

RÜŞVET VE YOLSUZLUKLA MÜCADELE POLİTİKASI

1. GİRİŞ

İşbu Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası, Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.’nin sahip olduğu itibar ve etik değerleri korumak ile Şirketin faaliyet gösterdiği tüm ülkelerde geçerli rüşvet ve yolsuzluk karşıtı yasa ve düzenlemelere, etik ve mesleki ilkelere ve evrensel kurallara uyum sağlamak amacıyla hazırlanmıştır.

İşbu Politika aşağıdakileri kapsar;

- Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.’nin Yönetim Kurulu da dahil olmak üzere tüm çalışanlar.
- Bağlı ortaklık ve iştirakler ile buralarda çalışanlar.
- Şirketin mal ve hizmet aldığı firmaları ve çalışanları, tedarikçi, bayiler, danışmanlar, avukatlar, dış denetçiler de dahil olmak üzere Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.’nin adına görev yapan kişi ve kuruluşlar.

Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş., faaliyet gösterdiği sektörlerde şeffaflık, dürüstlük ve etik değerlere sıkı sıkıya bağlı olup dürüstlük, saydamlık, hesap verilebilirlik, tarafsızlık ilkeleri doğrultusunda en yüksek standartları sağlamayı hedeflemektedir.

Rüşvet ve yolsuzlukla mücadeleye ilişkin temel görevlerini ve amaçlarını; süreç paydaşlarını, paydaşların görev, yetki ve sorumlulukları ile beraber; bireyler, tüzel kişiler, resmi kuruluşlar ve temsilciler de dahil üçüncü taraflarla olan ilişkileri de kapsayacak şekilde temel ilkelerini tanımlamıştır. Bu kapsamda, ilgili Türk kanunları, metodolojiler, ilkeler ve en iyi uygulamalar uyarınca “Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası” oluşturulmuştur. Bu politika, LBMA Responsible Sourcing Guidance, OECD Due Diligence Rehberi ve MASAK düzenlemeleri doğrultusunda rüşvet ve yolsuzluğa karşı yaklaşımımızı ortaya koymaktadır.

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası kapsamında şirketimiz;

- Yasa ve düzenlemelere, evrensel hukuk kurallarına, etik ilkelere uyum sağlamayı,
- Tüm faaliyetlerinde sıfır tolerans ilkesi doğrultusunda rüşvet ve yolsuzluğun önlenmesini,
- Bilgilendirmeler ve eğitimler aracılığı ile çalışanları ve müşterisi olan/ olmayan gerçek/ tüzel kişiler arasında yolsuzlukla mücadele kültürünü geliştirmeyi,
- Politika ve prosedürlerin uygulanmasıyla ilgili kontrolleri yapmayı,
- Yolsuzluk faaliyetlerini belirleme ve sınırlamak için önlemler geliştirerek gerekli tedbirleri almayı,
- Tüm tedarik zincirinde izlenebilirlik, şeffaflık ve yasal uyumun sağlanmasını ilke edinmiştir.

2. TEMEL İLKELER

Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş., ulusal mevzuat ile Türkiye Cumhuriyeti’nin taraf olduğu OECD Uluslararası Ticari İşlemlerde Yabancı Kamu Görevlilerine Rüşvet Verilmesinin Önlenmesi Sözleşmesi’ne ve faaliyet gösterdiği ve/veya temsil edildiği tüm ülkelerdeki rüşvet ve yolsuzlukla ilgili yasal düzenlemelere ve ilkelere uyum sağlar.

Mal ve hizmet alınan ve satılan iş ortaklarının, işbu Politika esaslarına ve ilgili diğer yasal düzenlemelere, tabi oldukları ülke mevzuatına veya uluslararası anlaşmalara uyumu dikkate alınır; bunlara uymayan kişi ve kuruluşlar ile çalışmalar sonlandırılır. İş ortaklarının yöneticilerinin rüşvet veya yolsuzlukla ilgili haklarında olumsuz istihbarat bulunan iş ortaklarıyla, diğer kriterleri karşılasalar dahi çalışılmaz.

Şirketimiz rüşvet ve yolsuzlukla mücadele kapsamında, yetkilerin yanlış ve kötüye kullanımının engellenmesini, kaynakların hukuka uygun olarak kullanımının sağlanmasını hedeflemektedir. İnsan Hakları, Çalışma Standartları, Çevre ve Yolsuzlukla Mücadele alt başlıklarında toplanan Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi başta olmak üzere; şeffaf, hesap verebilir ve dürüst bir iş ortamının korunmasını teminen uygulanması gereken tüm evrensel değerler ışığında hareket edilmesi esastır.

2.1.Doğruluk ve Dürüstlük

Doğruluk, tüm çalışanların görevlerini düzgün bir şekilde yerine getirmesi olup, çalışanların hal ve davranış tarzları ile faaliyetlerinin doğruluğu ve şeffaflığı orantılı olmalıdır. Doğru davranmakla kalınmamalı, doğru davranıldığı görüntüsü de karşı tarafa yansıtılmalıdır.

Dürüstlük ve dürüstlük görüntüsü, şirket içerisindeki tüm finansal kuruluş çalışanlarının uygunsuz davranışlardan kaçınmasıdır. Her bir çalışan, kişisel ilişkilerinde, sıradan bir kimse tarafından makul şekilde değerlendirildiğinde, tarafsızlık veya iltimas görüntüsü veya şüphesi doğurması muhtemel olan durumlardan kaçınmalıdır.

Çalışanlar, şirketin itibarını; kendisine, aile üyelerinden birisine veya herhangi bir kimseye özel çıkar sağlayacak şekilde kullanmamalı ve kullandırılmamalıdır. Ayrıca çalışanlar, görevlerinin yerine getirilmesinde, herhangi bir kimsenin kendisini uygunsuz bir şekilde etkileyebileceği izlenimine yol açmamalı ve başkalarının böyle bir izlenime yol açmasına müsaade etmemelidir.

2.2. Hesap Verilebilirlik ve Şeffaflık

Gerçekleştirilen işlemlere ilişkin tüm kayıtların doğru, şeffaf, eksiksiz ve zamanında tutulması esastır. Tüm kayıtlar yürürlükteki yasal düzenlemeler ve standartlara uygun bir şekilde ilgili kayıtlara ve muhasebe hesaplamalarına işlenmelidir. Kayıtlara aktarılan işlemlerin, üçüncü kişi tarafından incelenmesi halinde, herhangi bir yönlendirme veya açıklamaya gerek kalmaksızın hangi amaçla ve ne şekilde gerçekleştirildiği anlaşılacak ölçüde tam ve net açıklamalara sahip olması esastır. Kayıtlar, gerektiğinde fatura, dekont vb. belgelerle desteklenmelidir. Muhasebe hesaplarına kaydedilmeden işlem yapılmamalı, kaydedilen işlemler usulsüz bir şekilde değiştirilmemeli ve suiistimal edilmemelidir.

2.3.Rüşvet ve Yolsuzluğa Karşı Sıfır Tolerans

Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş., her türlü rüşvet ve yolsuzluğun karşısındadır. Amacı ne olursa olsun rüşvet alınması ya da verilmesi kesinlikle kabul edilemez. Rüşvet veya yolsuzluk aracılığıyla Şems Kıymetli ile iş yapmak isteyen 3. taraflarla iş ilişkisi sonlandırılır. Şirket çalışanları; doğru ve dürüst davranmayı, hesap verebilir ve şeffaf kayıt tutmayı, rüşvet ve yolsuzluğa ilişkin ulusal ve uluslararası düzenlemelere ve evrensel etik değerlere uygun hareket etmeyi taahhüt eder. Bu kapsamda, tüm yönetici ve çalışanlar sıfır tolerans yaklaşımı ile hareket ederek, rüşvet ve yolsuzluğun karşısında yer alır. Yalnızca rüşvet ve yolsuzluğa karışmamakla kalmaz, aynı zamanda rüşvet ve yolsuzluk olduğunu bildiği/şüphelendiği eylemleri iletişim bilgileri işbu Politikada yer alan ilgili mercilere bildirir.

Şirketimiz, tüm faaliyetlerini etik standartlara uygun yürüterek, rüşvet ve yolsuzluğun her türlüünü engellemek için sıfır tolerans ilkesiyle kararlı bir duruş sergiler.

Şirketimiz Rüşvet ve Yolsuzluğun gerçekleşme hallerinde aşağıda izah edildiği şekilde davranmayı taahhüt eder.

- Hediye, mevcut olan ve potansiyel bir iş ilişkisi kapsamında doğrudan veya aracılar vasıtasıyla teşekkür ya da ticari nezaket icabı verilen veya alınan indirim, hediye kartı, promosyon ürün, ayrıcalık, işe alım sözü, nakit para, kredi, maddi değeri olan eşya dahil ve bunlarla sınırlı olmaksızın ürün ve hizmetleri ifade eder.

Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş., üst yönetimi de dahil olmak üzere tüm çalışanlar, iş ilişkisi kurulan gerçek/tüzel kişilerden doğrudan veya dolaylı olarak Şirketin/karşı tarafın tercih ve kararlarına etki edecek nitelikteki hediyeleri, her neviden malvarlığı değerini veya menfaati zımnen ya da örtülü şekilde talep ve/veya kabul edemez. Ancak hediye reddetmenin Şirket menfaatlerine aykırı olacağı durumlarda Genel Müdür'ün bilgisi ve yazılı onayının olması şartıyla söz konusu hediye kabul edilebilir. Personel Yönetmeliği hükümleri saklıdır.

- Ağırlama, yemek, kısa veya uzun süreli konaklama; seyahat ve ulaşım, sportif, kültürel veya diğer amaçlarla gerçekleştirilen herhangi bir sosyal organizasyon/etkinliği ifade eder.

İş yemekleri daveti, konaklama, eğlence organizasyonları ve sair etkinlikler, iş hayatındaki yaygın uygulamalardır. Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş., ticari ilişkilerini geliştirmek ve ticari iletişim ağı kurma çalışmaları için üçüncü şahıslara ağırlama teklif edebilir veya teklif alabilir. Teklifler ile ilgili olarak ilgili mevzuat ve Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.'nin politikalarına aykırı bir durumun ortaya çıkmaması gerekir. Tekliflerin aykırı bir durumu ortaya çıkarabilecek olması halinde Genel Müdürün bilgisine sunulmalı ve onayının alınması gerekir.

Herhangi bir çıkar çatışmasına yol açabilecek veya bu şekilde algılanabilecek durumlara sebebiyet verebilecek ağırlama tekliflerinin sunulmaması veya kabul edilmemesi gerekir. Personel yönetmeliği hükümleri saklıdır.

- Kolaylaştırma Ödemeleri, Şirket, iç paydaşlarının devlet kurumları ile rutin bir işlemi ya da süreci güvenceye almak ya da hızlandırmak amacıyla kolaylaştırma ödemeleri teklif etmelerine izin vermez. Dış paydaş ve iş ortaklarının devlet kurumları ile rutin bir işlemi

ya da süreci güvenceye almak ya da hızlandırmak amacıyla kolaylaştırma ödemeleri teklif etmelerine tolerans göstermez.

- Siyasi ve diğer bağışlar. Herhangi bir kararın etkilenmesi için hiçbir devlet yetkilisine veya siyasi parti adayına kurumsal ya da kişisel bir ödeme yapılmaz, hediye verilmez, yardım veya bağışta bulunulmaz. Hayırseverlik amaçlı bağışlar veya kurumsal yardımlar Şirketimiz Yönetim Kurulu kararı ile yapılır.
- Kamu Görevlilerine veya Siyasi/Kamusal Nüfuz Sahibi Kişilere Hediye vermek, Ağırlama ve sair etkinlikler düzenlemek, rüşvet veya yolsuzluğa ilişkin şüphe uyandırıcı olabilir. Bu bakımdan bu faaliyetlerin makul ölçüyü aşmadan ve işbu Politikada belirtilen kriterler doğrultusunda gerçekleştirilmesi son derece önem arz etmekle birlikte Şirket Üst Yönetiminin izni olmaksızın bu kişilere hediye verilmesi ve/veya bu kişilerin ağırlanması mümkün değildir.

2.4.Yüksek Etik Standartlar

Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş., tüm faaliyetlerinde LBMA ve OECD normları bağlayıcı etik ilkeler olarak benimsenmektedir.

3. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikasının uygulanmasının sağlanması Yönetim Kurulu'nun sorumluluğundadır.

Şirketimiz, yolsuzluk risklerini etkili bir şekilde tespit etmek, değerlendirmek ve azaltmak için gerekli kontrol mekanizmalarını kurar, prosedürleri oluşturur ve kontrol sonuçlarına ilişkin aksiyonları alır. Bu kapsamda, yolsuzlukla mücadelede önemli fonksiyon, faaliyet türleri, iş süreçleri ve pozisyonları belirler, çıkar çatışmalarını önleyici tedbirleri alır, hediye ve ağırlama masraflarına ve yolsuzluğa konu olabilecek diğer tüm alanlara ilişkin kuralları belirler.

Şirketimiz ile iş ilişkisinde bulunan ve faaliyetlerine doğrudan veya dolaylı olarak etki eden müşteriler, mal ve hizmet alınan firmalar (tedarikçiler, danışmanlar, bağımsız denetim firmaları, hukuki danışmanlar vb.) iş birliği yapılan diğer finansal kurumlar ve her türlü kurumsal ilişkide bulunulan gerçek ve tüzel kişiler, üçüncü taraf olarak kabul edilir. Üçüncü taraflar da politikaya uygun hareket etmekle yükümlüdür. Uyum beklentisini karşılamayan taraflar ile ilişki derhal sonlandırılır. Rüşvet ve yolsuzlukla ilgili olumsuz bir istihbaratı olan üçüncü tarafla hiçbir şekilde çalışılmamaktadır. Bu doğrultuda düzenlenen tüm sözleşme/anlaşma vb. evraklarda politika ile ilgili hükümlere yer verilmektedir.

Bir suç kategorisi olması nedeni ile rüşvet ve yolsuzluk şüphesi uyandıran müşteri işlemleri, şüpheli işlem bildirim kapsamında Uyum Görevlisi'ne iletilir. Şirket çalışanları, bu politikaya uymakla ve görevleri kapsamındaki tüm eylem ve işlemleri, ilgili prosedürleri ve kontrolleri Politikadaki gereklilikler doğrultusunda uygulamakla ve Yönetim Kurulu'na onaylanan politikalara uyumlu çalışarak kendi faaliyet alanları ile ilgili riskleri etkin şekilde yönetmekle sorumludurlar.

Çalışanlar rüşvet ve yolsuzluk eylemi gerçekleşmiş olsun ya da olmasın, haberdar oldukları fiili veya teşebbüs edilen rüşvet ve yolsuzluk eylemlerini, bu Politikada yer alan iletişim kanallarını kullanarak bildirmekle yükümlüdürler.

4 . MUHASEBE KAYITLARININ DOĞRULUĞU VE ŞEFFAFLIK

Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş., üçüncü şahıslarla (müşteriler, tedarikçiler, vb.) ilişkilere ait her türlü hesap, fatura ve belgenin, doğru, eksiksiz ve zamanında kayda geçirilmesi ve muhafaza edilmesi, herhangi bir işleme ilişkin muhasebe ya da benzer ticari kayıtlar üzerinde tahrifat ya da değişiklik yapılmaması ve gerçeklerin saptırılmaması bakımından tüm yasal düzenlemelerine uyar. Muhasebe hesaplarına aktarılan işlemler, eksiksiz, şeffaf ve net açıklamalara sahip olur.

5. POLİTİKA İHLALLERİ VE YÜRÜRLÜK

Şems Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş., tüm faaliyetlerinde dürüstlük, şeffaflık ve etik değerlere bağlılığı esas alır. Şirketimiz, rüşvet veya yolsuzlukla mücadele konusunda “sıfır tolerans” politikası benimsemekte olup, çalışanlarının da aynı ilkelere uymasını bekler.

Herhangi bir çalışan, rüşvet ya da yolsuzluk girişimine katılmayı reddettiği veya mevcut ya da olası bir ihlali iyi niyetli olarak bildirdiği için hiçbir şekilde disiplin cezası, işten çıkarma, tehdit, mobbing veya benzeri kötü muameleye maruz bırakılamaz. Bildirimde bulunan çalışanların kimliği ve sundukları bilgiler gizli tutulur, bu kişilere karşı misilleme yapılmasına kesinlikle izin verilmez.

Politika hükümlerine aykırı bir durumun, üst yönetim dâhil olmak üzere pay sahipleri veya herhangi bir paydaş tarafından gerçekleştirildiğine dair görüş veya şüphe bulunması halinde, konu aşağıda belirtilen iletişim kanalları üzerinden Şirketimize iletebilir:

E-posta: info@semskiymetlimadenler.com

Yapılacak tüm bildirimlerde Kişisel Verilerin Korunması mevzuatına uygun hareket edilmesi esastır.

Bu politikaya aykırı davranışların tespit edilmesi halinde, durum Uyum Görevlisi ile Genel Müdür tarafından incelenir ve nihai karar Yönetim Kurulu tarafından alınır. Gerekli görüldüğünde disiplin süreçleri uygulanabilir ve/veya adli mercilere başvurulabilir.

Politikanın uygulanması, etkinliğinin sağlanması ve gerektiğinde güncellenmesi Yönetim Kurulu’nun yetki ve sorumluluğundadır. İşbu politika, 08.09.2025 tarihinde Yönetim Kurulu’nun onayıyla yürürlüğe girmiş olup, güncel versiyonu www.semskiymetlimadenler.com adresinde yayımlanmaktadır.

Şeyhmus AKDENİZ
Yönetim Kurulu Başkanı

Sürüm No:
Yönetim Kurulu Onay Tarihi: 08.09.2025
Yayımlanma Tarihi: 08.09.2025
Hazırlayan: Serdar MERT(Uyum Görevlisi)
Onaylayan: Şeyhmus AKDENİZ (Yönetim Kurulu Başkanı)