



UYUM POLİTİKASI

# İÇİNDEKİLER

|  |                |
|--|----------------|
| <b>1. Amaç ve Kapsam</b> .....                               | <b>03</b>      |
| <b>2. Tanımlar</b> .....                                     | <b>03 - 04</b> |
| <b>3. Uyum Yükümlülükleri</b> .....                          | <b>04 - 05</b> |
| 3.1. Yükümlülüklerle ilişkin Genel Açıklamalar .....         | <b>04 - 05</b> |
| 3.2. Uyum Etki Alanları ve Risk Analizleri .....             | <b>05</b>      |
| <b>4. Uyum Programı</b> .....                                | <b>06 - 11</b> |
| 4.1. Uyum Programının Başlıca Bileşenleri .....              | <b>06</b>      |
| 4.2. Uyum Organizasyonu .....                                | <b>07 - 10</b> |
| 4.3. Endişelerin Dile Getirilmesi ve Disiplin Cezaları ..... | <b>10 - 11</b> |
| 4.3.1. Raporlama ve Bildirimde Bulunma .....                 | <b>10</b>      |
| 4.3.2. Soruşturmalar ve Disiplin Cezaları .....              | <b>11</b>      |
| <b>5. Yetki ve Sorumluluklar</b> .....                       | <b>11</b>      |
| <b>6. Revizyon Geçmişi</b> .....                             | <b>11</b>      |

# 1. Amaç ve Kapsam

Bu Uyum Politikası ("**Politika**") Koç Topluluğu Uyum Politikası<sup>1</sup> çerçevesinde, Entek için hazırlanmıştır. Bu Politika'nın amacı, Entek için kapsamlı ve etkin bir Uyum çerçevesinin tesis edilmesi, Entek'in yasal düzenlemelere, iç politikalara, iyi kurumsal yönetim uygulamalarına ve etik kurallara uyma taahhüdünün ortaya konulmasıdır.

Aynı zamanda bu Politika, Entek'in Uyum yapısını da tanımlamaktadır.

Entek'in tüm çalışanları ve yöneticileri, Entek Etik Davranış Kuralları ve Uygulama İlkeleri ("**Etik İlkeler**")<sup>2</sup>'nin ayrılmaz bir parçası olan bu Politika'ya uygun hareket etmekle yükümlüdür.

# 2. Tanımlar

"**Baş Hukuk ve Uyum Müşaviri (CLCO)**", Uyum Programı'nın yönetiminden ve gözetilmesinden birincil derecede sorumlu kişidir.

"**Entek**", Entek Elektrik tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya müştereken kontrol edilen şirketlerin tümünü ifade eder.

"**Entek Elektrik**", Entek Elektrik Üretimi A.Ş.'yi ifade eder.

"**İş Ortakları**", Entek'in belli iş modelleri veya proje geliştirme gibi konularda ancak bunlarla sınırlı olmamak kaydıyla işbirliği içerisinde birlikte hareket ettiği yetkili hizmet ve/veya çözüm sağlayıcıları, tedarikçi ve iş ilişkisi içinde bulunan diğer tüm üçüncü taraflar ile şirket nam ve hesabına hareket eden her türlü, temsilci, taşeron, danışman vb. ile bu sayılanların çalışan ve temsilcilerini kapsar.

"**Koç Holding**", Koç Holding A.Ş. anlamına gelir.

"**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 iş ortaklıklarını (Joint Ventures) ifade eder.

(1) <https://www.koc.com.tr/hakkinda/etik-ilkeler-ve-uyum-politikalari>

(2) <https://www.entekelektrik.com.tr/icerik/etik-ilkeler-ve-uyum-politikalari>

“**Misilleme**”, işyerinde bir mağduriyetin, güvenlik endişesinin, yönetim zafiyetinin, görev veya yetkinin kötüye kullanılmasının veya mevzuat ihlalinin bildirilmesi gibi işverenin koruması kapsamındaki bir faaliyette bulunması nedeniyle, bir personelin cezalandırılması amacıyla unvanının düşürülmesi, disiplin cezasına çarptırılması, işten çıkarılması, maaşında indirim yapılması, görevinde veya vardiyasında değişiklik yapılması dâhil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere karşılaştığı herhangi bir olumsuz eylem anlamına gelir.

“**Risk Yönetimi Komitesi**” Entek’in varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek stratejik, operasyonel, finansal, hukuki ve sair her türlü riskin erken tespiti, değerlendirilmesi, etki ve olasılıklarının hesaplanması, bu risklerin Entek’in kurumsal risk alma profiline uygun olarak yönetilmesi, raporlanması, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması, karar mekanizmalarında dikkate alınması ve bu doğrultuda etkin iç kontrol sistemlerinin oluşturulması ve entegrasyonu konularında Yönetim Kurulu’na tavsiye ve önerilerde bulunmak amacıyla kurulmuştur.

“**Sistemik Risk Analizi**” temel Uyum risklerini belirleme, değerlendirme ve izleme süreci anlamına gelmektedir.

“**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.

“**Uyum**” yasa ve yönetmeliklerin, sektörel ve organizasyonel standartların, iç politikaların, prosedürlerin ve genel kabul gören etik standartların gereksinimlerine uyulması olarak tanımlanmaktadır.

## 3. Uyum Yükümlülükleri

### 3.1. Yükümlülüklerle İlişkin Genel Açıklamalar

Etkin Uyum yönetimi ancak ilgili kurumun ihtiyaçları dikkate alınarak iyi tasarlanmış bir Uyum yapısı benimsenerek sağlanabilir. Uyum yapısı, tüm süreç ve faaliyetlere entegre edilmek suretiyle şirket kültürüne ve çalışan davranışlarına yansıdığı takdirde sürdürülebilir olabilecektir.

Entek'in Uyum yükümlülükleri, sadece zorunlu düzenlemelere (mevzuat, izinler, ruhsatlar, düzenleyici otoritelerin hazırladığı rehberler ve yönlendirici ilkeler, mahkeme kararları, teamüller, vb.) veya sözleşmesel yükümlülüklerle uymakla sınırlı olmayıp aynı zamanda Entek'in üstlenmiş olduğu, üçüncü kişilerle yapılan sözleşmeler, politikalar ve prosedürler gibi organizasyonel standartlara veya gönüllü olarak üstlenilen Uyum taahhütlerini de kapsamaktadır.

## 3.2. Uyum Etki Alanları ve Risk Analizleri

Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği, Entek iş birimleri ile birlikte Uyum etki alanlarına yönelik periyodik risk değerlendirmeleri yapar ve bu doğrultuda ilgili şirketin faaliyetlerinin, personelinin ve/veya İş Ortakları'nın maruz kalabilecekleri Uyum risklerinin analizini (anketler, çalıştaylar, bire bir görüşmeler, vb. aracılığıyla) gerçekleştirir. Bu süreç tamamlandıktan sonra gerekli olması halinde belirli Uyum etki alanlarına ilişkin politika ve prosedürler hazırlanır veya yürürlükteki dokümanlar güncellenir.

Maruz kalınabilecek riskler, risk alma eğilimi, yönetim mekanizması, faaliyet alanları, ürün ve hizmetler, faaliyet gösterilen sektörler, piyasanın rekabet edilebilirliği, yasal ortam, potansiyel müşteriler ve İş Ortakları, diğer ülkelerle yapılan işlemler ve ödemeler, üçüncü kişi kullanımı, hediye, seyahat ve ağırlama giderleri, hayır kurumlarına yapılan katkılar dâhil ancak bunlarla sınırlı olmayan Entek'e özgü nitelikler, Uyum risklerinin değerlendirilmesinde dikkate alınır. Bununla birlikte yapılan bu çalışmada, gerçekleşme olasılıklarına ve sonuçlarının etkilerine bağlı olarak tüm ilgili Uyum etki alanlarını değerlendirmesi ve tespit edilen Uyum risklerinin asgari seviyelere indirgenmesi için aksiyon önerilerinde bulunmak amaçlanır ve bu hedefe ulaşmak için yapılacak tüm çalışmalarda, aşağıda sayılan konulara öncelik verilir:

- 1) Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele
- 2) Uluslararası Yaptırımlar
- 3) Suç Gelirlerinin Aklanmasının Engellenmesi
- 4) Veri Gizliliğinin Korunması
- 5) Rekabet
- 6) İnsan Hakları

Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği ve Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. Baş Hukuk Müşavirliği ise Entek genelinde gerçekleştirilen bu çalışmaları izler ve Koç Topluluğu'nu ve/veya Tüpraş'ı etkileyebilecek nitelikteki Uyum risklerinin tespit edilmesi ve gerekli önlemlerin alınması için ilgili risk göstergelerini, iç denetim raporlarını ve olay bazında gerçekleştirilen soruşturmaları, karşılaşılan örnek Uyum vakalarını ve kontrol sonuçlarını dikkate alır.

## 4. Uyum Programı

### 4.1. Uyum Programının Başlıca Bileşenleri

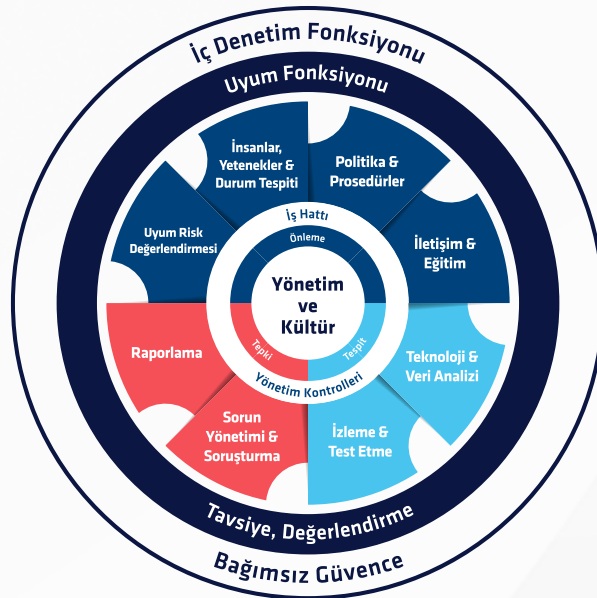
Entek Uyum Programı ("**Uyum Programı**"), Koç Topluluğu'nun Uyum Programı kapsamında oluşturulan ve Entek'in Uyum ile ilgili konularını, riske dayalı bir yaklaşımla belirlemeyi ve yönetmeyi amaçlayan kurallar, politikalar ve prosedürler bütünüdür. Uyum Programı, üst yönetim tarafından desteklenen ve Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği tarafından izlenen kurumsal Uyum kültürünü ve Entek genelinde yazılı hale getirilen standartları, tüm çalışanların katılımıyla bir araya getirir.

Uyum Programı'nın temel bileşenlerine aşağıda yer verilmiştir:

- **Önleme**
- **Tespit Etme**
- **Tepki Verme**

Aşağıdaki görsel, Uyum Programı'nın bileşenleri ve bu bileşenlerin kompozisyonunu göstermektedir. Bu yapı, Uyuma ilişkin genel yaklaşım ve stratejiyi, bir başka ifadeyle Uyum Programı'nın genel çerçevesini tanımlamaktadır.

Şekil I: Uyum Programı



**Önleme işlevi;** Uyum risk analizleri, durum tespit çalışmaları, yazılı politika ve prosedürlerin yanı sıra iletişim ve eğitimler vasıtasıyla yönetilir.

**Tespit etme işlevi;** teknoloji ve veri analizlerinin yanı sıra izleme, test etme ve denetim çalışmaları vasıtasıyla desteklenir.

**Tepki verme işlevi** ise soruşturmalar ve raporlama çalışmaları ile ilgilidir.

## 4.2. Uyum Organizasyonu

Entek'in Uyum yaklaşımı, üst yönetimin Uyum ile ilgili konulara verdiği önem ile şekillenmiştir. Entek üst yönetimi, temel değerler, genel kabul gören kurumsal yönetim ilkeleri ve etik standartları uygulamak suretiyle organizasyon genelinde bir örnek olarak hareket etmekte ve Uyum'un Entek'in kültürünün bir parçası olarak benimsenerek çalışanların tutum ve davranışlarına yansıtılması için tüm çalışanlara liderlik etmektedir.

Uyum organizasyonunun temelde sağlam ve güçlü bir yapıya sahip olması, Uyum yönetim sürecinin etkililiği için son derece önemli bir gerekliliktir. Uyum organizasyonu, Uyum Programı ile ilgili konularda karar alınması, geliştirilmesi, yürütülmesi, izlenmesi ve gözetilmesinden sorumlu olan kişileri ve organizasyonel yapıyı ifade eder.

Entek Uyum Organizasyonu, Entek Elektrik bünyesinde oluşturulmuştur. Aşağıdaki şekil, Entek Elektrik üzerinden yürütülen, Entek'teki mevcut Uyum organizasyonunu göstermektedir.

Şekil II: Entek Uyum Organizasyonu



Yukarıda görüldüğü gibi Uyum organizasyonun işlevleri:

- Baş Hukuk ve Uyum Müşaviri ("CLCO"),
- Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği,
- Uyum Komitesi,
- Risk Yönetimi Komitesi

tarafından yürütülmekte ve gerçekleştirilmektedir.

Uyum ile ilgili konularda üst yönetim liderliği son derece önemlidir. Bu nedenle temel değerler, genel kabul gören kurumsal yönetim ve etik ilkeler ile ilgili uygulamaların izlenmesi suretiyle Uyuma ilişkin tüm konularda Entek geneline liderlik sergilenmesi bakımından Entek Elektrik CEO'su ve ilgili Entek şirketinin Yönetim Kurulu'nun sorumluluğu bulunmaktadır.

Başarılı bir Uyum Programı oluşturabilmek için CLCO rolünün sahip olması gereken temel özellik ve standartlar şu şekildedir:

- **Yetkilendirme:** Görev ve sorumluluklarını yerine getirebilmek için üst yönetim konumuna sahip, tam ve açık/anlaşılır yetkilere sahip olmak.
- **Bağımsızlık:** Doğrudan CEO'ya bağlıyken, bağımsızlığını da korumak için Yönetim Kurulu'na raporlamak.
- **Katılım:** Önemli nitelikteki iş kararlarının alındığı toplantı ve görüşmelere katılma yetkisine sahip olmak.
- **İzleme:** Diğer iş birimlerinin faaliyet alanlarıyla ilgili olup yine iş birimleri tarafından uygulanıyor olsalar bile Uyum riskleri ile ilgili standartları belirleme yetkisine sahip olmak.
- **Kaynak ve Bütçe:** Uyum Programı'nı yönetebilmek için yeterli bütçeye ve gerekli kaynaklara sahip olmak.

CLCO, Entek genelindeki görev ve sorumluluklarını, Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nin desteğiyle yürütür ve yerine getirir. Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nin gerçekleştireceği faaliyetlerin nihai sorumluluğu, CLCO'ya aittir.

Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nin başlıca üç temel işlevi vardır. Bunlar; Öncelikli Görevler, İzleme Sorumlulukları ve Danışmanlık Faaliyetleridir.

**Öncelikli Görevler** Sistematik Risk Analizi süreci neticesinde belirlenen ve aşağıda sıralanan fakat bunlarla sınırlı olmayan temel riskleri kapsar:

- Uyum riski alanlarının (İş Ortakları ile ilgili riskler dâhil) tespit edilmesi ve yönetilmesi;
- Uyum risklerinin sınıflandırılmasının, analiz edilmesinin ve yapılan analiz çalışmasının sonuçlarına göre önceliklendirilmesinin sağlanması;
- Organizasyonun Uyum ihlallerini önleyebilmesini, saptayabilmesini ve yönetebilmesini sağlayacak politikaların, prosedürlerin ve kontrollerin oluşturulması ve tanımlanması;



- Entek politikalarına uygun davranmak için tüm çalışanların kendilerinden nelerin beklendiğinin bilincinde olabilmelerini sağlamak amacıyla çalışanlara sürekli eğitim desteğinin verilmesi veya organize edilmesi ve Uyum konusunda farkındalık kampanyalarının yürütülmesi;
- Entek için Uyum raporlama ve dokümantasyon sisteminin oluşturulması;
- Uyum performans göstergelerinin oluşturulması, Entek'in Uyum performansının izlenmesi ve ölçümlenmesi;
- Düzeltici aksiyon planlarına duyulan ihtiyacı belirlemek için Entek'in performansının analiz edilmesi;
- Uyum Programı'nın planlanan aralıklarla gözden geçirilip değerlendirilmesinin sağlanması,
- Uyum Programı'nın oluşturulması, uygulamaya konulması ve sürdürülmesinde uygun profesyonel görüş ve tavsiyelere erişim imkânlarının sağlanması;
- Uyum politikalarının, prosedürlerinin ve diğer dokümanların uygun ve yeterli olmasının ve çalışanlar ile İş Ortakları tarafından erişebilir/ulaşabilir olmasının sağlanması.
- Entek genelinde Uyum yapısının eşit ve tutarlı bir şekilde uygulanmasının sağlanması.

**İzleme Sorumlulukları,** diğer departmanların veya iş birimlerinin esas sorumlulukları olarak addedilen belirli Uyum risklerinin izlenmesini ve analiz edilmesini kapsar. Bu sorumluluklar aşağıdaki faaliyet ve çalışmaları kapsamakla birlikte genel çerçevesi bunlarla sınırlı değildir:

- Uyum sorumluluklarının, iş tanımlarına ve çalışanların performans değerlendirme süreçlerine dâhil edilmesinin teşvik edilmesi ve iş birimlerinin bu kapsamda desteklenmesi;
- İhbar bildirim sistemleri veya benzer mekanizmalar vasıtasıyla şikâyetler ve/veya geri bildirimler gibi bilgilerin raporlanmasına ve yönetilmesine yönelik süreçlerin geliştirilmesi ve uygulamaya geçirilmesi;
- İhbar bildirim mekanizmalarının kolaylıkla erişilebilir ve bilinir olmalarının sağlanması; iletilen bildirimlerin gizli tutulmalarının sağlanması;
- Uyum Programı ile ilgili gizli bilgilerin, sadece yetkili kişiler tarafından erişilebilir olmalarının sağlanması.

**Danışmanlık Faaliyetleri** ise, Sistematik Risk Analizi çalışmasıyla belirlenen Uyum risklerinin tamamı Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nin danışma işlevini yerine getirdiği faaliyetler anlamına gelir.

Görev ve sorumlulukları dikkate alındığında Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nin yeterli bütçeye ve kaynağa sahip olması ve sadece Uyum konularında çalışmak üzere görevlendirilen yeterli sayıda ve yetkinlikte Uyum Görevlisi ve Uyum Yöneticisi'nden oluşan kadroya sahip olması gerekir.

**Uyum Komitesi (“Komite”)** CLCO (ve Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği) ile görüş alışverişinde bulunmak suretiyle Uyum yapısının etkinliğini artırmayı hedefler. CLCO, Ortak Hizmetler ve Dönüşüm Grup Direktörü, Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı (CFO), İç Denetim ve Risk Yönetimi Müdürü'nden oluşan Komite, gereken durumlarda karar verme sürecinde CLCO'ya destek veren bir danışma kurulu olarak işlev görür. Gerekmesi halinde diğer iş birimlerinin direktörleri veya müdürleri de Komite'ye katılabilir.

**Risk Yönetimi Komitesi**, Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı, Üretim Genel Müdür Yardımcısı, Baş Hukuk ve Uyum Müşaviri, İç Denetim ve Risk Yönetimi Müdürü ve direktörlerden oluşur. Komite, Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği ile Yönetim Kurulu arasında bir nevi bağlantı işlevi görür.

## 4.3. Endişelerin Dile Getirilmesi ve Disiplin Cezaları

### 4.3.1. Raporlama ve Bildirimde Bulunma

Etik İlkeler'e uygun olmayan her türlü davranışa, usulsüzlüğe veya görevin suistimaline tanıklık eden veya böyle bir durumdan haberdar olan ya da kuşku duyan tüm paydaşların ve çalışanların, bu endişelerini Entek'e iletmesi veya “[koc.com.tr/ihbarbildirim](https://koc.com.tr/ihbarbildirim)” adresinden etik hattına (“**Etik Hattı**”) bildirimde bulunmaları beklenir.

Etik Hattı, bildirimde bulunanların gizliliğini ve istenirse anonimliğini korumak için tasarlanmıştır. Bir olay ile ilgili bildirimde bulunan kişinin/kişilerin endişelerini gündeme getirirken veya iletirken kendisini/kendilerini rahat ve güvende hissetmeleri ve bildirimde bulunmaktan kaçınmamaları son derece önemlidir. Bu nedenle iletilen tüm şikâyetler gizli tutulur ve iyi niyetle bildirimde bulunan kişiler her türlü olası Misillemeye karşı korunur.

İyi niyet çerçevesinde endişesini gündeme getiren kişiye karşı, gündeme getirdiği olayın doğruluğu, konuyla ilgili yapılan soruşturma sonucunda kanıtlanmasa bile herhangi bir olumsuz işlem yapılmaz. Diğer taraftan, bilinçli veya kasıtlı olarak yanlış veya yanıltıcı bildirimde bulunan kişiler ise muhtelif disiplin cezalarına çarptırılabilir.

### 4.3.2 Soruşturmalar ve Disiplin Cezaları

Etik Hattı veya diğer iletişim kanalları aracılığıyla raporlanan tüm hususlar, konuya ilişkin bir soruşturma ihtiyacı olup olmadığının belirlenmesi amacıyla incelenerek değerlendirilir. Bir soruşturmanın başlatılması ve sonucunda bir disiplin cezası önerilmesi halinde ilgili konu, olayın niteliği ve soruşturmaya konu olan kişinin görevine bağlı olarak Entek Elektrik Disiplin Komitesi dikkatine getirilir ve objektif kriterlere dayalı olarak gerekli disiplin önlemleri alınır. Koç Holding tarafından incelenecek disiplin konularında ise herhangi bir disiplin cezası verilip verilmeyeceği ve bu cezanın türü konusunda Koç Holding Disiplin Komitesi yetkilidir.

## 5. Yetki ve Sorumluluklar

Bu Politika'ya, yürürlükteki mevzuata veya Etik İlkeler'e aykırı olduğunu düşündüğünüz herhangi bir eylemden haberdar olmanız halinde, bu konuyu bir st yöneticinize danışabilir veya raporlayabilirsiniz. Alternatif olarak Etik Hattı'na bildirimde bulunabilirsiniz.

Entek alışanları, işbu Politika ve uygulaması hakkındaki soruları hakkında Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne danışabilirler.

## 6. Revizyon Geçmişi

işbu Politika 28.09.2022 tarihli Entek Elektrik Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe girer. işbu Politika, Entek'teki her bir şirketin yönetim kurulu tarafından alınacak kararlar ile ilgili şirket için kararın alındığı tarihte yürürlüğe girecektir. Bu Politika'nın güncellenmesinden Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği sorumludur.

| Revizyon | Tarih      | Açıklama   |
|----------|------------|--|
| V.01     | 28.09.2022 |  |
| V.02     | 05.02.2024 | "iş Ortakları" tanımı güncellenmiştir, bazı ifade bozuklukları düzeltilmiştir. |