticari ve sosyal ilişki içerisinde olduğu diğer tüm menfaat sahiplerinin Politika esaslarına aykırı hareket ettiği yönünde görüş ya da şüphe bulunması halinde, söz konusu durum ilgililer tarafından Genel Müdür veya Etik Kurul'a iletilir. Genel Müdür kendisine iletilen konuları KARSAN Etik Kurulu'na incelenmesi ve karara alınması amacıyla iletir.

Çalışan veya şikâyetçi, güvenlik ve benzeri sebeplerle kimliğini gizleyebilir. Bir rüşvet ya da yolsuzluk olayına katılmayı reddettiği ya da gerçekleşen ya da gelecekte gerçekleşmesi olası bir rüşvet ya da yolsuzluk olayını iyi niyetli bir şekilde rapor ettiği için herhangi bir çalışan kötü muameleye (disiplin cezası, işten çıkarılma, tehdit, mobbing vb.) maruz bırakılamaz.

İletişim Bilgileri:

Telefon: +90 (224) 484 21 70

Adres:

KARSAN Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. Hasanağa Organize Sanayi Bölgesi, Sanayi Cad. No.53 Nilüfer Bursa, Türkiye

7. DUYURU VE YÜRÜRLÜK

Politika dokümanı, Türkçe ve İngilizce olarak hazırlanmış olup, KARSAN internet sitesinde (www.karsan.com.tr) kamunun erişimine açıktır. Politika, düzenli aralıklarla gözden geçirilerek gerekli güncellemeler yapılır ve KARSAN'ın internet sitesinde ilan edilir.