



*Leading the way  
in Customer Interaction  
& Process Management.*

# Comdata Grubu Yolsuzlukla Mücadele Politikası

Comdata Spa Yönetim Kurulu tarafından onaylandı  
05 Mart 2021

# *İçindekiler*

<b>Giriş</b>	<b>2</b>
1. Amaç	<b>3</b>
2. Politika Beyanı	<b>5</b>
3. Uygulama Kapsamı	<b>8</b>
4. Grup Şirketleri Tarafından Kabul ve Uygulama	<b>10</b>
5. Tanımlar	<b>12</b>
6. Görev ve sorumluluklar	<b>16</b>
7. Genel İlkeler	<b>18</b>
8. Ana Hassas Alanlarda Davranış İlkeleri	<b>21</b>
9. Personel Eğitimi	<b>30</b>
10. Uygun Olmayan Davranışların Bildirilmesi	<b>32</b>
11. Yaptırımlar	<b>34</b>
12. İzleme ve Sürekli İyileştirme	<b>36</b>
13. Bilgi Akışları	<b>38</b>

# Giriş

Comdata Grubu, faaliyet gösterdiği tüm alanlarda, yolsuzluk faaliyetlerinin ekonomik ve sosyal kalkınma üzerindeki olumsuz etkilerinin bilincinde olarak, iş ve işlemlerini yürütürken yasadışı eylemlerin ortaya çıkmasını önlemeyi ve bunlarla mücadele etmeyi taahhüt etmektedir.

Comdata Grubu için, yolsuzluk faaliyetlerinin önlenmesi yasal açıdan bir zorunluluk olduğu kadar, Grubun aksiyonlarının dayandığı temel ilkelerden de biridir.

Comdata Group, bu alandaki taahhüdünün pratik uygulaması olarak, Grubun hedeflerine ulaşmak için ilham aldığı değerleri ve işini yürütürken söz konusu olacak ilgili ilkeleri münferit Grup şirketleri tarafından da benimsenen Yönetim ve Uyum araçlarıyla yakın bir entegrasyon içinde tanımlayan Etik Kuralları benimsemiştir.

Politika, Comdata Grubu tarafından çeşitli Comdata tüzel kişiliklerinde oluşturulan iç kontrol sistemlerini uyumlu hale getirmek ve Comdata personelinin etik davranışlarını teşvik etmek için başlatılan "Comdata Uyum Programı"nın ("**CCP**") bir parçası niteliğindedir. CCP, yasaların, düzenlemelerin, davranış kurallarının, Grup politikalarının ve Grubun Etik Kurallarının ihlal edilmesini önlemeyi amaçlayan ve bu bağlamda dolaylı olarak yaptırımlar, mali kayıplar veya itibar zararların önlenmesi adına şirket içi prosedürlerin geliştirilmesi ve güncellenmesi anlamına gelir.

1/

Amaç



Comdata Grubu, bu Politikayı uygulamaya koyarak, yasadışı davranışlara karşı olduğuna dair taahhüdünü bir kez daha teyit etmiş, muhatapların uyulması gereken kurallar ve davranışlar konusunda farkındalıklarını daha da artırmak amacıyla Grup içinde halihazırda yürürlükte olan yolsuzluğu önleme ve bunlarla mücadele kurallarını özetlemeyi ve organik bir çerçeveye entegre etmeyi amaçlamaktadır.

Bu Politika, faaliyet gösterdikleri farklı ülkelerde tüm Comdata Grup Şirketleri tarafından uygulanmak üzere hazırlanmıştır ve her Şirket için Politika'nın kendisi ile tutarlı bir şekilde tanımlanan yolsuzlukla mücadele hedeflerini belirlemesi, incelemesi ve bu hedeflere ulaşmasına yönelik yararlı bir referans çerçevesi sağlar.

2/

## *Politika Beyanı*



Etik Kuralların içeriklerinin uygulanması bakımından ve ulusal ve uluslararası mevzuata uygun olarak, Comdata Grubu, ister aktif (yani üçüncü taraflarla ilgili olarak gerçekleştirilmiş) ister pasif (üçüncü tarafların maruz kaldığı) olsun, isterse de doğrudan veya dolaylı olarak uygulanmış olsun, hiçbir yolsuzluğa tolerans göstermez.

Özellikle de Grubun mevcut veya potansiyel işleriyle ilgili olarak ve Grubun ilgi alanına giren her bir faaliyet alanı için, işbu Politikanın muhataplarının aşağıdakileri yapması kesinlikle yasaktır:

Devlet Memuru veya Kamu Hizmeti Görevlisi veya özel bir karşı taraf olan üçüncü bir tarafa, ödemenin yapıldığı veya teklif edildiği yer ve üçüncü şahısların veya Alıcının faaliyet gösterdiği yere bakılmaksızın, makamının gereklerine aykırı şekilde belli bir biçimde hareket etmesi veya görevleriyle ilgili işlemleri yapmaması için teşvikte bulunarak veya ücret ödeyerek - doğrudan veya başka bir kişi aracılığıyla - uygunsuz menfaatler, ekonomik avantajlar veya ekonomik olmayan diğer hizmetlerin teklif edilmesi, vaat edilmesi, verilmesi veya ödenmesi;

Devlet Memuru veya Kamu Hizmeti Görevlisi veya özel bir karşı taraf olan üçüncü bir taraftan, ödemenin yapıldığı veya teklif edildiği yer ve üçüncü şahısların veya Alıcının faaliyet gösterdiği yere bakılmaksızın, makamının gereklerine aykırı şekilde belli bir biçimde hareket etmesi veya görevleriyle ilgili işlemleri yapmaması için teşvikte bulunarak veya ücret ödeyerek - doğrudan veya başka bir kişi aracılığıyla - uygunsuz menfaatler, ekonomik avantajlar veya ekonomik olmayan diğer hizmetlerin talep edilmesi, alınması veya kabul edilmesi yasaktır.

Aşağıda **Madde 8** kapsamında belirtilen davranışlar yasaktır.

İşbu Politikada belirtilen kuralların herhangi bir şekilde ihlali ve Etik Kurallarının ihlali, Comdata Grubu ve Bağlı Şirketlerine yaptırım uygulanması riskinin yanı sıra ciddi itibar zararına da maruz bırakabilecektir.

**“Sıfır tolerans”** ilkesinin uygulanmasında Comdata Grubu, bu Politikada belirtilen şartlar ve yasaklardan herhangi bir istisnaya izin vermez.

Grubun yararına hareket etme inancı, yukarıda belirtilen ilkelerin aksine davranışlarda bulunulmasını hiçbir şekilde haklı çıkarmaz.

Yolsuzlukla Mücadele Politikasının veya Mevzuatın ihlaline ilişkin yalnızca şüpheli olsa bile herhangi bir durum, **Madde 10** kapsamında öngörüldüğü şekilde derhal bildirilmelidir.

Comdata Grubu, hiçbir çalışanın (i) kendi işlerine yönelik olumsuz sonuçlara yol açsa bile, hukuka aykırı davranışta bulunmayı reddettiği veya (ii) Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatı veya Politika ihlalleri ile ilgili olarak iyi niyetle bildirimde bulunduğu için herhangi bir şekilde cezalandırılmayacağını, işten çıkarılmayacağını, rütbesinin düşürülmeyeceğini, askıya alınmayacağını, transfer edilmeyeceğini veya bu kişilere yönelik herhangi bir ayrımcılık yapılmayacağını garanti eder.



3/

## Uygulama Kapsamı



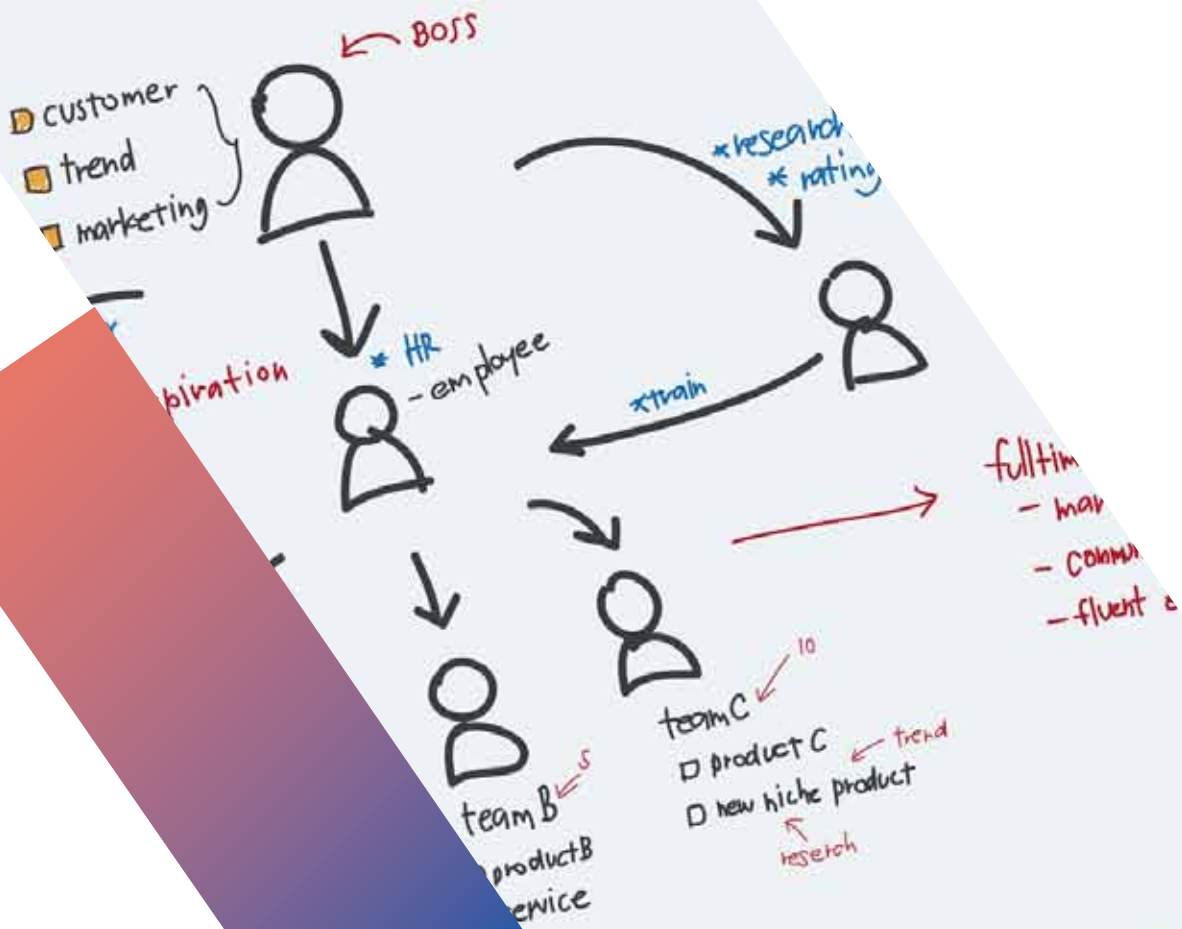
Bu Politika, Comdata SpA Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır ve zorunlu olarak, yönetim organlarının resmi olarak kabulü yoluyla dahil eden ve (doğrudan veya dolaylı olarak) Comdata SpA kontrolü altında olan tüm Şirketler tarafından kabul edilip uygulanmalıdır.

Tüm muhataplar Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatına ve Politikaya uymak zorundadır.

Yerel Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatının geçerli bazı hükümlerinin Politikada tanımlananlardan daha katı olması durumunda her koşulda bu hükümlere uyulması zorunludur ve bunların herhangi bir ihlali de Politikanın ihlali anlamına gelecektir.

4/

# Grup Şirketleri Tarafından Kabul ve Uygulama



Learn from the best to  
ensure success  
Reactions we will be  
successful



Her bir Grup Şirketi, yerel yasal referans çerçevesi tarafından gerekçelendirilmeyen istisnalar olmaksızın bu Politikayı benimsemekle yükümlüdür.

Bağlı Şirketin kendi yolsuzlukla mücadele kurallarını uygulaması gerekecek olursa, bu kurallar da her durumda Politikaya uyumlu olmalı ve içeriğini temel olarak yansıtmalıdır.

Her Bağlı Şirket, belirli riskleri ele almak ve faaliyetlerinin karakteristik özelliklerini yasal ve operasyonel açıdan düzenlemek için gerekli olan her türlü önleme ve kontrol aracını uygulamaya koymakla yükümlüdür.



5/

*Tanımlar*



Bu Politikanın amaçları doğrultusunda, aşağıda listelenen terimler, her biri için belirtilen anlama sahiptir:

Terimler	Anlamları
Resmi Makam veya Kamu Kuruluşları	Bu ifade yalnızca örnek olarak ve sınırlama olmaksızın, Yargı Makamına, ulusal, uluslararası ve Topluluk, bölgesel ve yerel Kurumlara ve Kamu İdarelerine, kişisel verilerin korunmasına yönelik Avrupa Denetim Makamına ve benzer ulusal makamlara ve Ulusal, uluslararası ve Topluluk, bölgesel ve yerel Denetleme Makamlarına veya aynı denetim yetkisine sahip eşdeğer özel kuruluşlara ve ayrıca Devlet Memurları, Kamu Hizmeti Görevlileri ve Siyasi Nüfuz Sahibi Kişiler de dâhil olmak üzere ilgili görevliler ve dahili organlara atıfta bulunmaktadır.
Etik Kurallar	Comdata Grubu Etik Kuralları
Comdata	Comdata S.p.A.
Comdata Uyum Komitesi (CCC)	Comdata Grubu Uyum Programının uygulanmasından sorumlu olan Comdata SpA Yönetim Kurulu kararı ile kurulan İç Komite, kurumsal ve uyum için yeterli kontrol ve önleme sistemlerinin benimsenmesinde koordinasyon ve rehberlik rolü olan bir organdır.
Comdata Uyum Programı - CCP	Comdata Group öz disiplin programı, etik davranışı teşvik etmeyi ve yasa, yönetmelik ve grup politikalarının ihlallerini tespit etmeyi ve önlemeyi amaçlamaktadır. Comdata Uyumluluk Programı, yürürlükteki yasaların gerekliliklerine uyumu ve iş risklerinin yeterli şekilde izlenmesini sağlamayı amaçlamaktadır.
Yolsuzluk	Doğrudan veya dolaylı olarak bir Grup Şirketi adına veya çıkarına faaliyet gösteren ve üçüncü taraflara Grup Şirketi veya üçüncü şahıslar için kişisel bir avantaj veya fayda elde etmek amacıyla doğrudan veya dolaylı olarak (ve dolayısıyla başka bir kişi aracılığıyla) yardım ve/veya usulsüz ücret teklif eden, vaat eden, alan veya veren kişilerin davranışlarını ifade eder. Politikanın amaçları açısından, "bir Devlet Memuru veya

Terimler	Anlamları
	<p>Kamu Hizmeti Görevlisine yönelik yolsuzluk" ile "bir özel kuruluşa yönelik yolsuzluk" arasında herhangi bir ayırım bulunmaz. Yine işbu Politikanın amaçları doğrultusunda, genel olarak kabul gören referanslar olarak, sırasıyla Uluslararası Şeffaflık Örgütü ("verilen yetkinin özel kazanç için kötüye kullanılması") ve Dünya Bankası ("başka bir tarafın eylemlerini uygunsuz bir şekilde etkilemek için doğrudan veya dolaylı olarak bu taraflara değerli herhangi bir şey teklif etmek, vermek, almak veya talep etmek") da alıntılanmıştır.</p>
Aktif Yolsuzluk	<p>Comdata organizasyonunda yer alan bir kişi (veya Comdata organizasyonu adına veya çıkarına hareket eden bir üçüncü şahıs) tarafından, karşı tarafın faaliyetlerinin usulüne uygun ve yasalara uyumlu şekilde yürütülmesine zarar vermek amacıyla uygulanan ve amacı bünyesinde bulunan şirket için bir çıkar veya fayda elde etmek olan uygunsuz davranışlardır.</p>
Pasif Yolsuzluk	<p>Comdata organizasyonunun faaliyetlerinin yasalara uyumlu ve usulüne uygun şekilde yürütülmesine ve şirkete zarar vermek amacıyla Comdata organizasyonunun dışındaki bir kişi tarafından uygulanan usulsüz davranışlardır.</p>
Alıcılar	<p>Dünyanın her bir yerindeki Grup personeli ve Comdata Grubu adına ve/veya namına ve/veya çıkarına faaliyet gösteren veya grupla mesleki veya iş ilişkisi olan herkesi ifade eder.</p>
Grup İç Denetim	<p>Grubun İç Denetim Departmanıdır.</p>
Comdata Grubu veya Grup (veya hatta Grup Şirketi)	<p>Comdata ve Bağlı Şirketlerini ifade eder.</p>
Kamu Hizmeti Görevlisi	<p>Ceza hukuku açısından, bir kamu hizmeti görevlisi, aslen bir Devlet Memuru olmamasına rağmen, bu statüyle ilişkili işlemlere (belgelendirme, yetkilendirme, karar verme) sahip olmasa da, herhangi bir biçimde bir kamu hizmeti veren kişidir.</p>

Terimler	Anlamları
Uyum Modelleri veya Sistemleri	Kurumsal yönetim kurallarını tanımlamayı ve uygulamayı ve yasa ve yönetmeliklere uyumu amaçlayan organizasyonel modeller veya sistemleri ifade eder.
Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatı	Comdata Grubun faaliyet gösterdiği ülkelerde geçerli olan ulusal mevzuat, özel uluslararası kuruluşlar tarafından geliştirilen en iyi uygulamalar ve kılavuzlar (ICC - Uluslararası Ticaret Odası, Uluslararası Şeffaflık Örgütü PACI - Yolsuzlukla Mücadele Girişimi ve Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi, UNI ISO 37001), ve örnek olarak ve sınırlama olmaksızın listelenmiş olan aşağıdaki uluslararası hukuk Sözleşmelerini ifade eder: <ul style="list-style-type: none"> <li>/ Uluslararası Ekonomik İşlemlerde Yabancı Kamu Görevlilerinin Yolsuzluğuyla Mücadeleye İlişkin OECD Sözleşmesi (1997);</li> <li>/ Avrupa Konseyi Yolsuzluğa Karşı Ceza Hukuku Sözleşmesi (1999);</li> <li>/ Yolsuzluğa Karşı Birleşmiş Milletler Sözleşmesi (2004)</li> </ul>
Comdata S.p.A'nın Yönetim ve Kontrol Organları	Comdata S.p.A. Yönetim Organı, Yönetim Kuruludur; Comdata S.p.A.'nın Kontrol Organları, Yasal Denetçiler Kurulu ve Denetleme Kuruludur.
Comdata Grubu Personeli	Comdata ve Grup Şirketlerinin çalışanlarını ifade eder (çalışanlar, danışmanlar ve işbirlikçiler).
Siyasi Nüfuz Sahibi Kişi veya PEP	Uhdesinde üst düzeyde kamu görevi bulunan veya bir yıldan daha az bir süre önce böyle bir görevde bulunmuş olan gerçek kişilerin yanı sıra bu kişilerin akrabaları ve bu kişilerle bilinen yakın bağları olan kişileri ifade eder.
Politika	Comdata ve Bağlı Şirketler tarafından Madde 3 ve 4 hükümlerine uygun olarak kabul edilen Yolsuzlukla Mücadele Politikasını ifade eder.
Devlet Memuru	Görevin atamadan, seçimden veya halefiyetten kaynaklanıp kaynaklanmadığına bakılmaksızın, kamusal anlamda bir yasama, idari veya yargı rolü icra eden kişilerdir.
Bağlı Şirketler	Doğrudan veya dolaylı olarak Comdata tarafından kontrol edilen Şirketleri ifade eder.



6/

Görev  
ve sorumluluklar



Merkezi düzeyde, görevlerinin bir parçası olarak, Grubun İç Denetim Departmanı yolsuzluğun önlenmesi için uyum kontrolü yapacağını garanti etmektedir.

Grubun İç Denetim Departmanı, özellikle de, bu Politikanın uygulanmasını garanti eder ve yolsuzluğun önlenmesi için yönetim sisteminin genel gerekliliklerinin yerine getirilip getirilmediğini ve yolsuzluk riskinin aşağıdaki yöntemlerle sürekli olarak izlenip izlenmediğini kontrol eder:

- i. doğrudan kontrolü altında bulunan şirketlerde yolsuzluk olgusunu önlemek için; doğrudan denetim faaliyetlerinin planlanması ve icrası ve iç kontrol sisteminin etkin ve verimli işleyişinin izlenmesi yoluyla;
- ii. bağlı şirketlerde tanımlanan iç kontrol sistemini izleme talimatı verilen belli yerel fonksiyonlar aracılığıyla dolaylı olarak, kontrolü altında bulunan şirketlerde yolsuzluk olgusunu önlemek için denetim faaliyetlerinin planlanması ve icrası ve iç kontrol sisteminin etkin ve verimli işleyişinin izlenmesi yoluyla.

Comdata S.p.A Uyum Komitesi, denetim faaliyetlerini gerçekleştirdikten sonra Grubun İç Denetim Departmanı tarafından tespit edilen herhangi bir uygunsuzluğun giderilmesi için gerekli olabilecek her türlü iyileştirici, düzeltici ve geliştirici eylemi değerlendirmek ve planlamaktan sorumludur.

Comdata S.p.A Uyum Komitesi tarafından alınan kararlar, Komite tarafından belirlenen zamanlarda ve yöntemlerle, iyileştirici eylemlerin uygulamaya konması için merkezi yetkili işlemlere (Comdata S.p.A) ve/veya çevresel yetkili işlemlere (bağlı şirketler) resmi olarak gönderilir.

71

## *Genel İlkeler*



Politikaya uymak amacıyla Grup aşaşıdaki genel kriterleri benimser ve bunlara uyar:

a) **sorumlulukların ayrılığı:** mümkün olduğu durumlarda, bir operasyonel faaliyetten sorumlu kişi, her zaman ilgili faaliyeti kontrol eden kişiden (ve/ veya onu yetkilendiren kişiden) farklı olmalıdır; bu amaçla, operasyonel faaliyetler ve kontrol fonksiyonları olabildiğince ayrı tutulmalıdır;

b) **imza yetkileri:** imza yetkileri yeterli seviyede resmileştirilmeli ve açıkça tanımlanmalıdır; vekilin belirli organizasyonel ve yönetimsel sorumlulukları göz önünde bulundurularak şirket imzasının kullanım gereklilikleri ile yakın bağlantılı olarak atfedilmelidirler; somut uygulamaları, hem değer veya konu ile tanımlanan sınırlara hem de şirket yönetmelik ve prosedürlerine ve ayrıca geçerli düzenlemelere uygun olmalıdır;

c) **tarafsızlık ve çıkar çatışmalarının olmaması:** Politikanın Alıcıları Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatı çerçevesinde profesyonellik, şeffaflık ve tarafsızlıkla hareket etmeli ve çıkar çatışmasına yol

açabilecek herhangi bir durumu derhal ilgililere bildirmelidir;

d) **izlenebilirlik ve arşivleme:** yürütölen tüm faaliyetler ve geçekleştirilen ilgili kontroller izlenebilir ve olay geekleştirdikten sonra doğrulanabilir olmalıdır; üretilen belgeler düzenli bir şekilde arşivlenmeli ve kolayca erişilebilir olmalıdır;

e) **ortağını tanıma:** belirli bir süreçten sorumlu her şirket fonksiyonu/işlevi ("süreç sahibi" olarak bilinir), sorumluluğu altındaki sürecin bir parçası olarak (kurulacak ilişki türüne göre makul ve orantılı olma kriterlerine göre) (i) Comdata Grubun profesyonel ilişki veya iş ilişkisi kurup kurmamaya karar verdiği üçüncü tarafların güvenilirliğini, itibar profilini ve yeterliliğini doğrulamayı, (ii) üçüncü tarafların Etik Kurallarda, Politikada ve Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatına uyum için tanımlanan prosedür ve protokollerde yer alan ilkelere uyacaklarını taahhüt ettikleri belirli sözleşme hükümlerini ilgili sözleşmelerin kapsamına eklemeyi ve (iii) Grup şirketi ile imzalanan sözleşmelerin

yürütülmesinde üçüncü taraflarca gerçekleştirilen performansların etkinliğini kontrol etmeyi ve ödenecek ücretlere ilişkin yükümlülüğü ve uygunluğu belirlemeyi hedefleyen uygun yöntemleri uygulamaya koymakla yükümlüdür.

Yine, genel bir kriter olarak, Politikanın uygulanması amacıyla, aşağıdakilerin yapılmasının yasak olduğu kabul edilmelidir (aynen Politikada belirtilen ve özellikle **Madde 8** kapsamında belirtilen davranışların olduğu gibi):

/// Politika tarafından açıkça yasaklanmamış olmasına rağmen, Politikada belirtilen yasaklamalar kapsamındaki davranışlardan biri veya daha fazlasıyla aynı amaca sahip olan diğer davranışlar;

/// Politikada belirtilen yasakları görmezden gelmeye veya bunlardan kaçınmaya yönelik her türlü yöntem (ve bu nedenle, yalnızca örnek olarak ve sınırlama olmaksızın): a) Suçlu kişisel fonları veya araçları veya Grup dışında bir üçüncü şahıs tarafından sağlanan fon ve araçları kullansa bile Politikada yasak olduğu belirtilen davranışlar yasaktır;

b) Politikada belirtildiği şekilde nakit ödeme veya diğer hizmetler sunulması, yararlanıcı doğrudan şirket faaliyetlerinde görev alan kişi olmasa ve bir akraba, vekil, aracı, alacaklı, borçlu vb. olsa bile yasaktır - Devlet Memuru, tedarikçi, ortak, vb.; c) Değeri küçük olmayan hediyeleri verme veya alma yasağı, aynı zamanda bir Alıcının, aynı kişiye/kişiden, Politika amaçları doğrultusunda anlam ifade eden bir zaman dilimi içerisinde her biri küçük değerde önemli miktarda hediye vermelerini/kabul etmelerini de yasaklar.

Her bir Grup şirketi, Politikayı ticari ve finansal ortakları, uzmanları, danışmanları, satış destekçileri, her türden işbirlikçileri ve tedarikçileri arasında dahi Şirketin internet sitesinde yayınlayarak yayar.

8/

# Ana Hassas Alanlarda Davranış İlkeleri





Comdata Grubun faaliyet türleri ile ilgili olarak, aşağıdaki alanlar Yolsuzluk riskine karşı daha hassas olarak tanımlanabilir:

- i. Kamu Makamları ile ilişkiler (olası tüm şubeleri ile olan ilişkileri de kapsar)
- ii. Hediyeler, ağırlama ve eğlence giderleri
- iii. Kolaylaştırma ödemeleri
- iv. Danışman, uzman ve profesyonellerin görevlendirilmesi
- v. İş verilmesi ve mal ve hizmet temini
- vi. Diğer şirketler ve Ortak Girişimlerdeki (M&A) yatırımların satın alınması
- vii. Personel seçimi, işe alımı ve yönetimi
- viii. Kâr amacı gütmeyen girişimler ve sponsorluklar
- ix. Ticari gelişim faaliyetleri
- x. Muhasebe kayıtları

Alicılar, Grubun mevcut veya potansiyel işi ile ilgili olarak ve her halükarda Grubun kendi ilgi alanına giren her faaliyet alanı için, Etik Kurallarının hükümlerine, Yolsuzlukla Mücadele ile uyum için tanımlanan prosedürlere ve protokollere, mevzuata ve bunların yanı sıra aşağıdaki davranış standartlarına uymalıdır.

- i. Kamu Kuruluş ve Makamları ile ilişkiler (olası tüm şubeleri ile olan ilişkileri de kapsar) Grubun tüm olası şubelerinde Kamu Kuruluşlarının temsilcileriyle yürütülen ilişkiler, Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatına harfiyen uymalıdır ve hiçbir şekilde Grubun dürüstlüğünden ve itibarından ödün verilmemelidir. Kamu Kuruluşlarının ve/veya kamuyla ilgili herhangi bir kuruluşun temsilcileriyle kurulan herhangi bir nitelikteki ilişkilerin yönetimi ve bu doğrultudaki taahhütler bu iş için özel olarak atanmış ve uygun şekilde yetkilendirilmiş şirket çalışanları ve işlevleri tarafından yürütülmelidir. Bu ilişkilerde Grup, (filli olarak veya iddia niteliğinde) doğrudan veya üçüncü tarafların aracılığı ile ilgili kurumun kararlarını veya

eylemlerini uygunsuz bir şekilde etkilemeye çalışmamalıdır. Özellikle Gözetim ve Kontrol Organları ile olan ilişkiler doğrultusunda, Grup, sorumluluk alanı kapsamındaki sektörlerdeki düzenlemelere uymak için bu organlar tarafından dikte edilen kurallara harfiyen uymayı taahhüt eder. Grup çalışanları, ilgili faaliyetlerde işbirliği yaparak, denetim fonksiyonları kapsamında bu Kuruluşların taleplerini karşılarlar.

ii. Hediyeler, ağırlama ve eğlence giderleri

Nakit meblağların teklif edilmesi veya kabul edilmesi yasağına tabi olmak üzere, hediyeler, ağırlama ve diğer eğlence harcamalarına profesyonel ve ticari nezaket çerçevesindeki uygulamalar dahilinde izin verilmektedir.

Bu amaçla, Alıcıların kamu veya özel kuruluşlara sunduğu (veya bunlardan kabul ettiği) hediyeler, davetler ve diğer herhangi bir menfaat veya fayda, koşullarla ilgili olarak: (a) uygun, makul ve iyi niyetli olmalıdır; (b) (i) ilişkinin taraflarından herhangi birinin dürüstlüğüne ve itibarını tehlikeye atmayacak

veya (ii) yararlanıcıda veya tarafsız bir üçüncü şahısta, haksız menfaatler elde etmeyi, sürdürmeyi veya ödüllendirmeyi veya yararlanıcının faaliyetleri veya kararları üzerinde yasa dışı veya uygunsuz bir etkide bulunmayı amaçladıkları izlenimini uyandırmayacak şekilde olmalıdır; (c) ilgili meblağlar kayıt altına alınmalı ve her halükarda gizli bir şekilde teklif veya kabul edilmemelidir ve (d) Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatı ve şirket prosedür ve protokollerine uygun olmalıdır. Alıcılar, yukarıda belirtilen kriterlere uymak kaydıyla, küçük bir değere sahip olmaları halinde hediyeler, davetler veya diğer faydalar veya hizmetler sunabilir veya kabul edebilirler.

iii. Kolaylaştırma ödemeleri

Grup, hem Türkiye’de hem de yurtdışında, tüm sözde kolaylaştırma ödemelerini, yani Devlet Memurlarına veya Kamu Hizmeti Görevlilerine veya Türk veya yabancı gerçek kişiler veya ekonomik kuruluşlar olan özel kişiliklere rutin veya bu kişilerin görevlerinin bir parçası olarak her halükarda yasal ve meşru



olan bir faaliyetin yürütülmesini hızlandırmak, kolaylaştırmak veya basitçe garanti etmek amacıyla doğrudan veya dolaylı olarak ödeme yapılmasını veya hizmet sağlanmasını açıkça yasaklamaktadır.

iv. Siyasi örgütlerle ve sendika örgütleriyle ilişkiler Grup, siyasi partilere, siyasi hareketlere, komitelere ve siyasi örgütlere ve sendika örgütlerine, bunların hem Türkiye'deki hem de yurt dışındaki temsilcilerine veya adaylarına, yürürlükteki yönetmeliklerin belirlediği ve izin verdiği hususlara tabi olarak, doğrudan veya dolaylı olarak hiçbir nitelikte katkı ödemez.

v. Danışman, uzman ve profesyonellerin görevlendirilmesi

Eğitim verilecek profesyonelin seçim süreci, profesyonellik, şeffaflık, tarafsızlık, maliyet etkinliği ve etkinlik kriterlerini karşılamalıdır. Şirket prosedürleri kapsamında bu konudaki süreçler ayrıntılı olarak düzenlenmekte ve yukarıda belirtilen kriterler uygulamaya koyulmaktadır.

Özellikle aşağıdaki temel yöntemlerin uygulanacağı kesindir:

/ görevi verme ihtiyacına tabi olmak üzere, görevin konusuyla ilgili eğer bir seçim kriteri olarak karşı tarafın ilgili göreve uygun olduğu gerekçelendirildiyse, belirli bir profesyonel bu işte görevlendirilir; "süreç sahibi" olan şirket işlevi, yeterli bir ön araştırma yoluyla, yukarıda belirtilen işlev tarafından seçilen profesyonelin görevi yerine getirmek için gerekli olan dürüstlük, iyi durum, itibar, güvenilirlik, organizasyon profili, nitelikler, teknik-profesyonel beceriler ve yeterliliklere sahip olup olmadığını kontrol eder ve garanti altına alır;

/ diğer durumlarda, yine görevin verilmesi ihtiyacına ve mümkün olduğu ölçüde rotasyon kriterlerini takip etmeye tabi olarak, ilgili profesyonel, verilecek faaliyeti yürütmek için uygun özelliklere sahip birkaç aday arasında yapılan rekabetçi bir karşılaştırma yoluyla seçilir; sorumlu şirket fonksiyonları, görevlendirilecek profesyonelin görevi yerine getirmek için gerekli dürüstlük, iyi durum, itibar,

güvenilirlik, organizasyon profili, nitelikler, teknik-profesyonel beceriler ve yeterliliklere sahip olup olmadığı kontrol ve garanti eder;

/ her durumda, yetkili şirket fonksiyonları, ilgili profesyonele yönelik herhangi bir uyumsuzluk veya çıkar çatışması nedeni olmadığını tespit etmeli ve ayrıca, profesyonelin ikamet ettiği (veya kuruluşun yerleşik olduğu) ülkenin, performansların gerçekleştirileceği ülkeden farklı olması durumunda, vergi cenneti ülkeleri listesinde yer almadığını doğrulamalıdır.

/ seçilen profesyonellerle imzalanan sözleşmeler ve/veya anlaşmalar, talep edilen performansları ve üzerinde anlaşılan ücretlerin tahakkuk ettirilmesi için geçerli kriterleri kapsamlı, açık ve yeterince ayrıntılı bir şekilde göstermelidir. Profesyonellerin seçim süreci, kendileri ile imzalanan anlaşmalar ve sözleşmeler ve sağlanan performanslar belgelendirilmeli ve gerekçelendirilmelidir.

vi. İş verilmesi ve mal ve hizmet temini

Grup tedarikçileri, şeffaflık, izlenebilirlik, tanıtım, serbest rekabet, ayrımcılık yapmama, eşit muamele ve rotasyon kriterlerine uygun olarak rekabet edebilirlik ve gerekli ürün ve hizmetlerin kalitesi ile bağlantılı nesnel kriterlere göre seçilmelidir. Şirket prosedürleri kapsamında bu konudaki süreçler ayrıntılı olarak düzenlenmekte ve yukarıda belirtilen kriterler uygulamaya koyulmaktadır. Özellikle aşağıdaki temel yükümlülüklerin uygulanacağı kesindir:

/ Grubun faaliyet gösterdiği ülkelerdeki mevcut düzenlemelere harfiyen uymak;

/ Herhangi bir tedarikçi firma seçiminde objektif ve şeffaf değerlendirme kriterleri kullanmak;

/ Tedarikçi ilişkilerinde, geçerli kanun hükümlerine ve sözleşmede öngörülen koşullara uymak;

En sıkı ticari uygulamalar doğrultusunda, tedarikçilerle yapılan yazışma ve diyaloglarda adalet ve iyi niyet ilkelerine göre hareket etmek.

Grup için maksimum rekabet avantajının peşinden koşma ihtiyacı, tedarikçiler tarafından her koşulda yürürlükteki yasalara ve daha genel olarak bireylerin korunması ve işçilerin ve çevrenin sağlığı ve güvenliği ilkelerine uygun çalışma çözümleri benimsenmesini garanti etmelidir.

#### vii. Diğer şirketler ve Ortak

Girişimlerdeki (M&A) yatırımların satın alınması

Grubun birleşme ve devralma (M&A) girişimleri, karşı tarafın kendisi veya ilgili tarafları bakımından (ör. hissedarlar, yöneticiler, üst düzey yöneticiler vb.) Yolsuzluk suçlarından (veya mesleki ahlakı etkileyebilecek diğer suçlardan) dolayı herhangi bir kovuşturma veya mahkumiyetleri olup olmadığına dair (yetkili Hukuk Departmanının ve ilgili diğer yapıların desteğiyle "süreç sahibi" şirket işlevinin sorumluluğu altında) özellikle karşı tarafların kimlikleri, itibar profilleri ve güvenilirlikleri

bakımından yeterli ve makul şekilde doğrulanmasını içeriyor olmalıdır. Burada kullanılan karşı taraf terimi, hem birleşme ve devralma faaliyetinin tarafını (örneğin, bir işletmedeki yatırım hissesini bir Grup Şirketine satan kuruluş) hem de yukarıda belirtilen faaliyetin hedefini (örneğin, bir Grup Şirketinin yatırımdan pay aldığı kuruluşu) ifade eder.

Hedefe yönelik yapılacak durum tespiti, geçmişte işlenen Yolsuzluk eylemleriyle bağlantılı olan sözde "kalıtsal" risklerin tanımlanması ve değerlendirilmesini de içermelidir.

Grup, ön değerlendirmelerde, aynı zamanda karşı tarafın organizasyonu dahilinde herhangi bir yolsuzlukla mücadele politika ve prosedürlerinin kabul edilip kullanılmakta olup olmadığını da değerlendirir.

M&A girişimlerinin hedefi, yukarıda **Madde 4** kapsamında öngörüldüğü gibi Gruba katılmak için gelecek olursa, bu hedef işbu Politikayı (veya ilgili bağlamın belirli yönleri nedeniyle kendi kurallarını benimsenmesi gerekiyorsa, Politikanın içeriğiyle uyumlu kendi kuralları) benimseyip uygulamaya koyacaktır.

viii. Personel seçimi, işe alımı ve yönetimi

Comdata Grubu personelinin seçimi ve işe alınması, adalet ve tarafsızlık ilkelerine göre yürütülür. Comdata Grubu, profilleri etkin bir şekilde şirket gereksinimlerini karşılayan kişileri işe alır, (halihazırda işgücünde bulunan kaynakların yönetimi için olduğu gibi) yalnızca profesyonellik ve uzmanlık kriterlerine dayalı seçimler yapar ve her türlü adam kayırmayı yasaklar.

Comdata Grubu sayılanlara ek olarak, işe alınan personelin yönetiminde, çalışanların periyodik değerlendirmesinin yanı sıra ücretlerin, ikramiyelerin ve ekonomik nitelikteki takdirlerin verilmesini ve/veya kariyer yollarının belirlenmesini temel alan objektif ve doğrulanabilir kriterleri tanımlamak için yeterli iç prosedürlerin benimsenmesini ve uygulanmasını da garanti eder. Adaylar ayrıca, seçim aşamasında, geçerli düzenlemeler çerçevesinde, seçim sürecinin olası devamına ilişkin değerlendirmelere yönelik; (örneğin Resmi Kuruluşların üyeleriyle akrabalık ilişkileri, ceza

mahkumiyetleri, uyumsuzluklar ve bunun gibi) Grubun önemli gördüğü durum ve koşulların varlığına dair hususları beyan etmelidir.

Her bir Grup Şirketinin yetkili İnsan Kaynakları Departmanı, Alıcılar tarafından öne sürülen adaylık durumlarında dahi, görev alanına giren seçim, işe alma ve yönetim süreçlerinin yukarıda belirtilen ilke ve kriterlere istisnasız olarak uymasını sağlamakla sorumludur.

ix. Kâr amacı gütmeyen girişimler ve sponsorluklar

Kar amacı gütmeyen girişimler ve sponsorluklar, ortak iş uygulamaları uyarınca şirketin takdirine bağlı olarak ele alınır. Mevcut prosedürler ve yetkilendirme süreçleri bakımından söz konusu faaliyetler Grup Şirketleri tarafından yürütülür.

Her halükarda, kabul edilecek tekliflerin seçilmesiyle ilgili hususlar göz önünde bulundurulurken, ilgili Grup Şirketi, kişisel veya şirkete ilişkin olası herhangi bir çıkar çatışması oluşturup oluşturmadığına dikkat etmelidir.

Grup için söz konusu olan ekonomik taahhüt miktarı uyarınca makul ve orantılı olma kriterlerine göre, "süreç sahibi" şirket işlevi, girişimin niteliğini ve önemini, sponsorluk veya katkı alanların kimliği ve itibar profilini (destekleyiciler, organizatörler vb.) ve girişimin kendisinin somut davranışını önceden tespit etmelidir ve özellikle, ilgili bunların Grup Şirketine önerilen programla tutarlılığı da doğrulanmalıdır.

x. Ticari geliştirme faaliyeti

Ticari tanıtım ve geliştirme faaliyetleri, iş yapma ve serbest rekabet bakımından iyi niyet çerçevesinde yürütülmelidir. Comdata Grubu, üçüncü şahıslara (kamu veya özel) nakit, varlık ve/veya diğer hizmetlerin ödenmesi/sağlanması yoluyla yapılsa dahi, yukarıda belirtilen ilkelere yeni müşteriler edinmeyi amaçlayan ticari görüşmeleri veya yeni siparişler ve sözleşmeleri etkileyebilecek şekilde herhangi bir müdahaleye tolerans göstermez.

xi. Muhasebe kayıtları

Grubun her bir operasyonu veya işlemi, kanunda belirtilen kriterlere ve geçerli muhasebe standartlarına uygun olarak şirket muhasebe sistemine doğru bir şekilde kaydedilmelidir. Her işlem veya operasyon yetkilendirilmiş, doğrulanabilir, meşru, tutarlı ve uyumlu olmalıdır. Muhasebenin doğruluk, eksiksizlik ve şeffaflık gerekliliklerine uyum gösterebilmesi için, gerçekleştirilen faaliyetlerin yeterli ve eksiksiz destekleyici dokümantasyonu, aşağıdakilere izin verecek şekilde her bir operasyon için Grup kayıtlarıyla birlikte dosyalanmalıdır:

/ hesapların doğru bir şekilde kaydı;

/ ilgili operasyonun temelindeki özelliklerin ve motivasyonların anında belirlenmesi;

/ operasyonun basit, biçimsel ve kronolojik olarak yeniden yapılandırılması;

/ karar verme, yetkilendirme/ izin ve uygulama sürecinin doğrulanmasının yanı sıra çeşitli sorumluluk seviyelerinin belirlenmesi.

Bu nedenle, her bir çalışan, Grubun faaliyetleriyle ilgili her olgunun doğru ve hızlı bir şekilde hesaplara kaydedilmesine olanak tanımak için - sorumlu olduğu ölçüde - işbirliği sağlamakla yükümlüdür.

Her muhasebe kaydı, destekleyici belgelerde gösterilenleri tam olarak yansıtmalıdır. Bu nedenle, her bir çalışan, destekleyici belgelerin kolayca erişilebilir ve talep edilebilir olmasını sağlamalıdır.

9/

*Personel Eğitimi*



Her bir Grup Şirketi, tüm personelin Politika, Etik Kurallar ve Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatı hakkındaki bilgi sahibi olmasını teşvik edecektir. Her bir Grup şirketi, ilgili çalışanların, söz konusu görev bakımından ve bu görevle ilgili olarak aşağıdakileri anlamalarını garanti etmek amacıyla, bu kapsamda gerekli eğitim faaliyetlerini planlar ve yönetir:

- / Kendilerinin ve bünyesinde çalıştıkları organizasyonun maruz kalabileceği Yolsuzluk riskleri;
- / Yolsuzluğu önleme politikası;
- / Grup bünyesindeki görevleri ile ilgili olarak yönetim sisteminin Yolsuzluğu önlemeye yönelik yönleri;
- / Hukuka aykırı uygulama riski veya şüphesi konusunda yürütülmesi gereken önleyici faaliyetler ve yapılması gereken bildirimler.

Eğitim faaliyetine katılım zorunludur.

Her bir şirketin İnsan Kaynakları Departmanı, planlanan eğitim yolunun tüm personel tarafından kullanılıp kullanılmadığını izler.

Politika tüm personele iletilir ve her bir şirkette uygulamada olan yöntemlere göre kullanıma sunulur.



10/

## Uygun Olmayan Davranışların Bildirilmesi



Yolsuzlukla Mücadele Mevzuatının veya bu Politikanın fiili veya varsayılan bir ihlalinden haberdar olan herkes, bu durumu aşağıda belirtilen kanallardan birini kullanarak derhal bildirmelidir.

- a) Grubun İç Denetim Departmanı ile aşağıdaki bilgileri kullanarak iletişime geçebilirsiniz:
  - Internal Audit Department at Comdata S.p.A., Via Caboto 1-20094 Corsico (MI), veya
  - internal.audit@comdatagroup.com
- b) İlgili şirkette İç kontrol sistemini izleme talimatı verilen yerel fonksiyon;
- c) Hukuka Aykırılığın Bildirimi ile ilgili <https://whistleblowing.comdatagroup.com> adresinde yer alan dijital platform. Bu platform, herkesin (çalışanlar ve işbirlikçileri, tedarikçiler ve Şirket ile iş ilişkisi olan veya iş ilişkisine girme niyetinde olan diğer kişilerin) Yolsuzlukla Mücadele Politikasının ihlali iddialarını (ayrıca yasadışı davranışlar veya usulsüzlükler,

kural ihlalleri, Etik Kurallar, şirket prosedürleri ve genel anlamda hükümlerin ihlaline ilişkin iddiaları) - rehberli bir çevrimiçi süreç aracılığıyla - rapor etmesine olanak tanır. Platform, Comdata Grup açısından üçüncü taraf ve bağımsız olan uzman bir kuruluş tarafından yönetilmektedir. Sistem, bildirimlerin kayıt olma veya kişisel bilgileri beyan etme zorunluluğu olmaksızın gönderilmesini kolaylaştırmaktadır. Bildirimde bulunan kişi kişisel bilgilerini belirtmeyi tercih edecek olursa da, ilgili kişinin gizliliği korunur. Söz konusu platform üzerinden gönderilen bildirimler, Comdata Grubu'nun İç Denetim Departmanı tarafından alınır ve Hukuka Aykırılık Bildirim Politikası'na uygun olarak doğrulanır ve yönetilir.

11 /

*Yaptırımlar*



Politika, her bir Grup Şirketi için, ilgili yönetim organı tarafından resmi olarak kabul edildiği andan itibaren yürürlüğe girer.

Grup çalışanları tarafından Politikanın herhangi bir şekilde ihlal edilmesi bir disiplin suçu oluşturur ve bu nedenle, söz konusu ihlalin yasadışı bir davranışa yol açıp açmadığına bakılmaksızın, ilgili şirkette yürürlükte olan Disiplin Sistemi tarafından öngörülen yaptırımların değerlendirilmesine ve uygulanmasına tabi olacaktır.

Comdata Grubu yetkili Makamlarla da tam bir işbirliği sağlar.

İlgili Grup Şirketinin belirli değerlendirmeleri temelinde, Politikanın ilke veya hükümlerinin üçüncü taraflarca herhangi bir şekilde ihlal edilmesi, sözleşme ilişkilerinin kurulmamasına veya sona ermesine yol açabilecektir.

12/

*izleme ve Sürekli  
iyileŒtirme*



Grubun İç Denetim Departmanı, Comdata S.p.A. Yönetim Kurulu tarafından onaylanan yıllık faaliyet programı temelinde, bu Politika hükümlerinin doğru bir biçimde uygulandığını doğrulamak için iç kontrol sistemini inceler ve değerlendirir.

İhlaller söz konusu olması durumunda, Grup İç Denetim Departmanı, Politika ve/veya ilgili iç düzenlemelerde bu prosedürlerin etkinliğini artırmak ve ihlallerin tekrarını önlemek için herhangi bir revizyon ve değişiklik yapma fırsatını değerlendirecek olan Uyum Komitesini bilgilendirir.



Grubun İç Denetim Departmanı, hem doğrudan gerçekleştirilen faaliyetlere hem de bağlı şirketlerdeki iç kontrol sistemini izleme talimatı verilen yerel fonksiyonlar tarafından yürütülen faaliyetlere yönelik olarak, Politikanın uygulanmasıyla ilgili olarak Comdata S.p.A. Uyum Komitesine (şartların daha hızlı bir plansız iletişimi gerektirmediği durumlarda) en az altı ayda bir rapor verir.

Grubun İç Denetim Departmanı ayrıca, Politikanın uygulanmasıyla ilgili olarak Comdata S.p.A. Yönetim ve Kontrol Organlarına yolladığı altı aylık raporunda özel bilgiler de gönderir.

İç kontrol sistemini izleme talimatı verilen yerel fonksiyonlar:

- a) Grubun İç Denetim Departmanına - sistematik bir şekilde - ilgili şirketlerde yürütülen denetim faaliyetlerinin planlaması, yürütülmesi ve sonuçları hakkında göstergeler ve Politika'nın ilgili şirketteki ve ilgili şirket tarafından kontrol edilen şirketlerdeki uygulama durumuna ilişkin doğru bilgi sağlamak için gerekli veya yararlı her türlü bilgiyi sağlar.
- b) İlgili konularda mevzuatın ve içtihatların gelişimine ilişkin güncellemelere yönelik yetkili Hukuk Birimiyle yerel düzeyde irtibat kurar.





*Leading the way in Customer Interaction  
& Process Management.*