

Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.

Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri Politikası

İçerik

1.	AMAÇ VE KAPSAM	3
2.	TANIMLAR VE ÖZET BİLGİLER.....	3
3.	GENEL PRENSİPLER	5
4.	POLİTİKANIN UYGULANMASI	6
5.	ABD'Lİ KİŞİLERİN KISITLAMALARI	6
6.	BİLGİ TALEPLERİ.....	7
7.	YETKİ VE SORUMLULUKLAR.....	7
8.	YÜRÜRLÜK TARİHİ	8

1. AMAÇ VE KAPSAM

Bu Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri Politikası'nın ("**Politika**") amacı, ekonomik yaptırımlar ve ihracat kontrol yükümlülüklerine uyumlu olmak için Tüpraş tarafından dikkate alınması gereken kuralları belirlemektir.

Tüpraş ticari faaliyetleri için ilgili ve geçerli olduğu durumlarda, Türkiye Cumhuriyeti, Birleşmiş Milletler ("**BM**"), Amerika Birleşik Devletleri ("**ABD**") ve Avrupa Birliği ("**AB**") (sırasıyla "**Türkiye Yaptırımları**", "**BM Yaptırımları**", "**ABD Yaptırımları**" ve "**AB Yaptırımları**") ve diğer yargı bölgeleri tarafından uygulanan ekonomik yaptırımlar ve ihracat kontrolleri yükümlülüklerine ("**Yaptırım**") tam olarak uymak, Tüpraş'ın temel prensiplerindedir.

Tüpraş'ın tüm çalışanları ve yöneticileri, Koç Topluluğu Etik İlkeleri'nin¹ ve Tüpraş Etik Davranış Kuralları ve Uygulama Prensipleri Rehberi'nin ayrılmaz bir parçası olan işbu Politika'ya uygun hareket etmekle yükümlüdür. Tüpraş, hakim ortaklarından, çalışanlarından ve İş Ortaklarından ilgili taraf ve/veya işleme uygulanabilir olduğu ölçüde bu Politika'ya uygun hareket etmelerini bekler ve bunu sağlamak için gerekli adımları atar.

2. TANIMLAR VE ÖZET BİLGİLER

"**AB**" Avrupa Birliği'ni ifade eder.

"**AB Yaptırımları**" AB Konseyi tarafından kabul edilen ve üye ülkelerce uygulanan yaptırımları ifade eder.

"**ABD Yaptırımları**" ABD Federal Hükümeti ve organları tarafından uygulanan Yaptırımları ifade etmektedir.

"**Ambargo**", ekonomik veya politik nedenlerle belirli bir ülkeye tüm veya belirli ürünlerin ihracatı veya ithalatının bir devlet tarafından yasaklanmasını ifade eder.

"**BM Yaptırımları**", Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi tarafından yürürlüğe konan ve Birleşmiş Milletler üyesi ülkeler tarafından uygulanan ekonomik yaptırımları ifade eder. Tüm BM üyeleri, Birleşmiş Milletler yaptırımlarına uymakla yükümlüdür.²

"**İhracat Kontrol Düzenlemeleri**", ticaret, dış politika ve ulusal güvenlik nedenleriyle teknolojilerin, bilgilerin, ürünlerin ve hizmetlerin ithalatını, ihracatını ve yeniden ihracatını düzenleyen ve kısıtlayan ilgili ülke mevzuatını ifade eder.

¹ Diğer ilgili politikalar için lütfen ayrıca Tüpraş Hediye ve Ağırlama Politikası ile Tüpraş Bağış ve Sponsorluk Politikası'na bakınız.

² <https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/information>

“**İş Ortakları**” tedarikçi, müşteri, yüklenici, şirket nam ve hesabına hareket eden her türlü temsilci, taşeron ve danışmaları ve Tüpraş’ın iş yaptığı diğer üçüncü kişileri kapsar.

“**Koç Topluluğu**”, Koç Holding A.Ş. tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya müştereken kontrol edilen şirketlerin tümünü ve Koç Holding A.Ş.’nin konsolide finansal raporunda yer alan iş ortaklıklarını (Joint Ventures) ifade eder.

"**OFAC**", Amerika Birleşik Devletleri Hazine Bakanlığı'nın Yabancı Varlıklar Kontrol Ofisi anlamına gelmektedir.

"**Para Aklama**", yasal olmayan faaliyetlerden elde edilen gelirlerin yasal olarak elde edilmiş gibi mali sisteme entegre edilmesi, bir başka deyişle bu gelirlerin yasadışı faaliyetlerden elde edildiğinin gizlenmesidir.

“**Tüpraş**”, Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. ve bu şirket tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya müştereken kontrol edilen şirketlerin tümünü ve Tüpraş’ın konsolide finansal raporunda yer alan iş ortaklıklarını ifade eder.

“**Türkiye Yaptırımları**”, Türkiye Cumhuriyeti tarafından yürürlüğe konan ve Dışişleri Bakanlığı tarafından uygulanan yaptırım ve ambargoları ifade etmektedir.

"**Uluslararası Kuruluş**", uluslararası üyeliği, kapsamı veya mevcudiyeti olan kuruluşları ifade etmektedir.

"**Yaptırım**", bu Politika'nın *Amaç ve Kapsam* başlıklı 1. Maddesinde tanımlanmıştır.

“**Yaptırım Hedefi**”:

- Yaptırımların hedefi olan herhangi bir kişi, kuruluş, gemi veya hükümet ("**Listelenen Kişiler**") (ör. OFAC, *Specifically Designated Nationals and Blocked Persons Listesi*'nde ("SDN") yer alanlar);
- Listelenen Kişiler'in doğrudan veya dolaylı olarak %50 veya daha fazlasına sahip olduğu şirketler;
- Kırım, Küba, İran, Kuzey Kore ve Suriye gibi, bu Politika'nın onay tarihi itibarıyla, ülke veya bölge çapında kapsamlı Yaptırımlara tabi olan ülke veya bölgelerde ("**Ambargo Uygulanan Ülkeler**") ikamet eden gerçek kişiler ve bu ülkelerde tescilli tüzel kişiler; ve
- Ambargo Uygulanan Ülkelerin hükümetleri veya Venezuela Hükümeti tarafından sahip olunan veya kontrol edilen veya bunların temsilcisi olarak faaliyet gösteren kişi veya şirketler anlamına gelmektedir.

3. GENEL PRENSİPLER

Devletler ve Uluslararası Kuruluşlar, Yaptırımlar ve İhracat Kontrol Düzenlemelerine uygun olarak belirli mal ve hizmetlerin, teknik verilerin, bilginin, malzemelerin ve teknolojinin transferini veya tedarikini sınırlandırabilir. Ekonomik, tam veya kısmi Ambargolar, politik, askeri veya sosyal nedenlerle belirli ülkelere, kuruluşlara veya kişilere uygulanabilir.

Küresel olarak faaliyet gösteren bir kuruluş olan Tüpraş, Yaptırımlar ve İhracat Kontrol Düzenlemeleriyle ilişkili risklerin etkin bir şekilde yönetimi için gerekli önlemleri etkin bir şekilde almayı amaçlamaktadır.

Tüpraş'ın alacağı veya satacağı ürün ve hizmetler, doğrudan veya dolaylı olarak, Yaptırım Hedeflerine veya Ambargo Uygulanan Ülkelere satılmamalı ve Yaptırım Hedefleri ile Ambargo Uygulanan Ülkeler'den alınmamalıdır. İlgili iş biriminin, ilgili işlemin bu prensibe aykırılık ile ilgili olarak bir tereddüdünün bulunması veya bazı istisnai hallerde (Örn. *Sectorial Sanctions Identifications List*'te ("SSI") bulunan bir taraf ile belirli hallerde işlem yapılmasının yasaklanmamış olması; Ambargo Uygulanan Ülke ile Yaptırımlara konu olmayan bir sektörde belirli hallerde işlem yapılmasının yasaklanmamış olması, vb.), ilgili işlemin Yaptırımları ihlal etmediğinden veya Koç Topluluğu'nu veya Tüpraş'ı Yaptırım riskine maruz bırakmadığından emin olmak için uyumdan sorumlu departman olan Baş Hukuk Müşavirliği'ne bilgi verilmeli ve onay alınmalıdır.

Faaliyet gösterilen ülkelerdeki İhracat Kontrol Düzenlemeleri ve Yaptırımlar da dâhil olmak üzere, ilgili mevzuata ve sözleşmesel yükümlülüklerle uymak, Tüpraş için büyük önem arz etmektedir. Bu nedenle:

- Gerekli düzenlemeler yapılmadıkça ve gerekli lisanslar³ alınmadıkça, Yaptırımlara veya yürürlükteki İhracat Kontrol Düzenlemelerine aykırı olan faaliyetler icra edilmemeli, bu tür tüm faaliyetler durdurulmalıdır;
- Üçüncü bir şahsın Yaptırımlara tabi olup olmadığını belirlemek için durum tespit çalışmaları yapılmalıdır;
- Durum tespit çalışmalarının sonucuna göre belirlenecek sıklıkta izleme çalışmaları gerçekleştirilmelidir. İzleme çalışmaları sırasında yasaklanmış, Yaptırımlara veya yürürlükteki İhracat Kontrol Düzenlemelerine aykırı bir faaliyetin tespit edilmesi halinde, ilgili süreç derhal durdurulmalı ve uyumdan sorumlu departman olan Baş Hukuk Müşavirliği'ne bilgi verilmelidir.

Ödemeler ve tahsilat, Tüpraş'ın faaliyetlerini yürüttüğü ülkelerin mevzuatına uygun olarak yapılmalı ve kayıt altına alınmalıdır. Tüpraş, Para Aklama, terörizm ve kitle imha silahlarının finansmanı faaliyetlerine taraf olamaz. Bu amaçla, Tüpraş:

³ İlgili düzenlemelerde aksi belirtilmedikçe, lisanslar en az 10 yıl süreyle alınmalıdır.

- İş Ortaklarının kim olduğunu bilir;
- Yürürlükteki mevzuata, Koç Topluluğu Etik İlkeleri, Tüpraş Etik Davranış Kuralları ve Uygulama Prensipleri Rehberi ve ilgili politikalara uyar;
- Mali ve ticari kayıtların doğruluğunu sağlar;
- Tüm faaliyetlerin kayıtlarını güvenli ve uygun bir şekilde tutar;
- Mevzuata uygun olarak üçüncü taraf taramaları/durum tespiti çalışmaları yapar.

Bu Politika'ya aykırı davranılması, bunlarla sınırlı olmamak üzere, aşağıdaki durumlara yol açabilir:

- Çalışanlara hapis cezası verilmesi (belirli Yaptırımların ihlali sonucunda);
- Koç Topluluğu, Tüpraş ve de çalışanlar için önemli maddi cezalar;
- İtibar kaybı;
- İş kaybı;
- Taraf olunan anlaşmaların feshi;
- Uluslararası finansmana erişim problemleri;
- Kredilerin geri çağırılması;
- Koç Topluluğu ve Tüpraş varlıklarına el konulması.

4. POLİTİKANIN UYGULANMASI

Durum tespit çalışması kapsamında gerçekleştirilen Yasaklı Liste sorgulaması, mevzuata uygun olarak, yeni bir İş Ortağı ile herhangi bir iş ilişkisi kurulmadan önce, kullanılan üçüncü taraf tarama aracı vasıtasıyla gerçekleştirilmelidir. Bunun amacı, ilgili kişinin bir Yaptırım Hedefi olup olmadığını belirlemektir. Durum tespit çalışmaları gerçekleştirilirken küresel Yaptırım listeleri yerel listelerle birlikte taranmalıdır.

Durum tespit çalışması, yalnızca iş ilişkisi kurulmadan önce değil, iş ilişkisi süresince düzenli olarak yapılmalıdır. İlgili birimler tarafından herhangi bir zamanda, Yaptırım ve İhracat Kontrol Düzenlemelerine bir aykırılık (Yaptırım Hedefleri ile işlem gerçekleştirme riski, Para Aklama faaliyetleri vb.) tespit edilmesi halinde, bu durum hakkında derhal uyumdan sorumlu departman olan Baş Hukuk Müşavirliği'ne bilgi verilir. Uyum görevlisi gerekli ilave araştırmayı yapar ve ilgili tarafla ilişkinin sonlandırılması, sözleşmelerin feshi dâhil ancak bununla sınırlı olmamak üzere, gerekli aksiyonun alınması için ilgili birimleri bilgilendirir. İlgili birimler veya uyum görevlileri, alınacak aksiyon konusunda bir tereddüt yaşadıklarında Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne danışmalıdır.

Tüpraş, İş Ortakları ile imzalayacakları sözleşmelerde, ilgili kişilerin bu Politika'yı anladıklarına ve Politika'ya uygun hareket edeceklerine ilişkin düzenlemelerin yapılmasını sağlarlar.

5. ABD'Lİ KİŞİLERİN KISITLAMALARI

Ambargo Uygulanan Ülkelerle Baş Hukuk Müşavirliği'nden onay alınarak yapılması öngörülen ticari faaliyetlerde dahi ABD Kişisi (*US Person*) çalışanlar rol almamalıdır.

"**ABD Kişisi (US Person)**", Amerika Birleşik Devletleri'nde bulunan herkesi; nerede bulunursa bulunsun herhangi bir ABD vatandaşı veya yeşil kart sahibini (ABD ve başka bir ülkenin çifte vatandaşları dâhil); ABD'de kurulu şirketleri veya ABD dışında kurulmuş olsalar da ABD'li şirketler tarafından kontrol edilen şirketleri kapsar. ABD Kişilerinin tecridiyle ilgili daha fazla bilgi için Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği ile iletişime geçilebilir.

6. BİLGİ TALEPLERİ

Tüpraş, çalıştıkları banka veya muhabir bankalardan e-posta, faks veya diğer yollarla belirli işlemler, karşı taraflar vb. ile ilgili bilgi talepleri ("**RFI**") alabilir. Yaptırımlarla ilgili bir RFI alan herhangi bir çalışan bu RFI'yı vakit kaybetmeden uyumdan sorumlu departman olan Baş Hukuk Müşavirliği'ne iletmelidir. RFI'lara verilen yanıtlar, doğru ve eksiksiz olmalı ve yanıltıcı bilgi içermemelidir.

İlgili tüm iç yazışmalar, uyumdan sorumlu departman olan Baş Hukuk Müşavirliği tarafından RFI yanıtının onaylandığını kanıtlayan dokümanlar ve RFI'ın ele alındığına ilişkin diğer dokümanlar da dahil olmak üzere elektronik formatta kaydedilmeli ve arşivlenmelidir.

Herhangi bir tereddüt halinde, Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği ile iletişime geçilebilir.

7. YETKİ VE SORUMLULUKLAR

Tüpraş'ın tüm çalışanları ve yöneticileri bu Politika'ya uymaktan ve Tüpraş'ın ilgili prosedürlerini ve kontrollerini bu Politika'daki gerekliliklere uyumlu olarak uygulamaktan ve desteklemekten sorumludur. Tüpraş, ilgili taraf ve işleme uygulanabilir olduğu ölçüde, tüm çalışanlarının ve İş Ortaklarının bu Politika'ya uyumlu davranmasını bekler ve bunun için gerekli adımları atar.

Bu Politika ile Tüpraş'ın faaliyet gösterdiği ülkelerde geçerli olan yerel mevzuat arasında bir farklılık olması durumunda, ilgili uygulama yerel mevzuata aykırılık teşkil etmediği ölçüde, Politika veya mevzuattan, daha kısıtlayıcı olan geçerli olacaktır.

Bu Politika'ya, yürürlükteki mevzuata veya Koç Topluluğu Etik İlkeleri'ne veya Tüpraş Etik Davranış Kuralları ve Uygulama Prensipleri Rehberi'ne aykırı olduğunu düşündüğünüz herhangi bir eylemden haberdar olmanız halinde, bu konuyu bir üst yöneticinize danışabilir veya Baş Hukuk Müşavirliği'ne raporlayabilirsiniz. Alternatif olarak <https://piy.tupras.com.tr/BildirimKayit.aspx> adresinde yer alan Paydaş İletişimi Yönetimi sistemi üzerinden veya Koç Holding Etik Hattı'na⁴ "koc.com.tr/ihbarbildirim" adresinden bildirimde bulunabilirsiniz.

Tüpraş çalışanları, işbu Politika ve uygulaması hakkındaki soruları hakkında Baş Hukuk Müşavirliği'ne danışabilirler. Bu Politika'nın bir çalışan tarafından ihlali, toplu iş sözleşmesi, İş Kanunu ve diğer ilgili mevzuat ve Tüpraş'ın iç politika ve yönetmelikleri kapsamında işten çıkarılma dahil olmak üzere önemli disiplin cezalarına neden olabilir. Bu Politika'ya uyumlu hareket etmesi beklenen herhangi bir üçüncü şahsın işbu Politika'ya aykırı hareket etmesi halinde, ilgili sözleşmeler feshedilebilir.

⁴ Ayrıntılı bilgi için lütfen Tüpraş İhbar Politikası'na bakınız.

8. YÜRÜRLÜK TARİHİ

İşbu Politika 11 Ağustos 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe girmiş olup, Politika'nın güncellenmesinden Baş Hukuk Müşavirliği sorumludur. Bu Politika'nın yürürlüğe girmesi ile birlikte, daha önce kamuya açıklanmış aşağıdaki tabloda verilen 27.07.2017 tarihinde onaylanmış Dış Ticaret Kontrol Uygulama Rehberi yürürlükten kalkar.

Revizyon	Yürürlük Tarihi	Notlar
0	27.07.2017	
1	11.08.2021	Gözden Geçirme