

**Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.**  
**Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele**  
**Politikası**

## İçindekiler

1	AMAÇ VE KAPSAM .....	3
2	TANIMLAR .....	3
3	GENEL İLKELER .....	5
4	POLİTİKANIN UYGULANMASI.....	6
	4.1. Üçüncü Taraflar ve Durum Tespiti.....	6
	4.2. Hediye ve Ağırlama.....	6
	4.3. Siyasi Partilere Bağış Yapılması .....	6
	4.4. Sponsorluklar ve Bağışlar .....	7
	4.5. Kolaylaştırma Ödemeleri .....	7
	4.6. Kamu Görevlileri ile Siyasi Nüfuz Sahibi Kişilerin İstihdamı ve Bu Kişilerle Kurulacak İş İlişkileri .....	7
	4.7. Eğitim ve İşlemlerin İzlenmesi.....	7
	4.8. Muhasebe Kayıtlarının Doğruluğu ve İşlemlerin Şeffaflığı .....	8
5	YETKİ VE SORUMLULUKLAR .....	8
6	REVİZYON GEÇMİŞİ .....	9

## 1 AMAÇ VE KAPSAM

Bu Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası'nın ("**Politika**") amacı, Tüpraş'ın yolsuzluk ve rüşvetle mücadele etmek konusundaki kararlılığının bir yansıması olarak, Tüpraş bünyesinde uygulanacak ilke ve kuralları belirlemektir.

Tüpraş'ın tüm çalışanları ve yöneticileri, Koç Topluluğu Etik İlkeleri ve Tüpraş Etik Davranış Kuralları ve Uygulama Prensipleri Rehberi'nin<sup>1</sup> ayrılmaz bir parçası olan bu Politika'ya uygun hareket etmekle yükümlüdür. Tüpraş, hâkim ortaklarından 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

"**Bağış**", kamu yararına hizmet etmek ve sosyal bir hedefin gerçekleştirilmesine katkıda bulunmak için kişi ve kurumlara (dernek, birlik ve diğer kar amacı gütmeyen kuruluşlar gibi), üniversitelere, okullara veya diğer özel veya resmi kuruluşlar ile organizasyonlara, herhangi bir karşılık beklemezsin yapılan nakdi veya ayni (ürün veya hizmet sağlanması gibi) yardımları ifade eder.

"**BM Küresel İlkeler Sözleşmesi**"<sup>2</sup> insan hakları, çalışma standartları, çevre ve yolsuzlukla mücadele alanlarında iş dünyasının 10 temel sorumluluk alanını ele alan, sosyal sorumluluk ve sürdürülebilirlik uygulamalarına yönelik olarak evrensel olarak kabul edilen Birleşmiş Milletler (BM) bildirgelerine dayanan anlaşmayı ifade eder.

"**Devlet / Kamu Görevlisi**" ifadesi aşağıda sayılan kişiler dahil ve bunlarla sınırlı kalmamak üzere, kamusal bir faaliyetin yürütülmesine atama veya seçilme yoluyla ya da herhangi bir surette sürekli, süreli veya geçici olarak katılan kişiyi ifade eder:

- Yurtiçinde veya yabancı bir ülkede herhangi bir kamu kuruluşunda veya kamu iktisadi teşebbüsünde çalışanlar,
- Yurtiçinde veya yabancı bir ülkede bulunan herhangi bir siyasi partinin çalışanları, tüm siyasi adaylar,
- Yurtiçinde veya yabancı ülkede, herhangi bir yasama, yürütme veya yargı organında görevi bulunan kişiler,
- Ulusal, uluslararası veya uluslararası mahkemelerde ya da yabancı devlet mahkemelerinde görev yapan hâkimler, jüri üyeleri veya diğer yargı görevlileri,
- Uluslararası veya uluslararası parlamentolarda çalışan görevliler veya temsilciler;
- Bir hukuki uyuşmazlığın çözümü amacıyla başvuru tahkim yargılamasında görevli vatandaş veya yabancı hakemler.

---

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

<sup>2</sup> <https://www.unglobalcompact.org/what-is-gc/mission/principles>

**“İrtikap”** görevinin sağladığı nüfuzu kötüye kullanmak suretiyle kendisine veya başkasına yarar sağlanmasına veya bu yolda vaatte bulunulmasına bir kimsenin icbar veya ikna edilmesidir. Haksız tutum ve davranışlar göstermek suretiyle, karşıdaki kişinin haklı bir işinin gereği gibi, hiç veya en azından vaktinde görülmeyeceği endişesiyle, kendisini mecbur hissederek, kamu görevlisi olup olmamasından bağımsız olarak ilgili kişiye veya yönlendireceği bir başka kişiye menfaat temin edilmiş olması halinde icbarın varlığı kabul edilir.

**“İş Ortakları”** tedarikçi, müşteri, yüklenici ile Tüpraş nam ve hesabına hareket eden her türlü temsilci, taşeron ve danışmanları ve Tüpraş’ın iş yaptığı diğer üçüncü tarafları 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.

**"Kolaylaştırma Ödemeleri** (veya "kolaylaştırma", "hızlandırma")", yapanın hâlihazırda hakkı olan rutin devlet işlemini güvence altına almak, kolaylaştırmak veya hızlandırmak için yapılan, resmi olmayan, uygunsuz ödemelerdir.

**"Rüşvet"**, bir ticari işlem veya ilişkide kendisi veya başkası yararına usulsüz bir fayda elde etmek amacıyla, bir kamu görevlisine veya herhangi bir üçüncü kişiye (doğrudan veya göstereceği bir başka kişiye), görevi gereği bir işi yapması, yapmaması, hızlandırması, önceliklendirmesi, değişmesi veya yavaşlatması için doğrudan veya aracılar vasıtasıyla maddi veya manevi bir menfaat verilmesi, teklif edilmesi, talep edilmesi, kabul edilmesi veya bunlara aracılık edilmesi anlamına gelir. Bu tanımda geçen “maddi veya manevi menfaat” tanımına, aşağıdakiler dahil fakat bunlarla sınırlı olmamak üzere her türlü para, hediye, sağlanan sosyal haklar, imkanlar, komisyonlar ve eğlence dahildir:

- Tarafsızlığı, performansı ve karar verme yeteneğini kısmen veya tamamen etkileyen veya etkileyebilecek nitelikte olan,
- Kamuoyu tarafından öğrenilmesi halinde itibar riskine sebebiyet verebilecek,
- Yürürlükteki mevzuatın ihlaline neden olabilecek,
- Rüşvet suçunun işlendiği algısına neden olabilecek veya
- Belirli bir görevi yerine getirmek için ayrıcalıklı bir muamele yapılmasına sebebiyet veren her türlü eylem.

**"Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatı"**, ilgili işlem için geçerli olduğu ölçüde rüşvet ve yolsuzlukla ilişkili olan diğer ülkelere ait kanunları (örn. FCPA - Yurtdışı Yolsuzluk Uygulamaları Kanunu, UKBA - Birleşik Krallık Rüşvet Kanunu, vb.) ve ilgili mevzuat (örn. Türk Ceza Kanunu) ve uluslararası anlaşmaları kapsamaktadır.

**“Siyasi Nüfuz Sahibi Kişi (PEP)”**<sup>3</sup>, günümüzde veya geçmişte önemli bir kamu görevine sahip olan kişiler, üst düzey siyasetçiler, idari ve yargı organlarında ve/ya silahlı kuvvetlerde veya kamu iktisadi teşebbüslerinde görev yapan üst düzey yetkililer, siyasi partilerde önemli

---

<sup>3</sup> <https://www.fatf-gafi.org/documents/documents/peps-r12-r22.html>

yetkilere sahip kişiler, uluslararası organizasyon ve örgütlerde çalışan yöneticiler ile bu tanımda sayılan pozisyonlara eşdeğer mevkilerde görev alan kişiler ve sayılan tüm bu kişilerin aile üyeleri ile yakın ilişki içinde bulunduğu tüm kişileri ifade eder.

“**Sponsorluk**”, bir sponsorluk sözleşmesi veya adı farklı olmakla birlikte içeriğinde sponsorluk koşulları yer alan diğer türdeki sözleşmeler kapsamında kurumsal bir fayda elde etmek amacıyla katılmakta yarar görülen sanatsal, sosyal, sportif veya kültürel etkinliklerin, nakdi veya aynı olarak (ürün veya hizmet sağlanması gibi) desteklenmesidir.

“**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.

"**Usulsüz Fayda**", bir tarafın ilişkili olduğu diğer bir tarafa fayda sağlamak için, usulsüz bir şekilde, kendi görev ve sorumluluklarını ihlal etmesi sayesinde elde edilen fayda.

"**Yolsuzluk**", sahip olunan yetkilerin her nevi kazanç elde etmek için doğrudan veya dolaylı biçimde kötüye kullanılmasıdır.

"**Yolsuzluğa Teşvik**", görev ve mevkiini mevzuata aykırı bir şekilde kullanması için karşı tarafı usulsüz bir şekilde teşvik anlamına gelir.

“**Zimmete Geçirme**” görevi nedeniyle zilyetliği kendisine devredilmiş olan veya koruma ve gözetimiyle yükümlü olunan malın ilgili kişinin veya bir başkasının zimmetine geçirilmesidir.

### 3 GENEL İLKELER

Tüpraş, tüm faaliyetlerini en yüksek etik standartlara uygun olarak yürütmeyi temel ilke olarak benimser. Bu doğrultuda Tüpraş, BM Küresel İlkeler Sözleşmesi'nin bir tarafı olarak “yolsuzluğun her türüne karşı olmak” ilkesi başta olmak üzere BM Küresel İlkeler Sözleşmesi'nde sayılan tüm ilkeleri benimser ve tüm çalışanlarının ve İş Ortakları'nın bu ilkelere uygun hareket etmelerini sağlamak için her türlü önlemi alır ve yetkiyi sağlar.

Yerel mevzuat ile sınırlı olmaksızın, Tüpraş ve İş Ortakları tarafından herhangi bir kimseye doğrudan veya dolaylı Rüşvet, Yolsuzluk, Kolaylaştırma Ödemeleri verilmesine veya alınmasına, İrtikap veya Zimmete Geçirme faaliyetlerinin gerçekleştirilmesine veya bu anlama gelebilecek herhangi bir faaliyete aracılık edilmesine müsamaha gösterilmez.

Hiçbir çalışan, doğrudan veya dolaylı olarak bir İş Ortağı veya herhangi bir üçüncü şahıs aracılığıyla herhangi bir biçimde Rüşvet veremez, alamaz veya bu konuda yetkilendirilemez.

Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatının ihlalinin, Tüpraş ve ilgili yöneticileri, hissedarları, yatırımcıları ve çalışanlarına idari ve/veya cezai yaptırım uygulanması, ruhsat ve lisanslarının iptali, varlıklarına el konulması ve en önemlisi Tüpraş ve Koç Topluluğu'nun itibarının zedelenmesi gibi ağır sonuçları olabilir.

Bir çalışan tarafından bu Politika'nın ihlali, İş Kanunu ve diğer ilgili mevzuat ve Tüpraş'ın ilgili yönetmelikleri tahtında işten çıkarılma dâhil olmak üzere çeşitli disiplin cezalarına neden olabilir. Ayrıca, ilgili eylemlerin yürürlükteki mevzuata aykırı olduğunun tespiti halinde, Tüpraş Baş Hukuk Müşavirliği tarafından yasal mercilere bilgi verilir.

## 4 POLİTİKANIN UYGULANMASI

### 4.1. Üçüncü Taraflar ve Durum Tespiti

Rüşvet ve Yolsuzluk riskinin asgari seviyelere indirilmesi amacıyla, usulsüz işlemlerin, işlemlerin yasal bir şekilde gerçekleştirildiği izlenimini yaratmak için “komisyon” veya “danışmanlık” ücreti veya “sair masraf gideri” açıklaması adı altında gerçekleştirilmesi hiçbir şekilde kabul edilmez.

Bu doğrultuda Tüpraş, İş Ortakları ile ancak aşağıdaki durumlarda ticari iş ilişkisi kurar:

- İş Ortağı hakkında gerçekleştirilen Üçüncü Taraf Durum Değerlendirme (*Due Diligence*) sürecinin olumlu bir şekilde tamamlanması,
- Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatına uyumun sağlanmasına yönelik gerekli olan hükümlerin, imzalanan sözleşmede yer almasının sağlanması ve
- İşlemin gerçek niteliğinin gizlenmesinin amaçlandığı yönünde bir algıya sebebiyet verilmemesi için imzalanan sözleşmelerde olağandışı hükümlere ve piyasa koşullarının oldukça üstünde yer alan ödeme şartlarına yer verilmemesi gerekir.
- Tüpraş, iç denetim faaliyetleri kapsamında yapılan satın alma işlemlerinin piyasa koşullarına göre makul olup olmadığı hususunu denetlemektedir.

### 4.2. Hediye ve Ağırlama

Alınan, verilen veya sunulan tüm hediye ve ağırlamalar, aşağıdaki kriterlere uygun olmalıdır:

- Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatına ve Tüpraş Hediye ve Ağırlama Politikası'na uygun,
- Nakit veya nakit benzeri olmayan,
- Hediye alan veya ağırlamadan faydalanan kişinin konumuna uygun ve durumun getirdiği koşullar ile orantılı,
- Muhasebe hesaplarına doğru ve şeffaf bir şekilde kaydedilmiş ve
- Daha önce verilen/alınan hediyelerin sıklığı nedeniyle, hediye alan kişiyi uygunsuz bir şekilde etkileme niyetiyle yapıldığı izlenimini doğurabilecek ve bu nedenle bir yolsuzluğa sebebiyet verildiği algısı yaratacak nitelikte olmamalıdır.

Herhangi bir tereddüt halinde tüm çalışanlar, uyumdan sorumlu departman olan Baş Hukuk Müşavirliği'ne danışmalıdır.

Ayrıntılı bilgi için lütfen Tüpraş Hediye ve Ağırlama Politikası'na bakınız.

### 4.3. Siyasi Partilere Bağış Yapılması

Koç Topluluğu adına herhangi bir siyasi partiye Bağış veya herhangi bir adla aynı veya nakdi katkıda bulunmak kesinlikle yasaktır.<sup>4</sup>

---

<sup>4</sup> Ayrıntılı bilgi için lütfen Tüpraş Bağış ve Sponsorluk Politikası'na bakınız.

#### **4.4. Sponsorluklar ve Bağışlar**

Herhangi bir usulsüz fayda karşılığında bir Kamu Görevlisi veya Siyasi Nüfuz Sahibi Kişiler dahil olmak üzere herhangi bir kişiye (veya Tüpraş'ın faaliyet gösterdiği ülkelerde tabi olunan mevzuatta sayılan diğer taraflara) usulsüz bir biçimde hibe, Bağış veya Sponsorluk sağlamak yoluyla Yolsuzluğa Teşvik etmek yasaktır.

Bağış ve Sponsorluklar sadece Tüpraş Bağış ve Sponsorluk Politikası'nda belirtilen kural ve ilkeler doğrultusunda gerçekleştirilebilir.<sup>5</sup>

#### **4.5. Kolaylaştırma Ödemeleri**

Tüpraş, Kolaylaştırma Ödemelerine kesinlikle tolerans göstermez. Bu doğrultuda, çalışanların ve İş Ortaklarının, Tüpraş adına Kolaylaştırma Ödemesi yapmaları yasaktır.

#### **4.6. Kamu Görevlileri ile Siyasi Nüfuz Sahibi Kişilerin İstihdamı ve Bu Kişilerle Kurulacak İş İlişkileri**

İstihdam kararları etik bir şekilde alınmalı ve asla bir Kamu Görevlisinin Yolsuzluğa Teşviki veya Usulsüz Fayda elde etmek için bir yöntem olarak kullanılmamalıdır.

Öte yandan aşağıdaki kriterlere uygun olması kaydıyla, Kamu Görevlileri veya Siyasi Nüfuz Sahibi Kişiler işe alınabilir veya bu kişilerle bir iş ilişkisi tesis edilebilir:

- İlgili işlemin meşru bir amaca hizmet etmesi,
- Kişinin, Usulsüz Fayda elde etmek veya mevzuata aykırı bir eylemin gerçekleştirilmesine karşılık işe alındığı algısına yol açmaması,
- Objektif olarak değerlendirildiğinde, istihdam edilecek kişinin ilgili pozisyon için aranan niteliklere sahip olması,
- Ücret ve diğer ödeneklerin iş ile kişinin niteliklerine uygun belirlenmesi.

#### **4.7. Eğitim ve İşlemlerin İzlenmesi**

Tüpraş Baş Hukuk Müşavirliği aşağıdaki konuların takibinden sorumludur:

- Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatına ilişkin eğitimlerin Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği ile koordineli olarak tüm çalışanlara yıllık olarak verilmesi,
- Gerekli olması halinde işbu Politika'nın, Tüpraş'ın ihtiyaçlarına göre uyarlanması, geliştirilmesi ve ilişkili prosedürlerin hazırlanması,
- Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği ile koordineli bir şekilde işbu Politika ve ilgili eğitimlerin içeriğinin gözden geçirilmesi ve personele verilen eğitimlerin tamamlanmasının takip edilmesi, ve
- Eğitim faaliyetlerinin her yıl düzenli olarak belirlenen formatta Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne raporlanması.

---

<sup>5</sup> Ayrıntılı bilgi için lütfen Tüpraş Bağış ve Sponsorluk Politikası'na bakınız.

#### 4.8. Muhasebe Kayıtlarının Doğruluğu ve İşlemlerin Şeffaflığı

Gerçekleştirilen işlemlere ilişkin tüm kayıtlar doğru, şeffaf, eksiksiz ve zamanında tutulmalı, tüm işlemler yürürlükteki mevzuata ve standartlara uygun bir şekilde muhasebe hesaplarına kaydedilmelidir.

Muhasebe hesaplarına aktarılan işlemler, tam ve net açıklamalara sahip olmalı, destekleyici belge ve bilgilerle (fatura, vb.) desteklenmelidir. Kayıtlar ve destekleyici belgelerin, söz konusu işlemlerin üçüncü bir kişi tarafından incelenmesi durumunda, bu kişinin, işlemlerin hangi amaçla ve ne şekilde gerçekleştirildiğini anlayabilmesini sağlayacak ölçüde açık ve net olması gerekmektedir.

Muhasebe hesaplarına kaydedilmeden işlem yapılması, varlıkların kayıt altına alınmaması ve kaydedilen işlemlerin usulsüz bir şekilde değiştirilmesi veya suistimal edilmesi hiçbir şekilde kabul edilemez.

Kayıt altına alınan tüm işlemler, periyodik olarak risk bazlı denetimlere tabi tutulmalıdır.

### 5 YETKİ VE SORUMLULUKLAR

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

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

Bu Politika'ya, yürürlükteki Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatına, 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 Risk Yönetimi ve Denetim Müdürlüğü'ne, Baş Hukuk Müşavirliği'ne veya İnsan Kaynakları Direktörlüğü'ne raporlayabilirsiniz. Alternatif olarak <https://piy.tupras.com.tr/BildirimKayit.aspx> adresinde yer alan Paydaş İletişimi Yönetimi sistemi üzerinden veya Koç Holding Etik Hattı'na<sup>6</sup> "kocsnow.koc.com.tr/ihbarbildirim" adresinden bildirimde bulunabilirsiniz.

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

---



## 6 REVİZYON GEÇMİŞİ

İşbu Politika 04 Mart 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe girmiş olup Politika'nın güncellenmesinden Tüpraş Baş Hukuk Müşavirliği sorumludur.

Revizyon	Tarih	Açıklama
1	04 Mart 2021	Gözden Geçirme