

# TIRSAN Treyler Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri  
Politikası



## İÇİNDEKİLER

1. AMAÇ VE KAPSAM.....	3
2. TANIMLAR.....	3
3. GENEL PRENSİPLER.....	5
4. POLİTİKANIN UYGULANMASI.....	6
4.1 Durum Tespit Çalışması.....	6
4.1.1 Üçüncü Taraf Tanıma.....	6
4.1.2 Üçüncü Taraf Kontrol.....	7
4.2 Sözleşme Akdi.....	7
4.3 Sürekli izleme.....	8
4.4 Üçüncü Taraf Talepleri.....	9
4.5 Eğitim.....	9
4.6 Denetim.....	10
5. YETKİ VE SORUMLULUKLAR.....	10
6. REVİZYON GEÇMİŞİ.....	11



## 1. AMAÇ VE KAPSAM

Uluslararası kuruluşlar veya devletler, siyasi, askeri ve sosyal nedenlerle belirli ülke ve/veya kişilere belirli ürün ve hizmetlerin ulaştırılmasını engelleyebilir veya sınırlayabilir. Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri Politikası ("Politika") ile TIRSAN Treyler Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile TIRSAN Finansman Anonim Şirketi ve TIRSAN SSH Otomotiv Anonim Şirketi ve yurtiçi ve yurtdışında faaliyet gösteren tüm markalarımız ("Şirket" veya "TIRSAN") bünyesindeki yöneticiler, çalışanlar ve ilişkili kişiler için yerel ve uluslararası düzenlemeler ile uyumlu bir çerçeve oluşturulması amaçlanmaktadır.

Türkiye Cumhuriyeti, Birleşmiş Milletler ("BM"), Amerika Birleşik Devletleri ("ABD") ve Avrupa Birliği ("AB") yaptırımları başta olmak üzere ve diğer ülke ve uluslararası kuruluşlar tarafından belirlenen yaptırım listeleri ve ihracat kontrol yükümlülüklerine uygun olarak ticari faaliyetlerini sürdürmek, yurt dışı faaliyetleri önemli bir tutan TIRSAN için temel bir gerekliliktir.

Bu Politika, tüm TIRSAN yöneticileri, çalışanları ve uygulanabilir olduğu ölçüde üçüncü taraflar için geçerlidir.

## 2. TANIMLAR

"ABD Kişileri", Amerika Birleşik Devletleri'nde bulunan herkesi; nerede bulunursa bulunsun herhangi bir ABD vatandağını veya yeşil kart sahibini (ABD ve başka bir ülkenin vatandaşı ile birlikte ABD çifte vatandaşlığına sahip kişiler dahil); ABD'ye bağlı herhangi bir kuruluş veya bir ABD kuruluşu tarafından istihdam edilen herhangi bir kişinin yanı sıra belirli ABD Yaptırımları kapsamında ABD'ye ait veya ABD tarafından kontrol edilen ABD dışı kuruluşları kapsar. <sup>1</sup>

"ABD Yaptırımları" OFAC ve ABD Dışişleri Bakanlığı tarafından uygulanan Yaptırımlar anlamına gelir.

"Ambargo", belirli bir ülkeyle ticareti veya belirli malların değişimini kısıtlayan hükümet emridir.

"Uyum Departmanı", bir kuruluşun operasyonlarına değer katmak ve süreçlerini iyileştirmek için tasarlanmış objektif ve bağımsız bir güvence ve danışmanlık departmanıdır.

<sup>1</sup> [https://www.ecfr.gov/cgi-bin/text-idx?mc=true&node=se31.3.560\\_1314&rgn=div8](https://www.ecfr.gov/cgi-bin/text-idx?mc=true&node=se31.3.560_1314&rgn=div8)

“İhracat Kontrol Düzenlemeleri”, ülkelerin ulusal güvenlik kaygısıyla oluşturdukları iç düzenlemeler olmakla birlikte, aynı zamanda uluslararası sorumlulukların ve işbirliklerinin de bir gereği olarak dış ticarete konu olan her hangi bir mal, hizmet veya teknolojinin transferinde uygulanan kontrollerdir.

“Müşteri”, TIRSAN ürün veya hizmetlerini satın alan veya kullanan kişi veya kurumlar anlamına gelmektedir.

“Müşterini/Tedarikçini Tanı İlkeleri”, Şirketle ilk defa iletişime geçen bir gerçek veya tüzel kişinin etraflıca tanınması anlamına gelir ve bu kişiler nedeniyle TIRSAN'ın karşılaşılabileceği suç gelirlerinin aklanması, terörizmin finansmanı, yolsuzluk, sahtekarlık, rüşvet ve diğer yasa dışı faaliyetlerle ilgili risklerin ortadan kaldırılmasında önemli bir rol oynar.

“OFAC”, Amerika Birleşik Devletleri Hazine Bakanlığı'nın Yabancı Varlıklar Kontrol Ofisi anlamına gelir.

“Sistem”, Şirket ERP yazılımıyla entegre biçimde çalışan ve Müşterini/Tedarikçini Tanı İlkeleri gereklilikleri uyarınca mevcut uluslararası Yaptırım listeleri, karar ve haberlere göre analiz yapan tarafsız ve bağımsız sistemi ifade eder.

“Tedarikçi”, TIRSAN'a mal ve hizmet sağlayan kişi veya kuruluşlardır. Bu kişi/kuruluş, işletmenin tedarik zincirinin bir parçasıdır ve Şirket ürünlerinde yer alan değerinin büyük kısmını sağlayabilir.

“Uluslararası Kuruluş”, üye devletlerin veya diğer uluslararası birliklerin bir araya gelerek oluşturduğu kuruluşlar anlamına gelmektedir.

“Üçüncü Taraf”, herhangi bir distribütör, bayi, aracı, danışman, temsilci, yüklenici, taşeron gibi TIRSAN adına hareket eden veya TIRSAN ile ilişkili gerçek veya tüzel kişilerdir.

“Yaptırımlar”, uluslararası kuruluşlar (BM veya AB gibi) veya ülkeler (ABD gibi) tarafından belirli ülkeler, kuruluşlar ve kişilerle ticareti kısıtlayan veya yasaklayan düzenlemeler anlamına gelmektedir.

“Yaptırım Listeleri” yaptırım uygulanan kişileri, kuruluşları veya hükümetleri içeren listeleri ifade etmektedir.

### 3. GENEL PRENSİPLER

TIRSAN ticari faaliyetlerinin veya sözleşmesel taahhütlerinin herhangi bir geçerli yaptırım ve ihracat kontrol yükümlülüğünü ihlal etmemesi için gereken azami özen ve çabayı göstermektedir. Bu kapsamda, ilgili mevzuatta yapılan güncellemeleri düzenli ve sürekli takip etmektedir.

TIRSAN, Yaptırım Listelerinde yer alan kişi ve ülkeler ile hiçbir şekilde, doğrudan veya dolaylı olarak, ticari veya sair ilişkide bulunmaz.

TIRSAN, yerel ve uluslararası düzenlemelere uyumun sağlanması amacıyla, çalıştığı Üçüncü Tarafların kim olduğunu bilmek için gerekli inceleme ve durum tespit çalışmalarını yapar, ticari ve finansal kayıtlarını her zaman açık ve şeffaf tutar.

TIRSAN ve/veya TIRSAN çalışanlarının bu Politika ve ilgili kanuni düzenlemelere uymaması, bunlarla sınırlı olmamakla birlikte, aşağıdaki durumlara yol açabilir:

- Şirket varlıklarına el konulması;
- Şirket hesaplarının dondurulması;
- Hapis cezası;
- Para cezası;
- İş akdinin feshedilmesi;
- İtibar kaybı;
- Kredilerin geri çağırılması.

Bu Politika'nın ihlali, iş akdinin feshi de dahil olmak üzere, TIRSAN Disiplin Bozucu Davranışlar ve İnceleme Kurulu Prosedüründe ayrıntılarıyla açıklandığı üzere önemli disiplin cezalarına neden olabilir. Bu Politika'nın, herhangi bir Üçüncü Taraf tarafından ihlal edilmesi durumunda, varsa sözleşmeleri derhal feshedilebilir ve/veya Şirket ile iş ilişkisi derhal sonlandırılabilir.

En başta çalışanlarımız olmak üzere, üçüncü tarafların da herhangi bir faaliyetin bu Politika'ya uygunluğundan şüpheye düştüğü durumlarda, şüphelerini [www.tirsan.com.tr/ethics/index.php](http://www.tirsan.com.tr/ethics/index.php) adresi üzerinden anonim olarak veya kişisel bilgilerini paylaşarak Şirkete bildirmeleri beklenmektedir.

*İhbar bildirim prosedürüne ilişkin detaylı bilgi için TIRSAN Treyler Sanayi ve Ticaret A.Ş. İhbar Politikasını inceleyebilirsiniz.*



#### 4. POLİTİKANIN UYGULANMASI

Yaptırım ve ambargo düzenlemelerine uyumu sağlamak ve halihazırda çalışılan veya ilk defa ticari iş ilişkisi kurulacak Üçüncü Tarafların bu konudaki düzenlemelere uyumunu belirlemek için bir durum tespit süreci (*due diligence*) yürütülür. Durum tespit süreci ile amaçlanan, ilgili Üçüncü Tarafın Yaptırım Listelerinde yer alıp almadığı veya ambargo uygulanan ülkelerde faaliyeti olup olmadığının tespit edilmesidir. Üçüncü Taraf durum tespiti kapsamında, ilgili kişi ve kuruluşlar hakkında olabildiğince kapsamlı bilgi edinmek, gerçekleştirilen ticari işlemin nedenlerini iyi analiz etmek, Üçüncü Tarafın varlık kaynakları hakkında doğru bilgi edinmek oldukça önemlidir. Üçüncü Taraflarla bir iş ilişkisi kurulma sürecinde dikkat edilmesi gereken bazı hususlar bulunmaktadır. Özellikle aşağıda sayılan, ancak bunlarla sınırlı olmayan, durumlar daha fazla dikkat ve daha kapsamlı bir inceleme gerektirmektedir:

- Ülke ve kuruluşların (Türkiye (yerel), ABD, BM, AB vb.) Yaptırım Listelerinin kontrolleri;
- Ambargo uygulanan ülkelerde iş yapılıp yapılmadığının kontrolleri;
- Ticari faaliyet alanları ve iş yapılan ülkeler;
- Yüksek riskli coğrafyalarda faaliyet gösteren kişi ve kurumlar;
- Bilgi ve belge vermekten kaçınan kişi ve kurumlar;
- Hakkında basında olumsuz haber yer alan kişiler.

ABD Kişisi olan çalışanların, ABD Kişilerinin katılımına OFAC tarafından izin verilmedikçe veya bu kişiler OFAC tarafından yetkilendirilmedikçe, yaptırım uygulanan ülke ve kişilere yönelik hiçbir işleme katılmamaları gerekmektedir.

#### 4.1 Durum Tespit Çalışması

##### 4.1.1 Üçüncü Taraf Tanıma

Durum tespit çalışmasına ilgili Üçüncü Taraftan tüzel kişiler için ticari unvan ve varsa sair belgeler (ticaret sicil kaydı, vergi beyannamesi gibi), gerçek kişiler için ise kimlik belgesindeki ad-soyad eksiksiz temin edilerek başlanır. Üçüncü Taraftan alınacak bu bilgi ve varsa belgeler gecikmeksizin Sisteme girilir ve durum tespit çalışmasının ilk adımı, doğrudan Sistem tarafından gerçekleştirilir.

#### **4.1.2 Üçüncü Taraf Kontrol**

Sistem tarafından,

- Uluslararası yaptırım liste taramaları;
- Olumsuz haber taramaları;
- Sakıncalı liste taramaları; ve
- Faaliyet gösterilen coğrafyalar

taranır ve sonuç Sistemde otomatik olarak dosyalanır.

Sistemde uyarı çıkmadığı hallerde, sözleşme yapma kararı, ilgili Üçüncü Taraf ile doğrudan çalışacak departmana (iş sözleşmesi akdedilirken İnsan Kaynakları, Müşterilerle satış sözleşmesi akdedilirken Satış Departmanı gibi) aittir.

Sistemde uyarı olması durumunda, Sistem derhal Uyum Departmanına yazılı (eposta) bilgi gönderir. Bu durumda, Uyum Departmanının talebi üzerine, Üçüncü Taraf ile doğrudan iletişim halinde olan departman da varsa kendisindeki tüm bilgi ve belgeleri derhal Uyum Departmanına iletmekle yükümlüdür.

Uyum Departmanı, ilgili tüm bilgi ve belgeleri inceleyerek, mevzuata, global standartlara ve/veya işbu Politika'ya aykırı bir durum olmadığına kanaat getirirse Sistemden uyarıyı kaldırır. Ancak aksi bir durum söz konusu ise gerekli gördüğü hallerde Hukuk Departmanından da görüş alarak değerlendirmesini, önerilen idari inceleme periyodları ile beraber Yönetim Kurulu onayına sunar. Bu hallerde, ilgili Üçüncü Taraf ile sözleşme akdedilmesi kararı, ancak TIRSAN Yönetim Kurulu tarafından verilir.

Üçüncü Taraf'lara yönelik yapılan durum tespiti çalışmasının tüm sonuçları, ilgili bilgi ve belgeler, geçerli yerel mevzuata uygun biçimde saklanmalıdır. Saklanan kayıtlar, olası herhangi bir iç ve/veya dış denetimlere hazır olacak şekilde, açık ve anlaşılır şekilde dosyalanarak, yerel mevzuatta aksi belirtilmediği takdirde asgari olarak sekiz (8) yıl süreyle saklanmalıdır.

#### **4.2 Sözleşme Akdi**

TIRSAN'ın iş yaptığı Üçüncü Taraf'lara hakkında yeterli bilgi elde etmek için yaptığı durum tespit çalışmalarının ardından, Üçüncü Taraf'lara ile çalışılması kararı verildiği durumlarda yazılı sözleşme imzalanması aşamasına geçilir.

Sözleşme imza sürecinde, TIRSAN'ı Üçüncü Tarafların sebep olabileceği Suç Gelirlerinin Aklanmasına ilişkin risklerden korumak için sözleşme aşamasında ilgili koruyucu maddelerin sözleşmeye eklenmesi gerekmektedir. Bu kapsamda, Üçüncü Taraflara yönelik denetim hakkı, yerinde inceleme veya sözleşmenin feshi koşullarının değerlendirilmesi gerekir. Üçüncü Taraflarla yapılacak tüm sözleşmelerin ilgili hükümleri içerdiğinden emin olmak amacıyla, ilgili sözleşmenin imza versiyonu için Şirket Hukuk Departmanının yazılı onayı (eposta) alınır.

### 4.3 Sürekli izleme

TIRSAN'ın çalıştığı Üçüncü Tarafları sadece sözleşme imza aşamasından önce kontrol etmek yeterli değildir. Global standartlar ve işbu Politika gereğince sürekli iş ilişkisinde bulunan Üçüncü Tarafların, risk profilleri uyarınca, finansal işlemler de dahil olmak üzere, sürekli ve düzenli olarak izlenmesi gerekmektedir.

Kabul sürecinde risk içermediği düşünülen Üçüncü Taraflar için, yılda en az bir defa olmak üzere Uyum Departmanı tarafından bu gerçek veya tüzel kişilerin

- (i) Uluslararası yaptırım listelerinde olup olmadıkları, ve
- (ii) Haklarında olumsuz medya haberleri olup olmadığı

kontrolleri düzenli yapılarak, belgelenmelidir.

Sistemde çıkan uyarıyı müteakip, TIRSAN Yönetim Kurulu kararı uyarınca çalışılmaya başlanması veya devam edilmesi yönünde karar alınan Üçüncü Taraflar için düzenli durum tespiti yapılma sıklığı, Uyum Departmanı tarafından en az altı (6) ay olacak şekilde riskin boyutuna göre belirlenir. Bu değerlendirmeler için,

- (i) İlgili gerçek ve tüzel kişiler, firma ortakları ve üst düzey yöneticileri hakkında basında olumsuz haber araştırması;
- (ii) Uluslararası yaptırım listelerinin taraması;
- (iii) Faaliyet alanlarındaki değişikliklerin takibi; ve
- (iv) Dış ticaret gerçekleştirilen ülkelerin takibi

Sistem tarafından ve kamuya açık kaynaklar araştırılarak gerçekleştirilir. Bu kapsamdaki araştırmalar Uyum Departmanı tarafından gerçekleştirilecektir.



Bu araştırma sonucunda daha önce var olmayan yeni bir riskin ortaya çıkması durumunda çalışmaya devam etmeye yönelik karar, gerekirse Hukuk Departmanından yazılı görüş alınarak, ancak TIRSAN Yönetim Kurulu tarafından verilir. Yönetim Kurulu kararı, Uyum Departmanı ve varsa Hukuk Departmanı görüşü de eklenip, karar defterine iliştilirerek, kayıt altına alınır.

Yeni bir risk unsuru oluşmadığına kanaat getirilen durumlarda ise Uyum Departmanı tarafından belirlenen sıklıkta durum tespit çalışması yapılmaya devam edilir.

#### 4.4 Üçüncü Taraf Talepleri

Çeşitli kurumlar, TIRSAN ile yurt içi ve yurt dışında faaliyet gösteren tüm markalarıyla yaptıkları işlemler veya Üçüncü Tarafları ile ilgili belge ve bilgi talebinde bulunabilirler. Herhangi bir TIRSAN çalışanı, böyle bir talebin muhatabı olması halinde, bu talebi gecikmeksizin Uyum Departmanı ile paylaşmalıdır. Bu gibi taleplere verilecek yanıtlar, istisnasız Uyum Departmanının onayından geçmeli ve herhangi bir yanlış/eksik bilgi içermemelidir. Ayrıca bu talep süreciyle ilgili tüm dahili ve harici yazışmalar, varsa orijinaleri fiziki ve her halükârda elektronik şekilde kaydedilerek, saklanmalıdır.

#### 4.5 Eğitim

Yaptırımlar ve ihracat kontrollerine ilişkin yerel ve uluslararası düzenlemeler hakkında bilinç oluşturulması ve bu konuda TIRSAN çalışanlarının kurumun ilgili politika ve kuralları ile ilgili risklere ilişkin farkındalığının artırılması amacıyla ilgili tüm çalışanların düzenli olarak eğitim almaları gerekmektedir.

Tüm TIRSAN çalışanlarının, işe girişlerde ekonomik yaptırımlar ve ihracat kontrolleri eğitimi almaları ayrıca en az yılda bir kez bu eğitime katılmaları gerekmektedir. İlâveten, Şirket, gerekli gördüğü durumlarda, Üçüncü Taraflara yaptırım ve ihracat kontrol düzenlemelerine ilişkin farkındalığı artırıcı eğitimler verebilir veya masrafını karşılamak kaydıyla, başka kaynaklardan bu konularda çalışanların eğitim almasını talep edebilir. Eğitimlerin organizasyonu ve takibi İnsan Kaynakları ve Uyum Departmanları tarafından gerçekleştirilir.

#### 4.6 Denetim

TIRSAN İç Denetim Departmanı, Şirket içinde en az yılda bir defa olmak ve/veya Yönetim Kurulu Başkanın talimatı üzerine işbu Politika'nın uygulanışına ilişkin genel bir denetim yapar ve denetim sonuçlarını TIRSAN Yönetim Kuruluna raporlar.

### 5. YETKİ VE SORUMLULUKLAR

Politika'nın güncellenmesi, TIRSAN Uyum Departmanının sorumluluğundadır.

TIRSAN çalışanları ve yöneticileri bu Politika'ya uymakla yükümlü olup, TIRSAN iş ortaklarının da mümkün olduğu ölçüde bu Politika'ya uyması beklenmektedir. Bu Politika ile TIRSAN'ın faaliyet gösterdiği ülkelerde geçerli yerel mevzuat arasında bir farklılık olması halinde, daha kısıtlayıcı olan geçerlidir.

TIRSAN çalışanları, bu Politika'ya, geçerli mevzuata veya İş Etiği İlkelerine yukarıda bahsi geçen maddeler uyarınca aykırı olan bir işleme tanık olmaları halinde, ihlal şüphesini [www.tirsan.com.tr/ethics/index.php](http://www.tirsan.com.tr/ethics/index.php) adresi üzerinden bizzat bildirmeleri gerekmektedir.

Çalışanlar, ayrıca yaptırımlar ve ihracat kontrolleri ve işbu Politika'nın uygulanması konusunda sorularını her zaman Uyum Departmanına ve/veya Hukuk Departmanına yöneltebilirler.

Uyum Departmanı, olası ihlallerin tespit edilme ihtimalini artırıcı denetimlerin yapılmasından ve belirlenen risklere ilişkin risk azaltıcı kontrollerin TIRSAN genelinde hayata geçirilmesini sağlamaktan sorumlu departmandır.

Yukarıda daha detaylı şekilde bahsedildiği üzere, bu Politika'nın ihlal edilmesi durumunda, çalışanlar için işten çıkarma, Üçüncü Taraflar için sözleşmenin feshi dahil cezai yaptırımlar uygulanabilecektir.



## 6. REVİZYON GEÇMİŞİ

Bu Politika 16 Şubat 2023 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

Revizyon	Tarih	Notlar

