

**Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.
(TÜPRAŞ)**

Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri Politikası

İçindekiler

1. AMAÇ VE KAPSAM	3
2. TANIMLAR VE ÖZET BİLGİLER.....	3
3. GENEL PRENSİPLER.....	4
4. POLİTİKANIN UYGULANMASI	6
5. BELİRLİ KİŞİLERİN İŞLEMLERDEN TECRİDİ.....	6
6. BİLGİ TALEPLERİ.....	6
7. YETKİ VE SORUMLULUKLAR	7
8. YÜRÜRLÜK TARİHİ.....	7

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 Güvenlik Konseyi ("**BM**"), Amerika Birleşik Devletleri Federal Hükümeti ("**ABD**"), Birleşik Krallık ve Avrupa Birliği Komisyonu ("**AB**") (sırasıyla "**Türkiye Yaptırımları**", "**BM Yaptırımları**", "**ABD Yaptırımları**", "**Birleşik Krallık Yaptırımları**" ve "**AB Yaptırımları**") ve ilgili taraf ve/veya işleme uygulanabilir olduğu ölçüde 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.

"**İş Ortakları**" tedarikçi, müşteri, yüklenici, şirket nam ve hesabına hareket eden her türlü temsilci, taşeron ve danışmaları ve Tüpraş ile iş ilişkisine giren diğer üçüncü tarafları, vb. ile bu sayılanların çalışan ve temsilcilerini kapsar.

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>

“Koç Topluluğu”, Koç Holding A.Ş. ve 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 ortak girişim şirketlerini (Joint Ventures) ifade eder.

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

"Suç Gelirlerinin Aklanması", 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 ortak girişim şirketlerini (Joint Ventures) 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 kendisine atfedilen anlamı ifade etmektedir.

“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;
- Bu Politika'nın onay/güncelleme tarihi itibarıyla Kırım, Küba, İran, Kuzey Kore, Suriye, Venezuela, sözde Donetsk Cumhuriyeti ve sözde Luhansk Cumhuriyeti ile Ukrayna'nın Kherson ve Zaporizhzhia Oblastları'ndaki hükümet kontrolünde olmayan bölgelerinden ibaret olmakla birlikte zaman zaman değişebilecek olan, 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, şirketler, gemiler veya uçaklar anlamına gelmektedir.

3. GENEL PRENSİPLER

Devletler ve Uluslararası Kuruluşlar, Yaptırımlar ve İhracat Kontrol Düzenlemelerine uygun olarak belirli mal ve hizmetlerin, gemilerin, uçakların, teknik verilerin, bilginin, malzemelerin ve teknolojinin transferini veya tedarikini sınırlandırabilir. Ekonomik, sektörel 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 sağlanmamalıdır. 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 Baş Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nden onay alınmalıdır.

Faaliyet gösterilen ülkelerdeki İhracat Kontrol Düzenlemeleri ve Yaptırımlar da dâhil olmak üzere, ilgili mevzuata, sözleşmesel yükümlülüklerle ve taahhütlere 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;
- Tüm İş Ortaklarımıza durum tespit çalışması yapılmalı, ilgili işlem detayları Yaptırım mevzuatı bakımından değerlendirilmelidir;
- Durum tespit 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 ve Uyum Müşavirliği'ne bilgi verilmelidir.

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

- İş Ortaklarının kim olduğunu bilir;
- Yürürlükteki ulusal ve uluslararası uygulanabilir tüm mevzuata, Koç Topluluğu Etik İlkeleri, Tüpraş Etik İlkeleri ve ilgili politikalara uyar;
- Mali ve ticari kayıtların doğruluğunu sağlar;
- Tüm faaliyetlerin kayıtlarını güvenli ve uygun bir şekilde tutar;
- Mevzuata uygun olarak 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.

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

4. POLİTİKANIN UYGULANMASI

İş ve operasyon birimleri, yeni bir İş Ortağı ile bir iş ilişkisi kurulmadan önce Yaptırımlar ve İhracat Kontrol Düzenlemeleriyle ilişkili muhtemel riskleri tespit etmek, ilgili tarafın Yaptırım Hedefi olmadığından emin olmak amacıyla, Tüpraş'ın faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan kişisel verilerin korunmasına ilişkin mevzuatın tümüne uygun olarak gerekli tüm taahhütlerin alınması suretiyle, bir tarama aracı vasıtasıyla yasaklı liste sorgulaması yapılmasından ("Durum Tespit Çalışması")⁴ sorumludur.

Durum Tespit Çalışması, yalnızca iş ilişkisi kurulmadan önce değil, iş ilişkisi süresince de 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 Baş Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne bilgi verilir. Baş Hukuk ve Uyum Müşavirliği işlemin durdurulması kararını verebilir veya ilgili kişiler hakkında Genişletilmiş Durum Tespit Çalışması ("EDD") gerçekleştirebilir. Ayrıca gerektiğinde ilgili yaptırım mevzuatında yetkin ve konusunda tanınmış dış danışmanlarından destek alabilir. Bu durumda, tespit edilen uyum riskleri ve bu risklerin Tüpraş'a olası etkileri ile iş ilişkisi kurulması veya mevcut bir iş ilişkisinin sonlandırılması önerisi ya da mevcut iş ilişkisine devam edilmesi halinde ne gibi önlemler alınabileceği hakkında ilgili iş ve operasyon birimi tarafından Tüpraş Genel Müdürü bilgilendirilir. Genel Müdür, söz konusu bilgilendirmede yer verilen değerlendirme ve önerileri dikkate alarak iş ilişkisine başlama, sürdürme veya sonlandırma kararını verir. Genel Müdür onayıyla alınan kararlar, Baş Hukuk ve Uyum Müşavirliği tarafından düzenli olarak Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne raporlanır ve tüm süreç, gerekli görülmesi halinde iç denetime tabi tutulur. İlgili birimler veya uyum görevlileri, alınacak aksiyon konusunda bir tereddüt yaşadıklarında Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne danışmalıdır.

Tüpraş, bir İş Ortağı ile herhangi bir sözleşme akdederken, ilgili kişilerin bu Politika hakkında bilgilendirildiklerine ilişkin düzenlemelerin yapılmasını sağlar. Ayrıca, Politikanın herhangi bir şekilde ihlal edildiğinin tespiti halinde söz konusu sözleşmeyi feshetme veya mümkün olan diğer yaptırımları uygulama hakkı saklı tutulur.

5. BELİRLİ KİŞİLERİN İŞLEMLERDEN TECRİDİ

Ambargo Uygulanan Ülkelerle Baş Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nden onay alınarak yapılması öngörülen ticari faaliyetlerde dahi bazı hallerde ABD Kişisi (*US Person*) Avrupa Birliği üye ülke veya Birleşik Krallık vatandaşı olan çalışanların rol almaması gerekmektedir⁵.

"ABD Kişisi (*US Person*)", Amerika Birleşik Devletleri'nde bulunan herkesi; nerede bulunursa bulunsun herhangi bir ABD vatandaşını 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. Belirli kişilerin 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 ekonomik yaptırımlar ve ihracat kontrolleri kapsamında bilgi talepleri ("RFI")

⁴ Durum Tespit Çalışması kapsamında ayrıca yolsuzluk, rüşvet, suç gelirlerinin aklanması ve kitle imha silahlarının finansmanı, insan hakları ihlali vb. uyum ve diğer itibari riskleri tespit etmek amacıyla taramalar ve sorgulamalar da yapılmaktadır.

⁵ Detaylı bilgi ve tanımlar için Tüpraş Geri Çekilme Politikası'na bakabilirsiniz.

alabilir. Bu şekilde bir RFI alan herhangi bir çalışan bu RFI'yı vakit kaybetmeden Baş Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne iletmelidir. RFI'lara verilen yanıtlar, Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nin de görüşü alınarak, doğru ve eksiksiz olmalı ve yanıltıcı bilgi içermemelidir.

İlgili tüm iç yazışmalar, Baş Hukuk ve Uyum Müşavirliği tarafından RFI yanıtının onaylandığını kanıtlayan dokümanlar ve RFI'nin ele alındığına ilişkin diğer destekleyici dokümanlar da dahil olmak üzere elektronik formatta kaydedilmeli ve arşivlenmelidir.

Herhangi bir tereddüt halinde, Tüpraş BaşHukuk 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 İlkeleri'ne aykırı olduğunu düşündüğünüz herhangi bir eylemden haberdar olmanız halinde, bu konuyu bir üst yöneticinize danışabilir veya Baş Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne raporlayabilirsiniz. Alternatif olarak anonim bildirim seçeneğinin olduğu Tüpraş Etik Hattı'na⁶ "koc.com.tr/ihbarbildirim" adresinden bildirimde bulunabilirsiniz.

Tüpraş çalışanları, işbu Politika ve uygulaması hakkındaki soruları hakkında Baş Hukuk ve Uyum 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.

8. YÜRÜRLÜK TARİHİ

İşbu Politika 11 Ağustos 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe girmiş olup, Politika'nın güncellenmesinden Baş Hukuk ve Uyum 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
2	23.05.2024	Durum Tespit süreci netleştirilmiş, anlam bozukluğu olan ifadeler iyileştirilmiştir.

⁶ Ayrıntılı bilgi için lütfen Tüpraş İhbar Politikası'na bakınız.