

Incitec Pivot Limited

Grup Rüşvetle Mücadele Politikası

Kurul tarafından 12 Kasım 2009 tarihinde kabul edilmiştir.
(Kasım 2021'de revize edilmiştir)

Incitec Pivot Limited
ABN 42 004 080 264
70 Southbank Boulevard
Southbank Victoria 3006
Avustralya

İçindekiler

1	Giriş ve Amaç	1
2	Bu politika kimler için geçerlidir?	1
3	Politikanın özeti	2
4	İlgili yasalar nasıl işler	2
5	Resmi Görevlilere rüşvet verilmesi hususunda yasaklama	3
6	Özel Sektör Görevlilerine rüşvet verilmesi hususunda yasaklama	Hata! Yer işareti tanımlanmamış.
7	Uygunsuz hediye ve ağırlama hususunda yasaklama	Hata! Yer işareti tanımlanmamış.
8	Uygunsuz sponsorluk ve bağışlar hususunda yasaklama	5
9	Kara Para Aklama Hususunda Yasaklama	6
10	Bu politikanın acente, distribütör, aracı ve tedarikçilere uygulanması	7
11	Bu politikanın ortak girişimlere uygulanması	9
12	Birleşme ve alımlar	10
13	Muhasebe, defterler ve kayıtlar	10
14	Eğer rüşvet veya diğer uygunsuz ödemelerle ilgili kanunları ihlal ederseniz sonuçları ne olacaktır?	10
15	Rüşvet veya diğer uygunsuz ödemelerin bildirilmesi ve soruşturulması	11
16	Eğitim	Hata! Yer işareti tanımlanmamış.
17	Denetleme, izleme ve gözden geçirme	
18	Daha detaylı danışma için	

Grup Rüşvetle Mücadele Politikası

1 Giriş ve Amaç

- Incitec Pivot'un başlıca amacı, faaliyetlerini her zaman, en yüksek etik davranış standartlarında sürdürmektir. Incitec Pivot Etik Kurallarında da özetlendiği gibi etik davranış, sadece ilgili yasalara uymayı değil aynı zamanda dürüst ve doğru davranmayı da gerektirmektedir.
- Bu amacın bir parçası olarak, Incitec Pivot Limited bünyesinde her türlü rüşvet ve yolsuzluk kesin bir şekilde yasaklanmıştır.
- Incitec Pivot Limited, faaliyet gösterdiği coğrafi bölgeler ve yürüttüğü faaliyetlerin doğası gereği çok sayıda yolsuzluk ve rüşvet riski ile karşı karşıyadır ve bunların bertaraf edilmesi için birtakım tedbirler benimsemiştir. İşbu doküman, Incitec Pivot Limited'in tabi olduğu rüşvet ile yolsuzluk hakkındaki ilgili yasaları özetlemekte ve bu konudaki politika ve önemli tedbirleri düzenlemektedir.

2 Bu politika kimler için geçerlidir?

Bu politikanın geçerli olduğu kişi/ kuruluşlar:

- Incitec Pivot Limited ve Incitec Pivot Limited'in sahibi olduğu ve kontrol ettiği iştirakleri, iş ortaklıkları ve ortak girişimleri (topluca **Incitec Pivot**),
- Incitec Pivot bünyesinde çalışan tüm yetkililer, yöneticiler ve çalışanlar,
- Aşağıda yer alan üçüncü şahıslar:
 - Acenteler- Incitec Pivot'un nam ve hesabına hareket etmeye yasal olarak yetkisi bulunan şahıs ve kuruluşlardır.
 - Aracılar- Satışlarda aracılık edilmesi dahil olmak üzere, Incitec Pivot'u farklı şekillerde temsil eden şahıs ve kuruluşlardır.
 - Distribütörler- Incitec Pivot'un ürün ve hizmetlerini Incitec Pivot'un nam ve hesabına satan şahıs ve kuruluşlardır (herhangi şüpheye mahal vermeksizin, Distribütörler, Incitec Pivot'un ürünlerini kendi nam ve hesaplarına satan satıcıları içermez).
 - Doğrudan ya da dolaylı olarak Incitec Pivot'un nam ve hesabına hareket eden diğer tedarikçiler, danışmanlar, yükleniciler ve üçüncü şahıslar.

Tüm bu kişi ve tüzel kişilerin bu politikaya uymaları ve Incitec Pivot nam ve hesabına yapacakları faaliyetlerde buna uygun davranmaları

beklenmektedir. Incitec Pivot yönetimi, çalışmasında açık ve şüpheye yer bırakmayan rehberlik ve yardım sağlayarak ve Incitec Pivot nam ve hesabına hareket eden tüm Incitec Pivot çalışanları, yetkilileri, yöneticileri ve tüm üçüncü tarafların bu politikadan haberdar olmaları ve bunları anlamalarını sağlayarak örnek olmalı ve politikayı pozitif yönde geliştirmelidir.

3 Politikanın özeti

Bu politika, aşağıdaki türlerdeki uygunsuz ödeme yapılmasını yasaklamaktadır:

- Herhangi yabancı ya da yerel Resmi Görevliye rüşvet verilmesi ya da teklif edilmesi,
- Incitec Pivot'un birlikte iş yaptığı şahıs ve kuruluşlara rüşvet verilmesi ya da teklif edilmesi ya da bu şahıs ve kuruluşlarda rüşvet talep edilmesi ya da alınması,
- Bu politikaya uygun olmayan hediye ve / veya ağırlama/eğlence kabul edilmesi veya verilmesi;
- Kara para aklama ve
- Yanlış, hatalı, eksik veya yetersiz muhasebe veya defter veya kayıt tutma.

Yukarıdaki uygunsuz ödeme ve/veya davranış türleri aşağıda bölüm 4 ile 13 arasındaki bölümlerde açıklanmaktadır.

4 İlgili yasalar nasıl işler?

İşbu politika kapsamında bulunan uygunsuz ödeme türlerini yasaklayan yasalar, Incitec Pivot'un faaliyet gösterdiği ve / veya ticari faaliyetlere girdiği tüm ülkelerde uygulanır.

Rüşveti yasaklayan kanunlar, Incitec Pivot'un faaliyet gösterdiği veya ticari faaliyetlere girdiği tüm ülkelerde uygulanır. Bunlara örnek olarak Amerika Birleşik Devletlerindeki *Yurtdışı Yolsuzluk Faaliyetleri Yasası (FCPA)* ve Avustralya'daki *Ceza Yasası* gösterilebilir.

Bu yasalar, ülke sınırları dışında da geçerlidir. Bu ise, herhangi bir ABD vatandaşı veya ABD şirketinin, ABD dışında herhangi bir ülkedeki herhangi bir faaliyetinden dolayı Amerika Birleşik Devletlerindeki *Yurtdışı Yolsuzluk Faaliyetleri Yasası* çerçevesinde sorumlu tutulabileceği anlamına gelmektedir. ABD vatandaşı olmayan bir kimse veya ABD şirketi olmayan bir şirket, ABD'de vuku bulan FCPA tarafından yasaklanmış bir fiilden (hatta e-posta, telefon konuşmaları ve banka havaleleri için bile) dolayı da sorumlu tutulabilir.

Benzer şekilde Avustralya kanunları çerçevesinde bir Avustralya vatandaşı veya şirketi, ilgili fiili tamamıyla denizaşırı ülkelerde işlemiş olsa dahi Avustralya'da sorumlu tutulabilir. Ek olarak, fiilin Avustralya'da gerçekleştirildiği durumlarda, yabancı uyruklu kimseler veya yabancı şirketler Avustralya yasaları çerçevesinde sorumlu tutulabilirler.

Aynı veya öz olarak benzer ilkeler, Incitec Pivot'un faaliyet gösterdiği diğer ülkelerdeki kanunlara bağlı olarak uygulanır.

Ek olarak, Ortak girişim ortakları veya acenteler, distribütörler ve diğer

üçüncü tarafların uygunsuz davranışları ile birlikte gizli komisyonlar ve kara para aklama da dâhil **İşbu politika kapsamında bulunan diğer uygunsuz ödeme türlerini yasaklayan yasalar**, Incitec Pivot'un faaliyette bulunduğu veya ticari faaliyetlere girdiği tüm ülkelerde vardır.

Bu, Incitec Pivot ve/veya herhangi bir yetkilisi, yöneticisi veya çalışanının veya Incitec Pivot nam ve hesabına hareket eden herhangi bir üçüncü tarafın, suç teşkil eden fiilin vuku bulunduğu ülke veya kendi ülkelerindeki yargı tarafından sorumlu tutulabileceği anlamına gelmektedir.

5 Resmi Görevlilere rüşvet verilmesi hususunda yasaklama

Incitec Pivot, ticari menfaat elde etmek veya mevcut bir ticari menfaati muhafaza etmek veya diğer bazı uygunsuz avantajlar sağlamak amacıyla resmi görevlileri etkilemek için herhangi bir Resmi Görevliye kanunsuz bir şekilde herhangi bir kıymet teklif edilmesi, önerilmesi, izin verilmesi veya ödenmesini yasaklamaktadır.

İşbu Politikanın amaçları doğrultusunda;

- Resmi Görevliler terimi aşağıdakileri kapsamaktadır:
 - Bir hükümet kuruluşu veya tamamen veya kısmen devlete ait bir işletmenin herhangi bir çalışanı, yetkilisi veya yüklenicisi,
 - Herhangi bir yabancı ülkenin bir kanunu çerçevesinde veya bir ülkenin gelenek ve konvansiyonları uyarınca oluşturulmuş bir görev veya pozisyonun görevlerini yerine getiren bir kişi (örneğin, bir topluluk adına hareket etmeye yetkili olan, bir topluluk adına yerel yönetim eylemlerini etkileyebilen veya topluluk liderliği ile bağlantılı olarak bir devlet kurumundan doğrudan veya dolaylı olarak maaş, ücret veya yardım alan yerli yaşlılar veya topluluk temsilcileri),
 - Silahlı kuvvetler veya polis kuvvetlerinin bir üyesi de dâhil olmak üzere herhangi bir hükümet kuruluşu hizmetinde çalışan bir kişi;
 - Herhangi bir devlet, eyalet, şehir veya ülkenin bir politikacısı, hâkimi veya yargı organlarının bir üyesi;
 - Uluslararası kamu kuruluşlarının hizmetinde bulunan bir çalışan, yüklenici veya kişi (örneğin Birleşmiş Milletler gibi);
 - Bir resmi görevlinin yetkili aracısı olan veya sanki kendini bir resmi görevlinin yetkili aracısı olarak sayan bir birey;
 - Bir siyasi parti, parti görevlisi veya kamu görevi adayı;
 - Kraliyet ailesinin bir üyesi veya
 - Bir hükümet kuruluşunun önemli bir sermaye payının bulunduğu veya başka yollarla kontrol ettiği herhangi bir ticari varlık veya bu ticari varlığın yöneticileri, memurları veya çalışanları.
- Resmi Görevlilere Menfaat sağlamak, maddi ya da maddi olmayan menfaatleri içermektedir. Bunlarla sınırlı olmamak

üzere, aşağıdaki örnekleri kapsar:

- Nakit ödemeler,
 - Hediye çekleri ya da diğer nakde eşdeğer varlıklar,
 - Siyasi katkılar ve bağışlar,
 - Kişisel hizmetlerin ve doyumların sağlanması;
 - İstihdam olanaklarının sağlanması; ve
 - İş veya yatırım fırsatlarının sağlanması.
- Resmi Görevlileri uygunsuz şekilde etkilemeye çalışmak:
 - Bir Resmi Görevliyi, makamını ya da görevini kötüye kullanması ya da bir konu hakkında konu esasına uymayacak karar vermesi için teşvik etmeye çalışmayı içerir, ancak bununla sınırlı değildir.
 - Rutin bir devlet dairesi işlemini hızlandırmak için kamu kurumuna meşru ödeme yapılmasını içermez (örneğin, vize işlemlerinin hızlandırılması için göçmenlik dairesine yapılan ödemeler, iş kayıt formlarının işlenmesinin hızlandırılması için bir ticaret dairesine yapılan ödemeler ya da bir işyerine internet bağlanmasını hızlandırmak için devlete ait telekomünikasyon kuruluşuna yapılan ödemeler).
 - Uygunsuz şekilde etkilemeye çalışarak, iş konusunda menfaat sağlamaya çalışmak, bunlarla sınırlı olmamak üzere, aşağıdakileri içerir (uygunsuz yoldan ya da kasti olarak):
 - Gizli bilgilere erişim;
 - Kamu tesislerine, kaynaklarına ve hizmetlerine erişim;
 - Üst Düzey Resmi Görevlilerine erişim;
 - Onayların, izinlerin veya lisansların verilmesi veya uzatılması; veya
 - Yasal veya mevzuatlara ilişkin anlaşmazlıkların, sorunların veya soruların belirlenmesi.

Daha da önemlisi, Resmi bir Görevliye herhangi menfaat teklif edilmesine ya da sağlanmasına bakılmaksızın, bir kişinin kanunlar ve bu politikaya aykırı hareket etmesi:

- Gelenek, gerekli ya da resmi olarak sıkıntı yaratmayacak bir durum olarak görülüyorsa: Söz konusu yerde nasıl algılandığına bakılmaksızın yine de rüşvet olarak kabul edilir.
- İşle ilgili özel bir menfaat sağlama girişimi ise: Gelecekte herhangi bir menfaat kazanmak için yapılan girişimler rüşvet olarak kabul edilir.
- İşle ilgili menfaat sağlamayı garanti ediyorsa: Bir kişinin işle ilgili menfaat elde etmek için herhangi Resmi Görevliyi uygunsuz şekilde etkilemeye çalışması, başarısız olsa bile, rüşvet olarak kabul edilir.

Bu Politikaya aykırı olan menfaatler ancak kişisel güvenliğinizin tehlikeye girdiği durumlarda ve İş Ünitenizin Başkanı'na en kısa zamanda rapor edilmiş olması şartıyla sağlanabilir.

Her Grup Şirketinin Başkanı (ya da vekili), Resmi Görevlilerle kurulan ilişkiler kapsamında, işbu Politikanın şartlarına ilişkin farkındalığı şirket bünyesinde sağlamak zorundadır.

6 Özel Sektör Görevlilerine rüşvet verilmesi hususunda yasaklama

Incitec Pivot, herhangi bir kişi veya tüzel kişiye, 'gizli komisyon' ödenmesini ya da teklif edilmesini, aynı şekilde herhangi bir kişi veya tüzel kişiden 'gizli komisyon' istenmesini ya da alınmasını yasaklamaktadır.

Gizli komisyonlar, başka birinin acentesi veya temsilcisi olan bir kişinin, üçüncü bir taraftan komisyon alması veya talep etmesi ve bu komisyonu iş sahibine bildirmediği durumlardır. Bu durum, örneğin, bir Incitec Pivot müşterisinin temsilcisine, Incitec Pivot adına o müşteri ile daha iyi ticari şartlar sağlaması karşılığında, ödeme yapılması ve bu temsilcinin bu ödemeyi müşteriye bildirmediği durumları içerebilir.

7 Uygunsuz hediye ve ağırlama hususunda yasaklama

Uygunsuz hediye ve ağırlama miktarları resmi görevli ya da özel sektör görevlilerine rüşvet olarak algılanabilir. Bu nedenle, hediye ve ağırlamalar yalnızca bu Politika, Incitec Pivot Hediye ve Ağırlama Politikası ve bunlarla ilişkili yerel kılavuz ve prosedürlere uygun olarak verilmeli ya da kabul edilmelidir.

Bu politika, resmi görevliler veya herhangi bir özel kuruluş ve kişiden önemsiz hediye, yemek ve ağırlama (şirket içi verilen seminerler de dâhil) alınması ve verilmesini/sağlanmasını yasaklamamaktadır; ancak bu hediye ve ağırlamaların aşağıdaki koşulları karşılaması zorunludur:

- Herhangi bir çalışan için değil, Incitec Pivot adına verilmiş olması (futbol maçı biletleri gibi, yalnızca isme düzenlenebilen hediyeler gibi kişi adının gerekli olduğu durumlar hariç),
- Sadece genel bir ilişki ve anlayış tesis etmek amacıyla yönelik olması,
- Özellikle bu hediye ve ağırlamaların zamanlaması ve doğası çerçevesinde, bir iş ya da ticari menfaat elde etmek veya mevcut bir iş ya da ticari menfaati muhafaza etmek için bir uygunsuz şekilde etkileme amacını gütmemesi ve bu şekilde yorumlanamayacak olması,
- İlgili kanun, mevzuat, kural veya tüzüklere uygun olması,
- Hediye verildiği veya ağırlamanın yapıldığı ülkede yasal olması,
- Nakit veya nakde eşdeğer varlıklar içermemesi;
- Hediyelerin veya ağırlamaların değerinin geçerli Rapor Edilebilir Sınırı (Hediyeler ve Ağırlama Politikasında tanımlandığı şekilde) aşması durumunda, ilgili Yönetici Ekibi üyesi tarafından onaylanmış olması;
- Hediyelerin veya ağırlamaların değerinin geçerli Mali Limiti aşması halinde, Grup Finans Direktörü tarafından önceden yazılı olarak onaylanması; ve
- Hediyelerin veya ağırlamaların değerinin geçerli Rapor Edilebilir Sınırı aştığı durumlarda, The Hub'da bulunan Incitec Pivot'un Hediye ve Eğlence Kayıt Listesine eksiksiz ve doğru kaydedilmiş olması.

Bir Resmi Görevliye sağlanan ya da Resmi Görevli tarafından sağlanan her türlü hediye ya da ağırlama için önceden ilgili Grup Şirketinin Başkanından ya da Hukuk Ekibinin bir üyesinden onay alınması, aksi durumlarda mümkün olan en kısa zamanda onay alınması, zorunludur.

Şayet herhangi bir hediye veya ağırlamanın uygunluğu konusunda şüpheye düşmüş iseniz, öncesinde veya en kısa zamanda ilgili Grup Şirketinin Genel Müdürü / Başkanına ve / veya Hukuk Ekibine danışmalısınız.

8 Uygunsuz sponsorluk ve bağışlar hususunda yasaklama

Incitec Pivot, faaliyet gösterdiği toplulukların uzun vadeli sürdürülebilirliğine katkıda bulunmayı istemektedir. Bu taahhüt doğrultusunda, Incitec Pivot bazen 'Bağış İlkeleri'ne uygun olarak hayırsever bağışlar yapabilir ve sponsorluklar sağlayabilir.

Hayırsever hediyeler ve bağışlar yapılması teşvik edilmektedir; ancak, bazı ülkelerde hayır kurumları ve toplum kuruluşları yasadışı rüşvet için paravan olarak kullanılabilir. Sonuç olarak, hayır amaçlı hediyeler ve bağışlar yalnızca aşağıdaki durumlarda yapılmalıdır:

- Özellikle hayır amaçlı hediye ve bağışların zamanlaması ve doğası çerçevesinde, bir iş ya da ticari menfaat elde etmek veya mevcut bir iş ya da ticari menfaati muhafaza etmek için uygunsuz şekilde etkileme amacını gütmemesi ve bu şekilde yorumlanamayacak olması,
- İlgili kanun, mevzuat, kural veya tüzüklere uygun olması,
- Hayır amaçlı hediye ve bağışların yapıldığı ülkede yasal olması,
- Meşru bir amaca hizmet etmesi,
- Hayır amaçlı hediye ve bağışların yapıldığı ülkeye özgü olan Incitec Pivot kurallarına uygun şekilde sağlanması,
- Hayır amaçlı hediye ve bağışların, miktarlarına bakılmaksızın, The Hub'da bulunan Incitec Pivot Bağışlar ve Sponsorluklar kayıt listesine ve diğer kayıt defterlerine doğru ve eksiksiz kaydedilmesi.

Bir Resmi Görevlinin talebi ile sağlanan ya da Resmi Görevliye sağlanan her türlü hayır amaçlı sponsorluk ya da bağış için Hukuk Ekibinin bir üyesinden, ayrıca ilgili ülkeye özgü Incitec Pivot kurallarının şart koştuğu ölçüde gerekli olan diğer şirket yetkilisinden, onay alınması zorunludur.

Siyasi bağış yapılmasına izin verilmemektedir. Konu için lütfen Incitec Pivot Siyasi Sözleşmeler ve Bağışlar Politikasına bakınız.

9 Kara Para Aklama Hususunda Yasaklama

Incitec Pivot, iş ve ticari faaliyetleri bağlamında her türlü kara para aklama yöntemini yasaklamaktadır.

Kara para aklama, bir kişi veya kuruluşun yasa dışı kaynaklardan gelen bir gelirin varlığını gizlemesi, daha sonra da bunun yasal yollardan elde edilmiş gibi gösterme sürecidir.

Yasa dışı yollardan sağlanan gelirlerin Incitec Pivot tarafından kullanımı, Incitec Pivot'un faaliyet gösterdiği birçok ülkede yasal yükümlülük doğurabilecektir.

Şayet, herhangi bir kanunsuz faaliyet sonucunda elde edilen gelirlerin ödemesi veya tahsilini içerebileceğini düşündüğünüz herhangi bir işlemde haberdar iseniz, derhal Hukuk Departmanı ile temasa geçmelisiniz.

10 **Bu politikanın acente, distribütör, aracı ve tedarikçilere uygulanması**

Incitec Pivot, malların satın alınması ve satışı da dâhil olmak üzere, özellikle ticari faaliyetlerinde ve tedarik zinciri aktiviteleri boyunca çeşitli durum ve şartlar altında üçüncü taraflarla iş ilişkilerine girmektedir.

Incitec Pivot nam ve hesabına fiili olarak ya da görünürde temsil ve hareket yetkisi bulunan bu üçüncü taraflar ciddi riskler taşımaktadır; çünkü Incitec Pivot, bu üçüncü tarafların uygunsuz eylemleri nedeniyle rüşvetle mücadele yasaları veya diğer yasalar çerçevesinde sorumlu tutulabilir. Söz konusu üçüncü taraflar, topluca **İş Ortakları** olarak anılmakta olup (bölüm 2’de tanımlandığı üzere) Acente, Aracılar ve Distribütörleri kapsamaktadır. Incitec Pivot nam ve hesabına fiili olarak ya da görünürde temsil ve hareket yetkisi bulunabilecek ya da bulunmayabilecek diğer üçüncü taraflar ise, hükümet ile olan ilişkileri ya da yargılama mercileri nedeniyle ani gelişebilecek riskler taşıyabilir. Bu tür üçüncü taraflar ise topluca **Yüksek Riskli Üçüncü Taraflar** olarak anılmakta olup aşağıdakileri içermektedir:

- Büyük ve saygın bir uluslararası kuruluşun parçası olmayan ve orta ila yüksek riskli yargı sistemine sahip bölgeler menşeli (örneğin, Arnavutluk, Çin, Endonezya, Meksika, Papua Yeni Gine, Peru, Romanya veya Türkiye) mal veya hizmet tedarikçileri,
- Devlet İşletmeleri (Rüşvetle mücadele yasaları uyarınca yetkili, yönetici, çalışan ve temsilcilerinin “Resmi Görevli” kabul edilme olasılığı yüksek olduğu için),
- Resmi görevliler ya da akrabaları tarafından sahip olunan özel şirketler (bu tür kuruluşlar bazen rüşvet ödemeleri için aracı olarak kullanılabilirliği için).

Incitec Pivot, bir ticari menfaatin tamamının veya bir kısmının başka birine verileceği veya teklif edileceğine dair önemli bir riskin bulunduğu durumlarda, İş Ortaklarına ya da Yüksek Riskli Üçüncü Taraflara menfaat sağlanmasını yasaklamaktadır. Örneğin, Yabancı bir ülkede danışman, acente veya distribütörlerle yapılan ve potansiyel ticari müşteriler veya karar verme konumunda olan hükümet yetkilileri ile tanışma ayarlayan veya işlerin bağlanmasına yardımcı olan düzenlemelerde özellikle dikkat edilmelidir.

İş Ortakları ve Yüksek Riskli Üçüncü Taraflar için Durum Tespiti Gereksinimleri

Grup Şirketi, bir İş Ortağı ile çalışmaya başlamadan önce, her zaman Incitec Pivot Rüşvetle Mücadele Durum Tespit Kontrol Listesi Formunu (**Kontrol Listesi Formu**) kullanarak durum tespiti yapmak zorundadır.

Grup Şirketi, İş Ortağı olmayan bir Üçüncü Taraf ile çalışmaya başlamadan önce, gerekli ise, söz konusu üçüncü tarafın Yüksek Riskli Üçüncü Taraf olup olmadığını değerlendirmek ve öyle ise ilgili rüşvet ve uygunsuz ödeme risklerini gözden geçirmek için, Incitec Pivot Rüşvetle Mücadele Durum Tespit Kontrol Listesi Formunu (**Kontrol Listesi Formu**) kullanarak durum tespiti yapmak zorundadır.

Kontrol Listesi Formu, Grup Şirketinin izlemesi gereken durum tespit

adımlarını (bunlar üçüncü tarafın görevi ve konumuna göre değişkenlik gösterebilir), bakması gereken potansiyel rüşvet göstergelerinin örneklerini ve durum tespit sonuçlarının nasıl kaydedilmesi gerektiğine ilişkin şartları düzenlemektedir. Genel olarak, soruşturulması gereken hususlar aşağıdaki gibidir:

- İtibarla ilgili sorunlar (örneğin, yüksek riskli yargı sistemine sahip bölgelerde faaliyet gösteren İş Ortağı ya da karşı taraflarca uygunsuz davranış nedeniyle akdi feshedilen İş Ortağı),
- Geçmişteki uygunsuz davranışlar (örneğin, rüşvet, uygunsuz ödeme ya da cezai suç nedeniyle soruşturma geçiren ya da hüküm giymiş olan İş Ortağı), ve
- Hükümet ile ilişkilerinin yakınlık düzeyi (örneğin, İş Ortağının sahipleri, yöneticileri, yetkilileri ya da kilit personellerinin ya da akrabalarının eskiden ya da halihazırda resmi görevli olması ya da İş Ortağının resmi görevliler ve resmi acenteler ile yakın ilişkiler içinde bulunması)

Grup Şirketi, söz konusu taraf için rüşvetle mücadele durum tespit çalışması sırasında Kontrol Listesi Formunda referans gösterilen rüşvet göstergelerinin mevcudiyetini tespit ederse, derhal Hukuk Departmanını bilgilendirmek zorundadır. Bu bağlamda Hukuk Departmanı:

- İstisnai durumlar için konusunda uzman üçüncü bir soruşturma tarafı ile çalışmayı gerektirebilecek şekilde Grup Şirketinden daha detaylı durum tespiti yapmasını talep edebilir,
- Söz konusu üçüncü taraf ile kurulacak ilişkinin ilerletilmesinde sakınca olup olmadığını belirlemek zorundadır,
- Söz konusu üçüncü tarafa özel olarak rüşvetle mücadele kontrol tedbirlerinin alınmasını isteyebilir (örneğin, Yüksek Riskli Üçüncü Tarafa hediye ve ağırlama sağlanması hususunda yasaklama),
- Herhangi sözleşme yapılmadan önce, üçüncü taraf ile yapılacak sözleşmelere onay vermek zorundadır.

Durum tespiti yapılması gereken durumlar için, Grup Şirketi, Hukuk Departmanı farklı bir format istemediği sürece, durum tespit bulgularını kaydetmek için Kontrol Listesi Formunda referans gösterilen durum tespit raporunu tamamlamak zorundadır.

İş Ortakları ve Yüksek Riskli Üçüncü Tarafların sözleşmeye dayalı kontrolleri ve sürekli gözetim

Rüşvetle mücadele durum tespiti sırasında endişe uyandıran konular tespit edilsin veya edilmesin, Grup Şirketi, **İş Ortakları ve Yüksek Riskli Üçüncü Taraflar ile müzakere edilen tüm sözleşmelerde** bu politikada ele alınan riskleri azaltmaya yönelik şartları dahil etmelidir. Hukuk Ekibi farklı bir yaklaşımı onaylamadıkça, bu şartlar Incitec Pivot'un Standart Rüşvetle Mücadele Sözleşme Şartlarını yansıtmalıdır.

Bir İş Ortağı ya da Yüksek Riskli Üçüncü Taraf ile çalışılmaya başlandıktan sonra, Grup Şirketi:

- Çalışmaların meşru şekilde tamamlandığını ve uygunsuz herhangi bir ödemenin yapılmadığını teyit amacıyla, **İş Ortağının ya da Yüksek Riskli Üçüncü Tarafın çalışmalarını sürekli olarak gözetim altında tutmak zorundadır** (mümkünse, çalışma ilerleme raporlarının alınması, faturaların ve diğer belgelerin gözden geçirilmesi gibi faaliyetler dahil).
- Hukuk Departmanı tarafından istisna olarak onaylanmadığı sürece, İş Ortağı ya da Yüksek Riskli Üçüncü Taraf **yıllık olarak bu Politika ile Uyumluluk Sertifikasını** doldurmasını istemek zorundadır.
- İş Ortağı ya da Yüksek Riskli Üçüncü Taraf hakkında yapılan durum tespit çalışmasını her iki yılda bir yenilemek zorundadır.
- Herhangi zamanda endişe oluşturabilecek konuları tam olarak belgelendirmek, soruşturmak ve Hukuk Departmanına raporlamak zorundadır.

11 Bu politikanın ortak girişimlere uygulanması

Incitec Pivot, birçok ülkede ortak girişimlere dâhildir.

Incitec Pivot, sermaye payı, yönetmesi veya yönetim kurulunda bulunması dolayısıyla kontrol ettiği herhangi bir ortak girişimde uygunsuz mali veya diğer türlü eylemlerin önlenmesine kendini adanmıştır. Incitec Pivot tarafından kontrol edilen herhangi bir ortak girişim bu politikaya uymalıdır.

Ayrıca Incitec Pivot, **kendinin dâhil olduğu ancak kontrol edemediği ortak girişimlerde** uygunsuz eylem ihtimalini en aza indirme için çalışmaya kendini adanmıştır. Bu durum, kısmen veya tamamen devlete girişi olan her türlü ortak girişim veya iş ortaklığı için de geçerlidir. Incitec Pivot, söz konusu ortak girişimlerin bu politikada belirtilen standartlara uymalarını sağlamak için alabileceği önlemleri alacaktır ve bu politikanın bir nüshasını sağlamak zorundadır.

Ek olarak, ilgili kuruluşlar üzerinde Incitec Pivot'un kontrolü olup olmadığına bakılmaksızın, ilgili Grup Şirketi, ortak girişim faaliyetleri esnasında rüşvet veya yapılan herhangi bir uygunsuz ödeme potansiyelini hedefleyen prosedürlerin uygulanmasını sağlamaktan sorumludur. Bu prosedürler, bunlarla sınırlı olmamak üzere, aşağıdaki hususları kapsar:

- Incitec Pivot, sözleşme yapmadan önce önerilen herhangi bir ortak girişim ortağı hakkında yapılan **durum tespit araştırmalarını** yapmalı ve bunların detaylı kayıtlarını tutmalıdır. Bir durum tespit araştırması, saygınlık, uzmanlık, deneyim, geçmiş performans, resmi yetkililer ile bağlantılarının bir incelemesini içermeli ve bir iş ilişkisine girmek için iş amacını değerlendirmelidir;
- **Önerilen ortak girişim ortakları ile yapılacak tüm sözleşmeler** bu politika tarafından ele alınan ve riskleri düşürmeyi amaçlayan şartları içermelidir. Bu sözleşmeler imzalanmadan önce Hukuk Departmanı tarafından onaylanmalıdır.
- **Ortak girişimin yönetim kurulu üyesi olan** veya başkaca bir şekilde ortak girişim ortaklarının faaliyetlerine dâhil olmuş Incitec Pivot yöneticileri, yetkilisi veya çalışanları, uygunsuz ödeme işaretlerine özel ilgi göstermeli ve uygun olduğu yerlerde itirazlarını

yüksek sesle dile getirmelidir.

- Şayet bir Incitec Pivot yöneticisi, yetkilisi veya çalışanı, bir ortak girişim ortağının uygunsuz ödemelere girdiğine veya girebileceğine dair bir belge / kanıttan haberdar olursa, bu belge / kanıtı Hukuk Ekibine bildirmek zorundadır.

Her ne kadar, Incitec Pivot'un Rüşvetle Mücadele Durum Tespit Kontrol Listesi Formu ve rüşvetle mücadele için standart sözleşme şartları asli olarak İş Ortakları ve Yüksek Riskli Üçüncü Taraflar için geliştirilmiş olsa da, Grup Şirketleri olası ortak girişimler için durum tespit araştırması ve sözleşme yapılması sırasında bu kaynakları yol göstermesi için gözden geçirmelidir.

12 Birleşme ve alımlar

Incitec Pivot, sözleşme bağlamında yapılacak düzenlemelere girmeden önce önerilen hedef birleşme ve alım hakkında **durum tespit araştırmalarını** yapmalı ve bunların detaylı kayıtlarını tutmalıdır. Bir durum tespit araştırması, saygınlık, uzmanlık, deneyim, geçmiş performans, resmi yetkililer ile bağlantılarının bir incelemesini içermeli ve bir iş ilişkisine girmek için işin amacını değerlendirmelidir.

Bu durum tespiti, ilgili kuruluşun geçmiş ve bugünkü davranışı ile ilgili bilgileri kapsamalıdır.

13 Muhasebe, defterler ve kayıtlar

Incitec Pivot'un bir kurum içi muhasebe kontrol sistemini muhafaza ve idame ettirmesi ve taraflar, ödeme düzenlemeleri ve tüm işlemlerin amacı ve varlıkların tasarrufu ile ilgili bilgileri kesin ve doğru ve makul ölçülerde detaylandıran defter ve kayıtları olarak yansıtacak şekilde tutacaktır.

Her Grup Şirketi, aşağıdaki makul güvenceleri sağlayacak bir muhasebe kontrol sistemini muhafaza ve idame ettirmekten sorumludur:

- işlemlerin yetki dağılımına uygun olarak yapılması;
- Kesin ve doğru mali beyanların hazırlanmasına müsaade edecek ve varlıklar hususunda hesap verilebilirliğini koruyacak şekilde işlemlerin kaydedilmesi;
- varlıklara erişime sadece yönetim onayı ile izin verilmesi ve
- uygun denetleme işlevlerinin yapılması.

Hangi nedenle olursa olsun hiçbir açıklanmayan veya kaydedilmeyen para veya hesap olmayacaktır. Faaliyetler asla gizlenmemelidir.

Yanlış, hatalı sonuçlara yol açan veya eksik kayıt tutma, Incitec Pivot'un faaliyet gösterdiği birçok ülkede bir ceza gerektiren bir kamu suçudur. Örneğin, Avustralya ve ABD'de, gayri meşru bir menfaat veya zararı kolaylaştırmak veya gizlemek için sahte kayıtlar yapmak suçtur. Bu kuralın bir çalışan tarafından ihlal edilmesi, derhal Incitec Pivot tarafından yapılacak bir disiplin kovuşturması ile sonuçlanabilir.

14 Eğer rüşvet veya diğer uygunsuz ödemelerle ilgili kanunları ihlal ederseniz sonuçları ne olacaktır?

Bu politikanın idame ettiği kanunların ihlali durumunda uygulanacak cezalar, yargının vereceği karara bağlı olarak (şirket, yöneticileri, yetkilileri ve çalışanlarına uygulanabilecek) hapis cezası ve ciddi para cezaları olabilir. Örneğin, ABD'de Adalet Bakanlığı ve Sermaye Piyasası Kurumu tarafından tek bir şirkete kesilen ceza 3.3 milyar \$'ı aşan bir miktara ulaşmıştır. Şirketlerin çok sayıda, yöneticisi, müdürü

ve çalışanı büyük şahsi para cezaları ve ciddi hapis süreleri ile karşı karşıya kalmıştır.

İhlalin Bireyler için Sonuçları

Avustralya'da bir yabancı resmi görevliye rüşvet verilmesi ile ilgili ceza bir birey için 10 yıl hapis cezası ve / veya 2.22 milyon \$'lık para cezasıdır.

ABD'de, her ihlal için 5 yıla kadar hapis cezası ve 250.000 \$ para cezası ya da kişinin elde etmeyi beklediği kazancın iki katı (hangisi daha büyükse) para cezası verilmektedir. Defter ve kayıtlara ilişkin suçlarda 20 yıl hapis cezası ve/veya 5 milyon \$ para cezasının yanı sıra her ihlal için ayrı para cezalarını da içeren sivil cezalar da uygulanabilmektedir.

İhlalin Tüzel Kişiler için Sonuçları

Avustralya'da, tüzel kişiler için maksimum ceza, 22 milyon \$ veya hangisi daha büyükse, teşebbüs edilen fiile makul olarak atfedilen elde edilen menfaatin üç katı veya (mahkemenin elde edilen menfaati tespit edemediği durumlarda) işlenen suç öncesindeki 12 aylık sürede tüzel kişinin yıllık cirosunun %10'u olacaktır.

ABD'de, her ihlal için cezai yaptırım, hangisi daha büyükse, 2 milyon \$'a kadar veya şirketin elde etmeyi beklediği kazancın iki katı kadar bir para cezasıdır. Defter ve kayıt suçları için 20 milyon \$ tutarında cezai yaptırımlar uygulanabileceği gibi, her ihlal için sivil cezalar da uygulanabilir.

Riskler ayrıca aşağıdakileri de içermektedir:

- Devlet işinden menedilmek;
- Özel tedarik sözleşmelerini kaybetmek;
- Ek uyum yükümlülükleriyle karşı karşıya kalmak;
- Hukuk davaları (örneğin, rakipler tarafından açılan davalar ve hissedarların toplu davaları); ve
- İtibar zararı.

Diğer ülkelerde de benzer şekilde ciddi cezalar uygulamaktadır. Bilinçli olarak umursamama, kasti ihmal ve bile bile görmezden gelme, bu politikada belirtilen hususlar ile ilgili sorumluluklardan kaçılmasını sağlamayacaktır.

Bu politikaya riayet edilmemesi, Incitec Pivot tarafından iş akdinin feshedilmesine yol açabilecek disiplin kovuşturmasına da neden olabilecektir.

15 Rüşvet veya diğer uygunsuz ödemelerin bildirilmesi

Incitec Pivot, teşhis ettikleri veya kuşkulandıkları uygunsuz ödeme veya ilgili fiilleri bildiren yöneticileri, yetkilileri veya çalışanlarının değer ve önemini bilmekte ve bu tür ifşaat, bilgi ve raporları kati bir şekilde desteklemektedir.

Rüşvet veya diğer uygunsuz eylemlerde bulunan veya bulunma girişiminde olan veya bu politika çerçevesinde öngörülen davranış standartlarına uymayan yönetici, yetkili, çalışan, alt kuruluş veya ortak girişim ortakları ya da İş Ortaklarına karşı tüm personel tetikte

beklemelidir. Muhtemel uygunsuz uygulama örnekleri ile ilgili bildirimler Incitec Pivot Grup Muhbir Koruma Politikası uyarınca yapılmalıdır. (<http://thehub.iplgroup.net/en/Legal/Policies.aspx>)

Grup Muhbir Koruma Politikasına uygun olarak Incitec Pivot, rapor ettikleri için herhangi bir misilleme, zarar verici fiil veya saldırıya maruz kalmamaları için söz konusu raporları düzenleyen kişileri korumak için gerekli tüm önlemleri alacaktır. Sonrasında, Incitec Pivot Grup Muhbir Koruma Politikasında düzenlenen esaslara uygun şekilde soruşturma yürütülecektir.

16 Eğitim

Tüm Incitec Pivot çalışanlarının (sabit süreli iş akdi bulunanlar dahil), işe başlamalarını takiben ve yıllık olarak online verilen rüşvetle mücadele ve yolsuzluk eğitimini almaları gereklidir.

Ek olarak, rüşvet ve yolsuzlukla mücadeleye ilişkin sorumlulukları arttığı ya da buna bağlı risklere maruziyeti fazla olduğu için Hukuk Departmanı tarafından belirlenen çalışanların da dönemsel olarak canlı verilen eğitime katılmaları beklenmektedir.

Eğitim, Incitec Pivot'un rüşvet ve yolsuzlukla mücadele prosedürlerine uyumluluk için hayati bir bileşendir ve Incitec Pivot, tüm çalışanlarının Eğitim sorumluluklarına uyum göstermesini beklemektedir.

17 Denetim, İzleme ve Gözden Geçirme

Incitec Pivot, risk açısından uygun gördüğü zamanlarda, Grup Şirketinin bu Politikaya uyumluluğunu periyodik olarak denetleyecektir. Denetimin kapsamı, Incitec Pivot'un rüşvet ve yolsuzlukla mücadele için standart sözleşme şartlarının bu Politika uyarınca gereken yerlerde kullanılıp kullanılmadığı, uygun durum tespit araştırmalarının yapılıp yapılmadığı ve Hukuk Departmanının gereğince bilgilendirip bilgilendirilmediği konularını kapsayacaktır.

Incitec Pivot sürekli ilerlemenin önem ve değerinin farkındadır ve bu politikanın işlerliğini, hangisi daha önce olursa, her üç yılda bir ya da şirket bünyesinde önemli bir değişiklik olacağı zaman (örneğin, yeni faaliyet bölgelerine giriş ya da yeni alımların yapıldığı zamanlarda) gözden geçirecektir.

18 Daha Detaylı Danışma İçin

Bu Politikanın kopyası Incitec Pivot'un şirket ağında mevcuttur.

Bu politika kapsamında herhangi bir hükmün sizin için işlerliği konusunda anlamadığınız bir husus olursa, lütfen yöneticiniz ya da Hukuk Departmanı ile iletişime geçiniz.