



ŞEFFAFLIK VE İŞ ETİĞİ PROGRAMI

SUNUM

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A., Superintendencia de Sociedades de Colombia'nın (SSC) gözetimi, denetimi ve denetimi altında, etik ve yasal ticari şeffaflığı düzenleyen tüm ulusal ve uluslararası düzenlemelere uymayı taahhüt eder.

Bu programın amacı, Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. ve alt kuruluşlarının etik ve şeffaf bir şekilde hareket etme ve ulusal ve uluslararası düzenlemelere uygun olarak Şirket ilkelerine aykırı eylemlere sıfır tolerans felsefesiyle hareket ederek sorumlu bir şekilde iş yapma taahhüdünü kamuoyuna açıklamaktır.

Bu nedenle, bu Şeffaflık ve İş Etiği Programı, Şirkete bağlı tüm ekip ve Müşteriler, Tedarikçiler, İştirakler, Çalışanlar ve genel olarak Thomas Greg & Sons Grubu ile doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir ticari, sözleşmeye dayalı veya işbirliğine dayalı ilişki kurulan herkes olarak anlaşılan tüm ilgili taraflar ve paydaşlar için geçerlidir.

Bu belge, Thomas Greg & Sons Grubu tarafından yönetişimini güçlendirmek ve Kara Para Aklama, Terörizmin Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanına İlişkin Öz Denetim ve Bütünsel Risk Yönetimi Sistemi, Etik ve Davranış Kuralları ve Şirket tarafından oluşturulan diğer politikalar gibi kurumsal parametrelerine uyumu sağlamak için tanımlanan politika ve prosedürleri ifade etmektedir.

1. HEDEF

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. ve iştiraklerinin Üst Yönetimi tarafından İş Etiği ve Şeffaflık Programında tanımlanan politikaları, değerleri ve ilkeleri, ulusal ve ulus ötesi Rüşvet, Yolsuzluk eylemleri ve diğer suç faaliyetleriyle ilgili riskleri belirlemek, tespit etmek, önlemek, yönetmek ve azaltmak için bir kontrol mekanizması olarak oluşturmak.

2. KAPSAM

Bu program Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A., iştirakleri, Tedarikçileri, Müşterileri, Yüklenicileri, Çalışanları, Bağlı Şirketleri ve diğer ekonomik aracılarının yanı sıra Uyum Görevlisi ve Şirket adına faaliyet ve işlem yürüten tüm görevliler için geçerlidir.

3. TANIMLAR

3.1 UYGUNLUK DENETİMİ

İş Etiği ve Şeffaflık Programının düzgün bir şekilde uygulanması ve yürütülmesinin sistematik, eleştirel ve periyodik olarak gözden geçirilmesi.

3.2 YOLSUZLUK

Bir Şirketin kamu idaresine veya kamu varlıklarına karşı suçların işlenmesinden veya Sınıraşan Rüşvet suçunun işlenmesinden fayda sağlamasını veya bu suçlardan fayda veya çıkar elde etmesini veya bu suçların işlenmesinde araç olarak kullanılmasını amaçlayan tüm davranışlar.

3.3 DOLANDIRICILIK

Dolandırıcılık, mali kayıp veya zarara neden olan, eylemin ortaya çıkarılmaması için bir teknik olarak aldatma ve gizleme kullanılarak gerçekleştirilen planlı suç ve dürüst olmayan eylemlerdir. Failler kendileri veya üçüncü şahıslar için bir menfaat elde etmeyi amaçlamaktadır.

3.4 LA/FT/FPADM

Kara Para Aklama, Terörizmin Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanı anlamına gelmektedir.

3.5 UYUM GÖREVLİSİ

Yönetim Kurulu tarafından İş Etiği ve Şeffaflık Programına liderlik etmek ve yönetmek üzere atanan gerçek kişi.

3.6 ŞEFFAFLIK VE İŞ ETİĞİ PROGRAMI (TBEP)

Şirketi etkileyebilecek Yolsuzluk Risklerinin veya Sınıraşan Rüşvet Risklerinin belirlenmesi, tespit edilmesi, önlenmesi, yönetilmesi ve azaltılması amacıyla Uyum Politikasını, Uyum Politikasının uygulanmasına yönelik Uyum Görevlisinin sorumluluğundaki özel prosedürleri içeren belgedir.

3.7 SAGRILAFT

Kara Para Aklama ve Terörizmin Finansmanı Riskinin Özdenetimi ve Yönetimi Sistemi.

3.8 SOBORN

Bir kişiye görevlerini yerine getirmesiyle bağlantılı olarak hareket etmesi veya hareket etmekten kaçınması için bir teşvik veya ödül olarak doğrudan veya dolaylı olarak ve konumu ne olursa olsun yürürlükteki yasaları ihlal ederek herhangi bir değerde (mali veya mali olmayan nitelikte olabilir) usulsüz bir avantaj teklif etmek, vaat etmek, vermek, kabul etmek veya istemek.

3.9 ULUSÖTESİ RÜŞVET

Bir tüzel kişinin, çalışanları, yöneticileri, ortakları, yüklenicileri aracılığıyla, yabancı bir kamu görevlisine doğrudan veya dolaylı olarak: para, maddi değeri olan nesneler veya herhangi bir

menfaat veya fayda vermesi, teklif etmesi veya vaat etmesi karşılığında söz konusu kamu görevlisinin görevlerini yerine getirmesiyle ilgili ve uluslararası bir iş veya işlemle ilgili herhangi bir eylemi gerçekleştirmesi, ihmal etmesi veya geciktirmesidir.

4 ŞEFFAFLIK VE İŞ ETİĞİ PROGRAMI UYUM POLİTİKALARI

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A., etik, şeffaf ve dürüst bir şekilde iş yapmak ve rüşvet ve diğer yolsuzluk uygulamalarıyla ilgili riskleri belirlemek, tespit etmek, önlemek ve azaltmak amacıyla, rüşvet ve yolsuzluğa karşı hoşgörüsüzlüğünü beyan ettiği aşağıdaki politikalara sahiptir:

- Uyum Politikası.
- Etik ve Davranış Kuralları
- Yüksek riskli üçüncü taraf durum tespiti politikası.
- Bağış Politikası
- Hediyeler, armağanlar ve ağırlama politikası.
- Komisyon politikası.
- İhbarcı koruma politikası.
- Siyasi katkılar politikası
- Avans talep etme prosedürü.
- PTEE durum tespiti prosedürü.
- Risk ve Fırsat Yönetimi Politikası
- Aşağıda ayrıntıları verilen C/ST Riskinin yönetimine ilişkin genel politika ve prosedürler.
- Yurtiçi ve yurtdışı iş veya işlemlerle ilgili olarak çalışanlara, ortaklara ve/veya yüklenicilere ücret ve komisyon ödenmesine ilişkin politika.
- Yemek, konaklama, seyahat ve eğlence harcamaları için prosedür.
- Üçüncü Taraf Bilgilendirme Formu
- Hediye, armağan veya ağırlama beyanı için form.

4.1 UYUM POLİTİKASI

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A., iştirakleri ve Üst Yönetimi, tüm ticari, sözleşmeye dayalı ve iş ilişkilerinde ulusal ve ulus ötesi rüşvet ve yolsuzluk eylemlerini önlemeye kararlıdır ve bu nedenle her faaliyet veya işlem, Kurumsal Yönetim tarafından oluşturulan politika ve prosedürlere uygun olarak, bu alandaki geçerli yasal düzenlemelere uyarak en yüksek etik ve davranış standartlarıyla gerçekleştirilmelidir.

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. ve Bağlı Şirketleri, yasal temsilcilerinden, çalışanlarından herhangi biri aracılığıyla gerekli herhangi bir işlem veya hizmetin öncesinde yasadışı faaliyetler olduğunu makul bir şekilde tespit etmesi durumunda, Etik ve Davranış Kurallarında yer alan prosedürlere uygun olarak reddedecektir.

Bizim tarafımızdan veya Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. veya Bağlı Şirketlerinin adını içeren bir ilişkimiz olan herhangi bir üçüncü taraf tarafından doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir şekilde yolsuzluk veya rüşvetin hiçbir şekilde izin verilmediği veya teşvik edilmediği bir etik ve davranış ortamını teşvik etmek, pozisyonu ne olursa olsun her bir çalışanın sorumluluğudur.

Şirketin tüm üyelerinin kurum içi ve/veya kurum dışı ilişkilerini düzenleyen etik ilkelerimiz ve davranış standartlarımız, bunların kültürümüz ve Etik ve Davranış Kurallarında açıklanan değerlerle uyumlu olmasını gerektirir.

4.2 C/ST RİSK BELİRLEME VE DEĞERLENDİRME POLİTİKASI

İş Etiği ve Şeffaflık Programı, Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A.'nın karşı taraflarını, yargı alanını ve işini göz önünde bulundurarak işinin doğasında bulunan yolsuzluk ve uluslararası rüşvet risklerini tanımlar. Belirlenen riskler, olasılıkları ve etkileri dikkate alınarak değerlendirilir, daha sonra bunları azaltmak için kontroller oluşturulur ve risk matrisinde belirlenen riskler periyodik olarak gözden geçirilir.

Uygulanan metodoloji Risk Yönetim Sistemi El Kitabında açıklanmaktadır.

4.3 C/ST RİSK YÖNETİMİ İÇİN GENEL POLİTİKA VE PROSEDÜRLER

C/ST risk yönetimi için bir politika olarak şirket, diğer yönetim sistemlerinin yanı sıra C/ST risklerini yönetmek için metodoloji geliştirmek üzere lider olarak uyum görevlisine sahiptir. Riskler, Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A.'daki her bir sürecin liderleri ile birlikte belirlenir, değerlendirilir, kontrol edilir ve periyodik olarak izlenir.

4.4 HEDİYELER, HEDİYELER VE AĞIRLAMA POLİTİKASI

Hediye teklifi veya alınması, CUM-POL-005 HEDİYELER, HEDİYELER VE BAKIM POLİTİKASI ve Etik ve Davranış Kuralları hükümlerine uygun olarak şirket veya bağlı kuruluşlarının tesislerinde kabul edilebilir ve/veya alınabilir.

4.5 YURT İÇİ VE YURT DIŞI İŞ VEYA İŞLEMLERLE İLGİLİ OLARAK ÇALIŞANLARA VE/VEYA İŞ ORTAKLARINA VE/VEYA YÜKLENİCİLERE ÜCRET VE KOMİSYON ÖDEME POLİTİKASI

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. veya alt kuruluşları tarafından çalışanlarına yurtiçi ve yurtdışı iş veya işlemlerle ilgili olarak ödenecek tek komisyon, şirket yönetimi tarafından onaylanan ve/veya iş sözleşmelerinde belirtilenler olacaktır.

4.6 YEMEK, KONAKLAMA, SEYAHAT VE EĞLENCE GİDERLERİ

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A., CPP-PRO-005 Avans Talep Etme prosedürü hükümlerini uygulayacaktır.

Hiçbir çalışan, üst yönetim tarafından yetkilendirilmedikçe, şirket ile istihdam, sözleşme veya uygun şekilde desteklenen bir ilişkisi olmayan üçüncü taraflar için şirket fonlarından eğlence veya seyahat masrafları ödemeye yetkili değildir.

4.7 SİYASİ KATILIMLAR

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. ve iştirakleri herhangi bir türde siyasi katkıda bulunmaktan kaçınır, ancak çalışanların siyasi faaliyetlere bireysel ve kişisel olarak katılma hakkını tanır; bu amaçla, şirketin logosunu içeren hiçbir öge siyasi etkinliklerde kullanılamaz.

4.8 BAĞIŞLAR VE/VEYA SPONSORLUKLAR

Bağışlar ve/veya sponsorluklar aşağıdaki özelliklere sahip olmalıdır:

- Bağışlar ve/veya sponsorluklar Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. Genel Müdürlüğünün yanı sıra Thomas Greg & Sons grubunun Kurumsal Mali Yönetiminin veya Mali Başkan Yardımcısının onayına sahip olmalıdır.
- Faaliyet öncesinde, yararlanıcı olmaya aday üçüncü taraf (gerçek veya tüzel kişi) hakkında durum tespiti süreci yürütülecektir.
- Yararlanıcılar Uyum Politikası ve Bağış Politikasından haberdar olmalıdır.
- Kişisel kazanç veya herhangi bir yolsuzluk eylemi için kullanılmamalı veya kullanıldığı algılanmamalıdır.
- Uygulanabilir olduğu durumlarda, yararlanıcılar Kolombiya Vergi Tüzüğüne uygun olarak bağış sertifikasını sunmalıdır.
- Şeffaf olmalı, defterlerde ve muhasebe kayıtlarında açıkça tanımlanmalıdır.

4.9 ÇIKAR ÇATIŞMASI YÖNETİM POLİTİKASI

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. olası çıkar çatışmalarını gerçek, potansiyel ve görünür olarak sınıflandıran bir çıkar çatışması politikası tanımlamıştır. Politika, bunların çözümü için izlenecek prosedürü belirler ve etik ve davranış kurallarında belgelenir.

4.10 DURUM TESPİTİ VE UYGUNLUK DENETİMİ POLİTİKASI

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. karşı tarafların (iştirakler, tedarikçiler, müşteriler ve çalışanlar) tanımlanması ve bilinmesi için, ilgili formların doldurulması, karşı tarafça eklenen destekleyici belgelerin talep edilmesi, analizi ve doğrulanması yoluyla bağlantı kurma sürecinde karşı tarafı tanımaya odaklanan durum tespiti süreçlerine sahiptir, yasal, muhasebe veya mali yönlerin gözden geçirilmesi, karşı tarafın itibarının belirlenmesine olanak tanıyan kısıtlayıcı ve/veya bağlayıcı listelerdeki (ML/TF/ATF/ATF) geçmişin doğrulanması ve son olarak verilerin periyodik olarak güncellenmesi yoluyla sözleşme ilişkisinin takibi.

4.11 MISİLLEME İÇERMEYEN RAPORLAMA POLİTİKASI

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. çalışanları, etik ve davranış kurallarının yanı sıra bu İş Etiği ve Şeffaflık Programında tanımlanan politikaların ihlallerini, kuruluşun diğer çalışanları tarafından misilleme veya iş yerinde taciz korkusu olmadan bu tür usulsüzlükleri veya davranışları rapor ederek bildirebilirler.

- Risk Yönetimi süreci, alınan raporların gizliliğini ve anonimliğini sağlamak için uygun önlemleri almaktan sorumlu olacaktır.
- Şirket, iletişim kanallarını kullanan çalışanların, raporlamadan kaynaklanabilecek her türlü misillemeye karşı korunacağını beyan ve garanti eder.

4.12 RESMİ MAKAMLARLA İŞBİRLİĞİ

- Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A. ve iştirakleri, gerektiğinde yerel, sınır ötesi rüşvet ve/veya yolsuzluk vakalarında soruşturma ve kovuşturmalara bağlantılı olarak ulusal veya uluslararası Makamlarla işbirliği yapacaktır.
- Rüşvet ve/veya yolsuzluk olarak değerlendirilebilecek herhangi bir eylemi doğrudan yetkililere bildirmesi, ihbar etmesi veya bilgi vermesi gereken üçüncü taraflar, bunu aşağıdaki bağlantılar aracılığıyla Ulusal Hükümet ve Şirketler Müfettişliği tarafından sağlanan kanallar aracılığıyla yapabilirler:

<https://portal.paco.gov.co/index.php?pagina=denuncie>

<https://www.supersociedades.gov.co/web/asuntos-economicos-societarios/canal-de-denuncias-por-soborno-transnacional>

4.13 KAMU GÖREVLİLERİ İLE İLİŞKİLER

Şirketin çıkarlarını ve hedeflerini yönetmek amacıyla, meşru bir erişim aracı olarak kamu görevlileriyle ilişkilere yönelik tüm faaliyetler ve sosyal hukukun üstünlüğüne katılım, aşağıdaki özelliklere uygun olarak yürütülmelidir:

- Şirket'in Etik ve Davranış Kuralları'nda belirtilen ilkelere uygun olarak.
- İlişkide tartışılan bilgi ve konular şeffaflık ilkesi çerçevesinde ele alınmalı ve bir üst amire raporlanmalıdır.
- Kamu görevlileri ile herhangi bir etkileşim sırasında iş elde etmek, yasama kararlarını desteklemek veya herhangi bir uygunsuz avantaj sağlamak için rüşvet veya başka bir yolsuzluk uygulamasını teşvik edemez, destekleyemez, veremezsiniz.

- Kendiniz veya Şirket adına hediye, hediye veya ağırlama vermemeli ve/veya almamalısınız.

5. ETİK VE DAVRANIŞ KURALLARI, KAPSAMLI RİSK YÖNETİMİ VE ÖZ TAKİP SİSTEMİ KILAVUZU (SAGRILIFT/FT/FTFPADM) VE RİSK YÖNETİMİ SİSTEMİ KILAVUZU İLE UYUM

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A., bu programın politikalarını Etik ve Davranış Kuralları, Özdenetim ve Kapsamlı Risk Yönetim Sistemi El Kitabı (LA/FT/FPADM)- SAGRILIFT ve Risk Yönetim Sistemi El Kitabı ile uyumlu hale getirmekte, programın işletilmesi için kurum çalışanlarının eylemlerine rehberlik etmekte ve uyumsuzluk için yaptırım prosedürleri oluşturmaktadır.

6. GENEL KOŞULLAR

6.1 KAYNAKLAR

6.1.1 İNSAN KAYNAKLARI

Bu programda belirtilen faaliyetlerin yürütülmesinde yer alan işbirlikçiler grubu.

6.1.2 TEKNOLOJİK KAYNAKLAR

Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A., Şirketin ilişkide bulunduğu karşı tarafların (ortaklar, müttefikler, çalışanlar, müşteriler, tedarikçiler veya yükleniciler) bağlayıcı, kısıtlayıcı ve bilgilendirici ulusal ve uluslararası listelerine danışılmasına olanak tanıyan ve böylece itibar veya bulaşma risklerini azaltan bir araca sahiptir.

6.2 SORUMLULUKLAR

6.2.1 YÖNETİM KURULU

- Uyum Politikalarını düzenlemek ve tanımlamak ve Şeffaflık ve İş Etiği Programını ve güncellemelerini onaylamak.
- Bu Bölümün hükümleri saklı kalmak kaydıyla, Uyum Politikasına uygun olarak Uyum Görevlisinin profilini tanımlamak.
- Uyum Görevlisini atamak
- PTEE'yi içeren belgeyi onaylamak.
- Şirketin işlerini etik, şeffaf ve dürüst bir şekilde yürütebilmesi için Yolsuzluk ve uluslararası rüşvet risklerini önleme taahhüdünü üstlenmek.
- Uyum Görevlisinin çalışmalarını yürütebilmesi için gerekli olan ekonomik, insani ve teknolojik kaynakların temin edilmesini sağlamak.
- Şirkette yönetim ve idari işlevleri olan ortaklara, çalışanlara ve/veya yöneticilere karşı PTEE hükümlerini ihlal etmeleri durumunda ilgili eylemleri emretmek.
- Uyum Politikalarının ve PTEE'nin Çalışanlara, Müttefiklere, İştiraklere, Müşterilere, Tedarikçilere ve Yüklenicilere etkili bir şekilde yayılmasını ve bilinmesini sağlamak için uygun bir iletişim ve eğitim stratejisine liderlik etmek.

6.2.2 YASAL TEMSİLCİ

- Yönetim Kurulu veya en yüksek kurumsal organın onayı için Uyum Görevlisi ile birlikte Şeffaflık ve İş Etiği Programı önerisini ve güncellemelerini sunmak.
- PTEE'nin tasarımı, yönetimi, denetimi ve izlenmesinde Uyum Görevlisine etkin, verimli ve zamanında destek sağlamak.
- Yönetim Kurulu veya en yüksek kurumsal organ tarafından belirlendiği üzere, programın uygulanması için gerekli teknik ve insan kaynaklarını etkin bir şekilde tahsis etmek.

- d. Uyum Görevlisinin görevlerini yerine getirmek için gerekli mevcudiyete ve kapasiteye sahip olduğunu doğrulamak.
- e. PTEE'nin geliştirilmesinden kaynaklanan faaliyetlerin, bilgilerin bütünlük, güvenilirlik, kullanılabilirlik, uygunluk, etkinlik, verimlilik ve gizlilik kriterlerini karşılayacak şekilde usulüne uygun olarak belgelendirilmesini sağlamak.
- f. PTEE'ye uygunluğu, bu kurum tarafından talep edildiğinde, Şirketler Müfettişliği'ne belgelendirmek.
- g. PTEE'nin Yönetim Kurulu veya en yüksek kurumsal organ tarafından benimsenen uyum politikaları ile uyumlu olmasını sağlamak.

6.2.3 UYUM GÖREVLİSİ

- a. Şirketin İş Etiği ve Şeffaflık Programına etkin, verimli ve zamanında uyulmasını sağlamak.
- b. Yasal Temsilci ile birlikte Yönetim Kurulu veya en yüksek kurumsal organın onayına PTEE'nin teklifini ve güncellemelerini sunmak.
- c. Yıllık raporları Yönetim Kurulu'na veya bunun mümkün olmaması halinde en yüksek kurumsal organa sunmak. Raporlar asgari olarak Şeffaflık ve İş Etiği Programının verimliliği ve etkinliğine ilişkin bir değerlendirme ve analiz içermeli ve gerekirse iyileştirmeler önermelidir. Aynı şekilde, Uyum Görevlisinin yönetiminin ve genel olarak Şirket yönetiminin Programa uyma konusundaki sonuçlarını göstermelidir.
- d. PTEE'nin yönetim kurulu veya en yüksek kurumsal organ tarafından **kabul edilen** Uyum Politikaları ile uyumlu olmasını sağlamak.
- e. Bir Risk Matrisi uygulamak ve bunu Şirketin kendi ihtiyaçlarına, risk faktörlerine, yolsuzluk riskinin önemliliğine ve Uyum Politikasına uygun olarak sınır ötesi rüşvete göre güncellemek.
- f. C/ST Riskini önlemek için Uyum Politikasına ve Risk Matrisine uygun olarak C/ST Riskinin tespitine yönelik eylemleri ve araçları tanımlamak, benimsemek ve izlemek.
- g. Kurum içi eğitim programlarının geliştirilmesini koordine etmek.
- h. Herhangi bir kişinin PTEE ihlallerini ve Yolsuzlukla ilgili olası şüpheli faaliyetleri gizli ve güvenli bir şekilde bildirmesine olanak tanıyan uygun kanalların uygulanmasını sağlamak.
- i. Şirketin ihbarcıları koruma politikasının ve çalışanlarla ilgili olarak işyerinde tacizi önleme politikasının yasalara uygun şekilde uygulandığını doğrulamak.
- j. PTEE'nin ihlallerini ve Yolsuzluk eylemlerini tespit etmek için Şirket içinde dahili soruşturma prosedürleri oluşturmak.
- k. Düzenlenmiş Kuruluş için geçerli olan Durum Tespiti prosedürlerine uyulduğunu doğrulamak.
- l. C/ST Risk yönetimi ve önleme ile ilgili belgesel desteklerin ve diğer bilgilerin uygun şekilde dosyalanmasını sağlamak;
- m. PTEE'nin bir parçasını oluşturacak olan C/ST Riskinin sınıflandırılması, tanımlanması, ölçülmesi ve kontrolüne yönelik metodolojileri tasarlamak;
- n. PTEE'ye uygunluğun ve Yükümlü Kuruluşun maruz kaldığı C/ST Riskinin değerlendirmesini yapmak.
- o. C/ST Riskini yönetmek için karar verme yeteneğine sahip olmalı ve yönetim kurulu veya yönetim kurulunun bulunmadığı durumlarda en yüksek kurumsal organ ile doğrudan iletişim kurmalı ve doğrudan onlara rapor vermelidir.

6.2.3.1 UYUM GÖREVLİSİNİN UYUMSUZLUKLARI VE DISKALİFİYELERİ

Uyum Görevlisinin uyumsuzlukları ve diskalifiyeleri SAGRILAFT El Kitabında belirtilenler olacaktır.

- a. Kara Para Aklama, Terörizmin Finansmanı, Yolsuzluk ve/veya sınır aşan rüşvet suçlarının veya bunlarla bağlantılı suçların veya kaynak suçların işlenmesi nedeniyle yaptırım uygulanmış veya soruşturulmakta olan kişiler.
- b. Düzenlemeye Tabi Kuruluşta yönetime, şirket organlarına veya yasal denetim organına (yasal denetçi olarak hareket etmek veya varsa bu işlevi yerine getiren yasal denetim firmasına

bağlı olmak) veya benzer işlevleri yerine getiren veya onun yerine hareket eden kişilere ait olmamak.

- c. Ondan (10) fazla Şirkette asil veya yedek Uyum Görevlisi olarak görev yapmamak. Birden fazla Yüklümlü Kuruluşun Uyum Görevlisi olarak hareket etmek için, (i) Uyum Görevlisi bunu belgelemelidir; ve (ii) Uyum Görevlisini atayan kurum, Uyum Görevlisinin birbiriyle rekabet eden Şirketlerde bu şekilde hareket etmediğini doğrulamalıdır.

6.2.4 ÇALIŞANLAR

- a. Bu Programda belirtilen politika ve prosedürlere uymak.
- b. Şirketin hedeflerini etkileyebilecek rüşvet, yolsuzluk veya başka herhangi bir suç faaliyeti riski oluşturabilecek olayları bildirmek ve/veya ihbar etmek.
- c. PTEE ile ilgili eğitimlere katılmak.
- d. PTEE etkinlik anketlerinin yapılması.

6.2.5 YASAL DENETİM

- a. Görevleri sırasında dikkatini çeken her türlü yolsuzluk eylemini yetkili makamlara bildirmelidir.
- b. Olası bir yolsuzluk eylemi ile ilgili bir eylem şüphesi doğurabilecek uyarılara özellikle dikkat edin.¹
- c. Hesapların doğruluğunu teyit etmek ve Tüzel Kişi ile Bağlı Kuruluşları arasındaki para veya diğer varlık transferlerinin rüşvet veya diğer yolsuz davranışlarla ilgili doğrudan veya dolaylı ödemeleri gizlemediğinden emin olmak.

7 PROSEDÜRLER

7.1 DURUM TESPİTİ

Ticari, sözleşmeye dayalı veya iş ilişkisi öncesinde karşı tarafları tanımaya yönelik kılavuz ilkeler, Kara Para Aklama, Terörizmin Finansmanı ve Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanı için Öz Denetim ve Kapsamlı Risk Yönetim Sistemi El Kitabı LA/FT/FPADM ile uyumlu olan durum tespiti prosedüründe belirtilmiştir.

Buna ek olarak, C/ST risklerini yönetmek için, Uyum Görevlisinin duruma göre yolsuzluk veya sınır ötesi rüşvet risklerini tanımlaması ve değerlendirmesi amacıyla ve Risk faktörlerine uygun olarak yasal, muhasebe ve/veya mali yönlerin gözden geçirilmesi gerçekleştirilecektir.

7.2 TAKİP VE İZLEME

Uyum Görevlisi, Durum Tespiti sürecinin takibinden ve izlenmesinden sorumludur.

Uyum Görevlisinin işlevleri şunları içerir

- Faaliyetlerin belirlenen faaliyetlere uygun olarak yürütüldüğünden emin olmak için durum tespiti prosedürünün periyodik uygunluk değerlendirmelerinin yapılması. Yukandakiler, aşağıdaki faaliyetler aracılığıyla:
- Geçerli karşı taraf bilgi formunun doğru bir şekilde doldurulduğunu doğrulamak.
- Tüzel kişi, yasal temsilciler ve nihai yararlanıcılar hakkında geçmiş kontrollerinin uygulandığını doğrulamak.
- Hibe Faydalanıcıları, Müşteriler, İşbirlikçiler, Tedarikçiler/Yükleniciler veya diğer üçüncü taraflar arasında bağlantı kurulması sürecinde herhangi bir C/ST uyarısının oluşturulmadığını ve bildirilmediğini doğrulayın.

¹ <https://www.supersociedades.gov.co/documents/20122/532936/GUIA-REVISORIA-FISCAL-ST-Y-LAFT.pdf/36f3fe18-9db2-94c7-fc4f-e713302e94d2?t=1661443672616>

- Karşı taraf katılım süreçlerinin liderlerine, durum tespiti ve geliştirilmiş durum tespiti prosedürünün doğrulanmasının sonuçlarını dikkate alarak, iyileştirme eylemleri açısından geri bildirim sağlamak.

7.3 RAPORLAMA

Tüm üçüncü taraflar haberdar olur olmaz bildirimde bulunmalıdır:

- Şirket içinde veya Şirketle ilgili olası bir Rüşvet ve/veya Yolsuzluk eylemi.
- Sınırışan Rüşvet, Yolsuzluk veya herhangi bir suç eylemi ile ilgili yürürlükteki yasalara ve/veya Şirketle ilgili bu belgeye uyulmaması ile doğrudan veya dolaylı olarak ilgili herhangi bir faaliyet.

Raporlar, Yönetim Kurulu tarafından belirlenen Uyum Görevlisine Programda belirlenen yollarla yapılacaktır.

7.3.1 RAPORLARIN İŞLENMESİ

Raporlar, en azından arka plan bilgilerini, destekleyici belgeleri ve Şirketle ilgili olası Rüşvet ve Yolsuzluk eyleminin Sınırışan Rüşvet, Yolsuzluk veya herhangi bir suç eylemine ilişkin yürürlükteki yasal düzenlemelerin ihlalini oluşturduğunun düşünülmesinin nedenlerini veya gerekçelerini içermelidir.

Uyum Görevlisi, olası bir Rüşvet, Yolsuzluk veya herhangi bir suç faaliyetinin farkına vardığında veya bu yönde bir Rapor aldığı anda:

- a. Risk olayını tanımlayın.
- b. Gelişmiş durum tespiti gerçekleştirin.
- c. Üçüncü tarafla ilgili herhangi bir arka plan bilgisi, soruşturma veya karar olup olmadığını doğrulayın ve gerekirse ek bilgi talep edin.
- d. Gerekirse bilgileri genişletin ve raporu analiz edin.
- e. Uygun olduğu durumlarda, doğrulama sonuçlarını Şirket yönetimine sunun.
- f. Bilgileri Şirket tarafından tanımlanan ortamda dosyalayın.

7.4 RİSK YÖNETİMİ: ULUSÖTESİ RÜŞVET VE YOLSUZLUK

İşletmeye özgü risk faktörlerini ilişkilendiriyor ve yolsuzluk ve uluslararası rüşvetle ilişkili riskleri tespit edip değerlendiriyoruz:

- NTC ISO 31000 Standardı
- SAR-MAN-001 RİSK YÖNETİMİ KILAVUZU
- SAR-POL-001 RİSK VE FIRSAT YÖNETİMİ POLİTİKASI

7.5 EĞİTİM VE BİLGİLENDİRME

Uyum Görevlisi, Sınırışan Rüşvet ve Yolsuzlukla ilgili mevcut düzenlemelere uygun olarak Programın bilgisindeki zayıflıkları veya eksiklikleri iyileştirmek için Çalışanları kapsayacak İş Etiği ve Şeffaflık Programı ile ilgili yıllık eğitim planını hazırlar; özellikle uygulama ve uyum için Şirket tarafından tanımlanan kontrol mekanizmalarını belirtir.

Bu eğitim elektronik yollarla veya şahsen verilebilir ve sertifika veya değerlendirme sonucu ile kanıtlanır.

Eğitim, Şirket için geçerli olan düzenleyici veya normatif değişikliklere veya Thomas Greg & Sons Limited'i etkileyebilecek risklerin analizinde sunulan değişikliklere uygun olarak Uyum Görevlisi tarafından güncellenecektir.

8. PROGRAM İZLEME VE GÖZETİM

Thomas Greg & Sons Limited, İş Etiği ve Şeffaflık Programını aşağıdaki mekanizmalar aracılığıyla izleyecek ve denetleyecektir:

Uyum Görevlisi: Şirketin katıldığı operasyon, iş ve işlemlerde Sınırışan Rüşvet ve Yolsuzluk Risk Yönetiminin takibinden, bu amaçla mevcut insan, teknoloji ve lojistik kaynaklarını kullanmaktan sorumlu olacaktır.

İç Kontrol: Şeffaflık ve İş Etiği Programının Uyum Denetimi, ulusal ve ulus ötesi rüşvet, yolsuzluk ve diğer suç faaliyetleri riskini önlemek için uygulanan kontrollerin etkinliğini değerlendiren Yıllık Denetim Planına dahil edilecektir.

9. İLETİŞİM KANALI

İş Etiği ve Şeffaflık Programı hükümlerine uyulmadığını gösteren bir eylem veya suistimalin farkına varan üçüncü taraflar, bunu aşağıdaki iletişim kanalları aracılığıyla bildirmelidir:

- **E-posta:** eticayconducta@thomastgreg.com
- Fiziksel formda, Bogota, Kolombiya'da Carrera 42 Bis N° 17ª -75 adresinde bulunan Risk Yönetimi / Uyum Görevlisi sürecine sunulabilir.

Bu kanal aracılığıyla yapılan bildirimler aşağıdaki garantilere sahip olacaktır:

- a. Hem rapor edilen bilgiler hem de raporu yapan üçüncü taraf gizlilikten yararlanacaktır.
- b. Raporlama yapan üçüncü taraf, Şirket üyeleri tarafından misilleme, taciz, intikam, saldırganlık, suç veya yaptırıma maruz bırakılmayacaktır.

Her halükarda, Thomas Greg & Sons Limited kanalları teşvik etmeyi taahhüt eder:

Şirketler Müfettişliği tarafından kurulan Uluslararası Rüşvet İhbar Kanalı.

Cumhurbaşkanlığı Şeffaflık Sekreterliği tarafından sağlanan Yolsuzluk Şikayetleri Kanalı.

Bu bağlamda, tüm çalışanlarına Ulusötesi Rüşvet veya Yolsuzluk eylemlerinden haberdar olmaları durumunda bu raporlama mekanizmalarını kullanmaları talimatını verir. Aşağıda bu tür bildirimlerin yapılabileceği bağlantılar yer almaktadır:

Şirketler Mukayyitliği'nin Ulusötesi Rüşveti İhbar Kanalı:
https://www.supersociedades.gov.co/delegatura_aec/Paginas/Canal-de-DenunciasSoborno-Internacional.aspx

Kanal at Kanal at Hükümet İhbar Kanalı Ulusal tarafından
eylemler Yolsuzluk:
<https://portal.paco.gov.co/index.php?pagina=denuncie>

10. BELGELEME, BİLGİLERİN KORUNMASI VE GÜNCELLENMESİ

Üçüncü taraflar üzerinde gerçekleştirilen doğrulama ve durum tespitine ilişkin belge ve kanıtlar, 10 yıllık bir süre öngören 962 sayılı Kanun'un 28. maddesi uyarınca saklanmalıdır.

Bu uyum programı, Şirket'in faaliyetlerinde yolsuzluk ve/veya uluslararası rüşvet riskinin derecesini değiştiren veya değiştirebilecek değişiklikler olduğunda veya en az iki (2) yılda bir güncellenecektir.

11. CEZALAR

Bu Programa uymayan herhangi bir yetkili veya üçüncü taraf, Şirket bünyesinde tanımlanan veya Thomas Greg & Sons Limited için yürürlükte olan yönetmelik ve mevzuatla ilgili sorumlulukları ve yaptırımları üstlenmelidir.

12. AÇIKLAYICI NOT

Bu belgede yer alan ve yürürlükteki düzenlemeler uyarınca Thomas Greg & Sons Limited (Guernsey) S.A.'nın bağlı şirketleri için geçerli olan tüm genel hükümlerin, bu programın şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmasıyla birlikte bu şirketlerin kurumsal yönetimine dahil edileceği anlaşılabacaktır. Yukarıda belirtilenler, sermaye benzeri şirketlerin her birinin değiştirilebilecek özel hükümlerine hâlel getirmez.

13. EKLER

- CUM-DOC-001 ETİK VE DAVRANIŞ KURALLARI
- SAR-POL-001 RİSK VE FIRSAT YÖNETİMİ POLİTİKASI
- SAR-MAN-001 RİSK YÖNETİM SİSTEMİ KILAVUZU.
- CUM-MAN-002 KARA PARA AKLAMA, TERÖRİZMİN FİNANSMANI VE KİTLE İMHA SİLAHLARININ YAYILMASINA YÖNELİK KENDİNİ İZLEME VE KAPSAMLI RİSK YÖNETİM SİSTEMİ EL KİTABI (LA/FT/FPADM) -SAGRILAFT.
- PTEE-PRO-001 DURUM TESPİTİ PROSEDÜRÜ PTEE
- CUM-POL-005 HEDİYELER, HEDİYELER VE AĞIRLAMA POLİTİKASI.
- UYUM POLİTİKASI.

14. EKLER

- 2016 tarihli 1778 sayılı Kanun "Sınır aşan Yolsuzluk eylemleri için tüzel kişilerin sorumluluğuna ilişkin kuralların ve yolsuzlukla mücadeleyle ilişkin diğer hükümlerin düzenlendiği".
- 18 Ocak 2022 tarihli ve 2195 sayılı "Şeffaflık, yolsuzluğun önlenmesi ve yolsuzlukla mücadele alanında tedbirlerin kabul edildiği" Kanun.
- Dış Genelge 100-000011 9 Ağustos 2021 tarihli Şirketler Müfettişliği.
- Kolombiya Teknik Standardı NTC ISO 31000:2011 Risk yönetimi, ilkeler ve kılavuzlar.