



YAPTIRIMLAR ve İHRACAT KONTROLLERİ POLİTİKASI

İÇİNDEKİLER

1. Amaç ve Kapsam	03
2. Tanımlar ve Özet Bilgiler	03 - 05
3. Genel İlkeler	05 - 06
4. Politikanın Uygulanması	07
5. Belirli Kişilerin İşlemlerden Tecridi.....	08
6. Bilgi Talepleri	08
7. Yetki ve Sorumluluklar	08 - 09
8. Revizyon Geçmişi	09

1. Amaç ve Kapsam

Bu Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri Politikası ("**Politika**"), Koç Topluluğu Yaptırım ve İhracat Kontrolleri Politikası¹ çerçevesinde; Entek için hazırlanmıştır. Bu Politika'nın amacı, ekonomik yaptırımlar ve ihracat kontrol yükümlülüklerine uyumlu olmak için Entek tarafından dikkate alınması gereken kuralları belirlemektir.

Entek ticari faaliyetleri için ilgili ve geçerli olduğu durumlarda, Türkiye Cumhuriyeti, Birleşmiş Milletler ("**BM**"), Amerika Birleşik Devletleri ("**ABD**") ve Avrupa Birliği ("**AB**") (sırasıyla "**Türkiye Yaptırımları**", "**BM Yaptırımları**", "**ABD Yaptırımları**" ve "**AB Yaptırımları**") vve diğer yargı bölgeleri tarafından uygulanan ekonomik yaptırımlar ve ihracat kontrolleri yükümlülüklerine ("**Yaptırım**") tam olarak uymak, Entek'in temel prensiplerindedir.

Entek'in tüm çalışanları ve yöneticileri, Entek Etik Davranış Kuralları ve Uygulama İlkeleri ("**Etik İlkeler**")²'nin ayrılmaz bir parçası olan işbu Politika'ya uygun hareket etmekle yükümlüdür. Entek, hakim ortaklarından ve İş Ortakları'ndan ilgili taraf ve/veya işleme uygulanabilir olduğu ölçüde bu Politika'ya uygun hareket etmelerini bekler ve bunu sağlamak için gerekli adımları atar.

2. Tanımlar

"**AB Yaptırımları**", AB Konseyi tarafından kabul edilen ve üye ülkelerce uygulanan yaptırımları ifade eder.

"**ABD Yaptırımları**", ABD Federal Hükümeti, eyaletleri 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.³

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

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

(3) <https://www.un.org/securitycouncil/sanctions/information>

“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.

“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”, 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 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.

“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 iş ortaklıklarını 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 Hedefi”:

- Yaptırımların hedefi olan herhangi bir kişi, kuruluş veya hükümet (**“Listelenen Kişiler”**) (ör. OFAC, Specifically Designated Nationals and Blocked Persons (**“SDN”**) listesinde yer alanlar);

- Listelenen Kişiler’in doğrudan veya dolaylı olarak %50 veya daha fazlasına sahip olduğu şirketler;

- Ukrayna'nın Kırım, Donetsk, Luhansk ve Sivastopol Bölgeleri, Küba, İran, Kuzey Kore ve Suriye gibi, bu Politika'nın onay/güncelleme tarihi itibarıyla, ülke veya bölge kapsamında 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 veya şirketler anlamına gelmektedir.

3. Genel İlkeler

Devletler ve Uluslararası Kuruluşlar, Yaptırımlar ve İhracat Kontrol Düzenlemelerine uygun olarak belirli mal ve hizmetlerin, teknik verilerin, bilginin, malzemelerin ve teknolojinin transferini veya tedarikini sınırlandırabilir. Ekonomik, tam veya kısmi Ambargolar, politik, askeri veya sosyal nedenlerle belirli ülkelere, kuruluşlara veya kişilere uygulanabilir.

Küresel olarak faaliyet gösteren bir kuruluş olan Entek, Yaptırımlar ve İhracat Kontrol Düzenlemeleriyle ilişkili risklerin etkin bir şekilde yönetimi için gerekli önlemleri etkin bir şekilde almayı amaçlamaktadır.

Entek'in ürün ve hizmetleri, Yaptırım Hedefleri veya Ambargo Uygulanan Ülkeler ile doğrudan veya dolaylı olarak alınıp satılmamalıdır. İlgili iş biriminin, ilgili işlemle ilgili olarak bir tereddütünün bulunması veya istisnai hallerde (Örn. Sectorial Sanctions Identifications List ("**SSI**") listesinde bulunan bir taraf ile belirli hallerde işlem yapılması; Ambargo Uygulanan Ülke ile Yaptırımlara konu olmayan bir sektörde belirli hallerde işlem yapılması, vb.), ilgili işlemin Yaptırımları ihlal etmediğinden veya Entek'i Yaptırım riskine maruz bırakmadığından emin olmak için gerektiği durumlarda Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nden onay alınmalıdır.

Faaliyet gösterilen ülkelerdeki İhracat Kontrol Düzenlemeleri ve Yaptırımlar da dâhil olmak üzere, ilgili mevzuata ve sözleşmesel yükümlülöklere uymak, Entek için büyük önem arz etmektedir. Bu nedenle:

- Gerekli düzenlemeler yapılmadıkça ve gerekli lisanslar⁴ alınmadıkça, Yaptırımlara veya yürürlükteki İhracat Kontrol Düzenlemelerine aykırı olan tüm faaliyetler durdurulmalıdır;
- Durum Tespit Çalışmaları sırasında yasaklanmış, Yaptırımlara veya yürürlükteki İhracat Kontrol Düzenlemelerine aykırı bir faaliyetin tespit edilmesi halinde, ilgili süreç derhal durdurulmalı ve Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne bilgi verilmelidir.

(4) İlgili düzenlemelerde aksi belirtilmedikçe, lisanslar en az 10 yıl süreyle alınmalıdır.

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

- Müşterilerinin ve İş Ortakları'nın kim olduğunu bilir;
- Yürürlükteki mevzuata, Entek'in Etik İlkeleri'ne ve ilgili politikalara uyar;
- Mali ve ticari kayıtların doğruluğunu sağlar;
- Tüm faaliyetlerin kayıtlarını güvenli ve uygun bir şekilde tutar;
- Mevzuata uygun olarak Durum Tespit Çalışmaları yapar.

Bu Politika'ya aykırı davranılması, bunlarla sınırlı olmamak üzere, aşağıdaki durumlara yol açabilir:

- Çalışanlara hapis cezası verilmesi (belirli Yaptırımların ihlali sonucunda);
- Hem Entek hem de çalışanlar için önemli maddi cezalar;
- İtibar kaybı;
- İş kaybı;
- Anlaşmaların feshi;
- Uluslararası finansmana erişim problemleri;
- Kredilerin geri çağırılması;
- Entek'in varlıklarına el konulması.

4. Politikanın Uygulanması

İş ve operasyon birimleri, yeni bir İş Ortağı ya da müşteri ile süreklilik arz eden bir iş ilişkisi kurulmadan önce Yaptırımlar ve İhracat Kontrol Düzenlemeleriyle ilişkili muhtemel riskleri tespit etmek, ilgili tarafın Yaptırım Hedefi olmadığından emin olmak ve yolsuzluk, rüşvet, suç gelirlerinin aklanması ve kitle imha silahlarının finansmanı, insan hakları ihlali vb. uyum ve diğer itibari riskleri tespit etmek amacıyla, Entek'in 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**") sorumludur.

Durum Tespit Çalışması, yalnızca iş ilişkisi kurulmadan önce değil, iş ilişkisi süresince düzenli olarak yapılmalıdır. İlgili birimler tarafından herhangi bir zamanda, Yaptırım ve İhracat Kontrol Düzenlemelerine bir aykırılık (Yaptırım Hedefleri ile işlem riski, Suç Gelirlerinin Aklanması terörizm ve kitle imha silahlarının finansmanı gibi diğer uyum risklerine ilişkin bir uyarı işaretinin) tespit edilmesi halinde, bu durum hakkında derhal Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne bilgi verilir. Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği işlemin durdurulması kararını verebilir veya ilgili kişiler hakkında Genişletilmiş Durum Tespit Çalışması ("**EDD**") gerçekleştirebilir. Bu durumda, tespit edilen uyum riskleri ve bu risklerin Entek'e 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 Entek Elektrik Genel Müdürü bilgilendirilir. Entek Elektrik Genel Müdürü, söz konusu EDD raporunda yer verilen değerlendirme ve önerileri dikkate alarak iş ilişkisine başlama, sürdürme veya sonlandırma kararını verir. Entek Elektrik Genel Müdür'ü onayıyla alınan kararlar, Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği tarafından düzenli olarak Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne ve Tüpraş Baş Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne raporlanır ve tüm süreç, gerekli görülmesi halinde iç denetime tabi tutulur. İlgili birimler alınacak aksiyon konusunda bir tereddüt yaşadıklarında Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne danışmalıdır.

Entek, bir İş Ortağı ile herhangi bir sözleşme akdederken, ilgili kişilerin bu Politika hakkında bilgilendirildiklerine, Politika'yı anladıklarına ve Politika'ya uygun hareket edeceklerine ilişkin düzenlemelerin yapılmasını sağlarlar. Ayrıca, Politika'nın herhangi bir şekilde ihlal edildiğinin tespiti halinde söz konusu sözleşmeyi feshetme veya mümkün olan diğer yaptırımları uygulama hakkı saklı tutulur.

5. Belirli Kişilerin İşlemlerden Tecridi

Ambargo Uygulanan Ülkelerle Entek Elektrik 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 gerekmektedir.

"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. ABD Kişilerinin tecridiyle ilgili daha fazla bilgi için Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği ile iletişime geçilebilir.

6. Bilgi Talepleri

Entek, çalıştığı 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 alabilir. Bu şekilde bir bilgi talebi alan herhangi bir çalışan bu bilgi talebini vakit kaybetmeden Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne iletmelidir. Bilgi taleplerine ilişkin yanıtlar, Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği tarafından gerekliyse Koç Holding Hukuk ve Uyum Müşavirliği'nin de görüşü alınarak, doğru, eksiksiz ve yanıltıcı bilgi içermeyecek şekilde hazırlanmalıdır.

İlgili tüm iç yazışmalar, Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği tarafından, gerekli kanıt dokümanları ve diğer destekleyici belgeler de dahil olmak üzere elektronik formatta kaydedilmeli ve arşivlenmelidir.

7. Yetki ve Sorumluluklar

Entek'in tüm çalışanları ve yöneticileri bu Politika'ya uymak ve Entek'in ilgili prosedürlerini ve kontrollerini bu Politika'daki gereklilikler doğrultusunda uygulamaktan ve desteklemekten sorumludur. Entek, ilgili taraf ve işleme uygulanabilir olduğu ölçüde, tüm İş Ortakları'nın bu Politika'ya uyumlu davranmasını bekler ve bunun için gerekli adımları atar.

Bu Politika ile Entek'in 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 ve Etik İlkelere aykırı olduğunu düşündüğünüz herhangi bir eylemden haberdar olmanız halinde, bu konuyu bir üst yöneticinize danışabilir veya raporlayabilirsiniz. Alternatif olarak "koc.com.tr/ihbarbildirim" adresinden etik hattına bildirimde bulunabilirsiniz.

Entek çalışanları, işbu Politika ve uygulaması hakkındaki soruları hakkında Entek Elektrik Hukuk ve Uyum Müşavirliği'ne danışabilirler. Bu Politika'nın bir çalışan tarafından ihlali, 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. Revizyon Geçmişi

İşbu Politika Entek Elektrik'in 30.09.2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe girer. İşbu 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	05.02.2024	Durum Tespit süreci netleştirilmiş, anlam bozukluğu olan ifadeler iyileştirilmiştir.