



TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası

Sayfa No: 1/14

Revizyon No: 02

TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası



TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası

Sayfa No: 2/14

Revizyon No: 02

İçerik

1. Amaç	3
2. Kapsam	3
3. Tanımlar	3
4. Yasal Gereksinimler	5
5. TFI İhbar Politikasının Uygulanması.....	6
5.1. İhbar Bildirim Kanalları.....	6
5.2. İhbar Konuları.....	7
5.3. Şirket Etik Kurullarının Üyeleri, Görevleri ve Sorumlulukları.....	8
5.4. TFI Etik Komitesinin Üyeleri, Görevleri ve Sorumlulukları.....	9
6. Bildirim/İhbar ve Sürecin Yönetimi	9
6.1. Ön Değerlendirme	10
6.2. Etik Dışı ve Kanun İhlallerin Değerlendirilmesi	11
6.3. İç Denetim Departmanı tarafından ihbarların soruşturulması.....	12
7. Koruma ve Gizlilik	12
8. İhbar Politikasının Kötüye Kullanımı	13
9. Yürürlük.....	13
10. Revizyon ve Onay.....	13
Ek1:	14



1. Amaç

TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş (“**TFI**”), ve Grup Şirketleri (birlikte “**Grup**”), en yüksek düzeyde profesyonellik, dürüstlük, bütünlük ve etik davranış standartlarını benimseyerek adil ve şeffaf bir biçimde iş yapmaya inanmaktadır. Bu amaçla Şirket, çalışanlarının eylemlerini düzenleyen ilkelerin ve standartların belirlendiği TFI Etik Davranış Kuralları’nı (“**Davranış Kuralları**”) benimsemiştir. Önemsiz olsa veya gözükse dahi Etik Davranış Kuralları’nın her fiili veya potansiyel ihlalleri Şirket açısından ciddi bir endişe konusu arz edecektir. Bu çerçevede, Davranış Kuralları ihlallerinin ortaya çıkarılmasında çalışanların rolü yadsınmaz.

İşbu İhbar Politikası (“**Politika**”)’nın amacı, Şirket çalışanları ve paydaşlarının Davranış Kuralları ve Şirket politikalarına veya mevzuata aykırı olduğundan şüphelendikleri eylemleri bildirmeye teşvik etmektir. Şirketin Yönetim Kurulu üyeleri de dahil olmak üzere tüm çalışanların, iş ortağı ve paydaşların doğrudan ya da dolaylı olarak Şirketlerin Etik Kurulları, TFI Etik Komitesi (“**Komite**”) ve TFI İç Denetim Departmanı’na erişimi için bir mekanizma sağlanması amaçlanmaktadır.

2. Kapsam

İşbu Politika, bir ihlal bildiriminde bulunmak isteyen çalışanların ve diğer paydaşların hak ve yükümlülükleri ile ihlal sürecinin nasıl işleyeceğini içermektedir. Bu Politika, Grup çapında uygulanmaktadır.

Grup, iyi niyet ilkesine uygun olarak bir durumu raporlayan, bilgi sağlayan, bilgi sağlanmasına sebep olan, bir soruşturmaya yardımcı olan ve durumun gizliliğini koruyan çalışanına, misillemeden korunmayı da içeren birçok hakkı garanti eder.

3. Tanımlar

İşbu Politikada kullanılan önemli terimlerin bazılarının tanımları aşağıda verilmiştir. Burada tanımlanmayan diğer terimler Etik Davranış Kurullarında veya diğer şirket politikalarında verilen anlamı ifade edecektir.

“**Anonimlik/Kimlik Bildirmeden Ulaşma**” anonimlik, bildirim yapan kişinin kimliği ile ilişkilidir. Bildirim yapan kişi, Grup içerisinde Yetkili Kişiler de dahil olmak üzere herhangi bir çalışan tarafından kimliği bilinmediğinde anonimdir. İsimsiz olarak bildirimde bulunanın kimliğini öğrenme girişiminde bulunulmaz.

“**Bildirim/Endişe/İhbar**” Bildirimi/ihbarı yapan kişi tarafından, Grup içerisinde aşağıdaki politika ve prosedürlerin ihlaline neden olan veya olabilecek gerçek veya şüphe duyulan yolsuzluk ya da suistimal hakkında yapılan raporlamayı ifade eder.

- TFI Değerleri,
- Etik Davranış Kuralları



TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası

Sayfa No: 4/14

Revizyon No: 02

- TFI Grup Şirketleri Global Yolsuzlukla Mücadele Politikası
- Hediye, Etkinlik ve İş Yemekleri Politikası;
- Şirket Dışı Pozisyonlar ve Şirket Dışı Çıkarlar Politikası;
- Sponsorluk ve Bağış Politikası;
- Tedarikçi ve İş Ortağı Seçme ve Değerlendirme Prosedürü;
- Kurumsal Sosyal Uygunluk Politikası;
- Yukarıda sayılmayan diğer Şirket Politika/Prosedür/Standartları
- Yerel Mevzuat
- Yerel ve Global Regülasyon ve Standartlar

“Bilinmesi Gerektiği Kadar İlkesi” Çalışanın görevini düzgün bir şekilde yerine getirmesi için kesinlikle gerekli olmadığı sürece, Gizli Bilgiler iletilmemesidir. Sadece, çalışanın görevleriyle ilgili bilgiler paylaşılmasıdır.

“Gizlilik” bildirim yapanın kimliği, bildirim detayları ve ayrıca bildirimle ilişkin soruşturmanın ayrıntıları gibi belirli bilgilerin gizli tutulması anlamına gelmektedir. Bildirimi alan kişi, bu bilgileri gerekli gördüğü yetkili kişilere, “bilmesi gerektiği kadar” ilkesine uygun olarak bildirmekten sorumludur.

“Global Yolsuzlukla Mücadele Politikası”, TFI’nın (ve iştiraklerinin) söz konusu Politikada tanımlanan ilgili Yolsuzluk Kanunlarına uygun hareket etmelerini sağlamaya yönelik kuralların ve etik standartların belirtildiği politikayı ifade eder.

“İhbar Eden/İhbarcı” işbu Politika kapsamında bir ihbarda/bildirimde bulunan bir çalışan, paydaşı ifade eder.

“İyi Niyet” bildirim ya da ihbar kötü niyetli olarak yapılmadığında veya ihbarın yeterince gerekçesi olduğuna dair makul gerçeklere ve/veya durumlara dayanması durumunda, söz konusu endişe ya da durum İyi Niyetli olarak bildirilmiş olur.

“Kişisel Verilerin Korunması Mevzuatı” 7 Nisan 2016 tarihli ve 29677 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ile ikincil mevzuatını ve Kişisel Verileri Koruma Kurulu kararlarını ifade eder.

“Misilleme” bildirim yapan kişiye karşı veya bilgi sağlayan, bilgi sağlanmasına yardımcı olan çalışana karşı yapılan olumsuz eylemlerdir.

“Normal Bildirim Kanalı” bildirim ya da ihbar yapanın bir endişeyi anonim olarak veya kimliğini belirterek bildirebileceği kanalı ifade eder. Bu kanal genellikle, çalışanın üstleri veya bir üst seviyedeki yöneticileridir.

“Panel” Etik ve İhbar Hattı Kanalı’na gelen bildirimlerin yönetildiği platformdur.

“Paydaş” TFI Grubu’nda daha önce çalışmış kişileri, ya da tedarikçi, iş ortağı, taşeron, franchise, müşteri, Şirket nam ve hesabına hareket eden her türlü kişiyi ifade eder.

“Rekabet Mevzuatı” 13 Aralık 1994 tarihli ve 22140 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun ile ikincil mevzuatını, Rekabet Kurulu kararlarını ve ihale mevzuatında rekabet hukukuna işaret eden hükümleri ve uygulamaları ifade eder.



TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası

Sayfa No: 5/14

Revizyon No: 02

“**Rüşvet**” veya diğer adıyla “Uygun Ödeme” bir yargıyı, kararı veya eylemi bozma veya etkileme amacıyla para (veya başka bir ödeme veya değerli bir şey) verme veya kabul etme eylemidir.

“**Sermaye Piyasası Mevzuatı**” 30 Aralık 2012 tarihli ve 28513 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ile ikincil mevzuatını ve Sermaye Piyasası Kurulu kararlarını ifade eder.

“**Yetkili Kişiler**” bildirim ya da ihbarı yapan kişinin endişesinin yönetilmesi ve/veya soruşturulması için gerekli olan kişilerdir. “Bilmesi gerektiği kadar” prensibine uygun olarak, yetkili kişiler aşağıdakileri içermektedir (içerebilir):

- TFI İç Denetim Departmanı Direktörü ve Müdürü;
- Grup İç Denetim Departmanları Müdür ve Müdür Yardımcıları
- TFI İç Kontrol, Uyum ve Risk Yönetimi Departmanı Direktörü, Müdürü ve Uyum Görevlisi;
- Grup Hukuk Departmanları;
- Grup İnsan Kaynakları Departmanları (yalnızca gerekli durumlarda);
- Şirket dışı danışmanlar (avukatlar vb.) veya müfettişler (yalnızca gerekli durumlarda).

“**Yolsuzlukla Mücadele Kanunları**” 4 Mayıs 1990 tarihli ve 20508 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 3628 sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu ile ikincil mevzuatını, ulusal ve uluslararası mevzuat ve standartları ifade eder.

4. Yasal Gereksinimler

TFI Global Yolsuzlukla Mücadele Politikasında, Grubun tüm ilgili Yolsuzlukla Mücadele Kanunlarına uygun hareket edilmesi gerektiği ifade edilmiştir. İlgili Yolsuzlukla Mücadele Kanunlarına uyum sağlanmasında Gruba yardımcı olması için tüm Grup personelinin desteği zorunludur.

Herhangi bir çalışanın ya da yöneticinin (Üst Yönetim ve Yönetim Kurulu üyeleri dahil), etik ihlaline ilişkin bir konudan doğrudan haberdar olmaları ve/veya bildirim konusunun kendilerine başka biri tarafından bildirilmesi, iş ilişkisinde bulunulan bir kişinin veya kuruluşun bir politikasının, uygulamasının veya faaliyetinin Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Kanunu’nu ve ilgili diğer mevzuatları, Rekabet Mevzuatı’nı , Kişisel Verilerin Korunması Mevzuatını, Sermaye Piyasası Mevzuatı dahil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere ilgili diğer yerel veya geçerli uluslararası mevzuatı/standartı ihlal ettiğine dair makul gerekçeleri olması halinde; vakit kaybetmeden ihbar kanallarına bildirimde bulunmaları beklenir.

Yerel kanun veya yönetmeliklerin işbu Politika’da belirtilenlerden daha katı kurallara sahip olduğu durumlarda ise daha katı olan kurallar geçerlidir.



5. TFI İhbar Politikasının Uygulanması

5.1. İhbar Bildirim Kanalları

Bir suiistimal ya da endişenin işleme ve dikkate alınmasını sağlamak için bildirimde bulunulması önemlidir. Çalışanlar, şeffaflık ilkesinin sürdürülebilmesi için normal bildirim kanallarını (yani üstleri veya bir üst seviyedeki yöneticileri) kullanmaları konusunda teşvik edilir. Ancak çalışan, bir durumu, normal bildirim kanalları aracılığıyla bildiremeyeceğini veya bildirme konusunda kendisini rahat hissetmediğini düşünürse; kimliği belirli ya da anonim olarak raporlayabilmeleri için alternatif bir yol sunar. Bu kapsamda, iki tür raporlama düzeyi bulunmaktadır:


- **Düzyey 1: Normal Bildirim Kanalı:** Yönetici veya bir üst seviyedeki yöneticiye bildirmek.
- **Düzyey 2: Etik ve İhbar Hattı Kanalı:** Söz konusu kanal aracılığıyla anonim ya da kimliği belirli şekilde doğrudan Etik Kurul ve TFI Etik Komitesi'ne bildirmek.

Bağımsız bir hizmet sağlayıcı tarafından yönetilen Etik ve İhbar Hattı 7 gün 24 saat hizmet vermektedir. Sürecin yönetişimi, TFI İç Kontrol, Uyum ve Risk Yönetimi Departmanı sorumluluğundadır. İhbar kanalları ise řu şekildedir:

- **E-posta ile erişim:** Grup çalışanları, iş ortakları ve paydaşlar tfitabgida@etikhat.com e-posta adresini kullanarak bildirimde bulunabilirler. Buraya gelen soru, görüş ve ihlal bildirimleri yetkili kişiler ve Etik Kurul/Komiteye bildirilmektedir.
- **Web ile erişim:** Grup çalışanları, iş ortakları ve paydaşlar tercih etmeleri halinde www.ataetikhat.com.tr web adresine giriş yaparak bildirimde bulunabilirler. Buraya yapılan başvurularda anonim bildirimde bulunmak isteyenler için ad-soyad, e-posta adresi vb. kişisel bilgi girişi zorunlu değildir. Sonrasında ise ekranda beliren takip numarası ve şifre ile bildirim süreci takip edilebilir.
- **Telefonla erişim:** Grup çalışanları, iş ortakları ve paydaşlar 7 gün 24 saat **0850 822 3845** numaralı telefon hattı üzerinden bildirimde bulunabilirler. Tüm soru, görüş ve ihlal bildirimleri aynı gün içerisinde Şirket yetkililerine bildirilmektedir. Anonim kalmak isteyenlerin bilgileri ise Şirket yetkilileri ile paylaşılmamaktadır.

Kullanılan bildirim yönteminden bağımsız olarak, Etik ve İhbar Hattına gelen tüm ihbarlar, yönetişimin yapıldığı Panel'e girilir. Bildirimlerin Panel'e girilerek kayıt oluşturulması bağımsız hizmet sağlayıcı tarafından yürütölmektedir. Panel kullanıcıları tarafından bildirim süreci yürütöölür. Gizliliğin sağlanması ve ihbar edenlerin korunması amacıyla, panele erişim sadece belirli kullanıcılara verilir. Panel'e erişim yetkisi olan kullanıcıların bilgisi aşağıdaki gibidir, duruma göre farklı kullanıcılara da yetki verilmesi mümkün olabilir:

- TFI İç Denetim Departmanı Direktörü ve Müdürü
- Grup Şirketleri İç Denetim Müdürü ve Müdür Yardımcıları
- TFI İç Kontrol, Uyum ve Risk Yönetimi Departmanı

	TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası	
	Sayfa No: 7/14	Revizyon No: 02

- Grup İnsan Kaynakları Yetkilileri
- Grup Hukuk Müşavirleri

Panel'de yer alan veriler kullanıcılar tarafından silinemez.

TFI İç Kontrol, Uyum ve Risk Yönetimi Departmanı, ibraz edilen bilgilere istinaden Panel kullanıcılarının tanımlanması ya da güncellenmesi dahil Panel'in işletilmesinden sorumludur. Bu kapsamda, Panel kullanıcılarından birinin işten ayrılması halinde TFI İç Kontrol, Uyum ve Risk Yönetimi Departmanı'na yetkisinin kaldırılabilmesi için, durumun Grup İnsan Kaynakları Departmanları tarafından yazılı olarak bildirilmesi zorunluluk teşkil eder.

5.2. İhbar Konuları

Çalışanlar, herhangi bir korkusu olmadan özgürce kendilerini ifade etme konusunda teşvik edilmektedir. Her bir çalışan, kendi işini TFI Grubu'nun dürüstlük, bütünlük ilkelerine ve en yüksek etik standartlara göre gerçekleştirmesini sağlamakla sorumludur. Bu Politika, TFI Grubu'nun Davranış Kuralları ya da operasyonel ve/veya finansal yapısındaki ihlalleri kapsamakta olup, sınırlı kalmamak koşuluyla aşağıdaki durumları içermektedir:

- Rüşvet, yolsuzluk, kara para aklama ve terörün finanse edilmesi;
- Bir suç fiili (veya tehdidi) veya herhangi bir ilgili kanun veya yönetmeliğin ihlali;
- Yasalar, anlaşmalar veya sözleşmeler gereğince ciddi usulsüz davranışlara yol açan fiiller (örneğin ayrımcılık uygulamaları, çocuk işgücü kullanımı, insan hakları ihlalleri);
- Halkın veya çalışanların sağlık, emniyet ve güvenliğinin (potansiyel olarak) tehlikeye girmesi;
- Grup aleyhine hırsızlık veya sahtecilik;
- Kamu kurumlarına ve yatırımcılara bir üst düzey yönetici veya bildirimde bulunan uzman tarafından kasten yanlış bilgi verilmesi veya yanlış beyanda bulunulması;
- Rekabet Mevzuatının ihlali (örneğin fiyat tespiti, ürün maliyet bilgilerinin paylaşımı, rakiplerle bölge paylaşma, rakiplerle muvazaalı işlemler, ihaleye fesat karıştırılması);
- Finansal sahtecilik (örneğin hesaplarda manipülasyon, iç kontrol prosedürlerine uygun hareket etmeme, zimmetine para geçirme veya sahte beyan düzenleme);
- Görevin kötüye kullanımı;
- Müşteri gizliliğinin veya mahremiyetinin ihlali;
- Şirket sırlarının açığa çıkarılması;
- Bir bütün olarak Grubun itibarında veya mali durumunda olumsuz etki yaratabilecek sair davranış veya fiiller.

Yukarıda yer verilen her türlü yasa dışı veya etik dışı davranış veya faaliyet neticesinde bildirim kategorileri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:



TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası

Sayfa No: 8/14

Revizyon No: 02

- Ast-Üst İlişkileri
- Ayrımcılık
- Çalışan kaynaklı hırsızlık, rüşvet, yolsuzluk, dolandırıcılık, sahtecilik ve hilekarlık
- Çalışan hakları kaynaklı ihlaller (Çalışma saatleri, izin, maaş, prim, terfi, atama ve tayinlerle ilgili haksız uygulamalar)
- Görevi kötüye kullanma, ihmal etme
- Fiziksel Şiddet
- Haksız şekilde işten çıkarılma
- İşyerinde alkol, uyuşturucu kullanılması ve gayri-ahlaki davranışlar sergilenmesi
- İşyerinde siyasi kuruluşların propagandasının yapılması
- Şantaj, tehdit, taciz, zorbalık, psikolojik taciz/baskı (Mobbing)
- Şirket kaynaklarının doğru kullanılmaması
- Tedarikçileri/İş Ortaklarını/Franchise'ları kapsayan suistimaller

Etik ihbar hattı, hizmet veya ürünler ile ilgili müşteri şikayetlerini bildirmek amacıyla kullanılmamaktadır.


5.3. Şirket Etik Kurullarının Üyeleri, Görevleri ve Sorumlulukları

TFI bünyesindeki her bir iştirak kendi Etik Kuruluna sahiptir ve dengeli bir temsil sağlanması adına Genel Müdür/İcra Kurulu, İç Denetim Departmanı Müdürü (bulunması halinde), TFI İç Denetim Departmanı Direktörü (İç Denetim Departmanı bulunmaması halinde), TFI Uyum Departmanı Direktörü (Uyum Departmanı bulunmaması halinde), Hukuk Departmanı ve İnsan Kaynakları Departmanı yöneticileri ve yetkilileri Etik Kurullarının daimî üyeleridir. Sürecin konusuna göre, Operasyonel Birimler (örneğin Fabrika Müdürü, Genel Müdür Yardımcısı) de Kurul'a geçici olarak dahil olabilirler. Kurul başkanlık etmesi için uygun gördüğü bir yöneticiyi/yetkiliyi görevlendirir.

Etik Kurullar, bildirilen etik ihlalleri inceleyerek gerekli önlemleri alır. Etik Kurullar, bu süreçte şeffaf bir iletişim sağlar ve ilgili paydaşları bilinmesi gerektiği kadar ilkesi doğrultusunda bilgilendirir. Etik Kurullar, önemli durumlarda TFI Etik Komitesi'ni yazılı olarak bilgilendirir ve/veya gündem önerisinde bulunur.

Etik Kurullar en az ayda bir ya da ihtiyaç duyduğunda toplanır. Herhangi bir üyesinin belirli bir ihbarda çıkar çatışmasının söz konusu olması halinde söz konusu üye mazeret bildirerek toplantıya katılmaz ve Etik Komitesi'nin diğer üyeleri konuyu ele alır. Grup şirketlerinden birinin Genel Müdürü, Genel Müdür Yardımcıları veya Yönetim Kurulu'na ilişkin bir ihbar söz konusu ise; değerlendirme ve soruşturma yetkisi, konu suistimal şüphesi içeriyor ise TFI İç Denetim Departmanı'na aittir. Diğer hallerde değerlendirme ve inceleme yetkisi TFI Uyum Departmanı'na aittir.

Etik Kurullar, etik ihlalleri veya uygunsuz davranışlarla ilgili olarak uygun yaptırımların belirlenmesinden ve uygulanmasından sorumludur. Ayrıca, etik uygulamalarda sürekli iyileştirmeleri teşvik etmek için geri bildirim mekanizmaları ve düzeltici önlemleri sağlar.

	TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası	
	Sayfa No: 9/14	Revizyon No: 02

5.4. TFI Etik Komitesinin Üyeleri, Görevleri ve Sorumlulukları

Komite, şirketlerin ihbar sürecini nasıl yürüttüğüne dair kapsamlı bir çerçeve sağlar. Komite, Grup içinde ve/veya dışında TFI Etik Davranış Kurallarına uyumu teşvik etmeyi, etik ihlalleri değerlendirmeyi ve aynı zamanda etik ihlalleri önleyerek bu konuda rehberlik etmeyi amaçlamaktadır.

Komite, CEO, TFI İç Kontrol, Uyum ve Risk Yönetimi Departmanı (Direktör, Müdür ve Uyum Görevlisi), TFI İç Denetim Departmanı (Direktör, Müdür) ve TFI Hukuk Departmanı yöneticilerinden oluşur. Komite başkanlık etmesi için uygun gördüğü bir yöneticiyi görevlendirir.

Komite, kurumsal etik değerleri ve Davranış Kurallarını tesis etmekle, yerleştirmekle ve iş süreçlerindeki uygunluğunu izlemekle sorumludur. Komitenin amacı, Etik Kurul'dan farklı olarak, Grup içindeki bildirimleri denetlemek ve endişeye mahal veren konularda rehberlik etmek olduğu için, üyelerin güvenilirlikleri ve etik standartlara bağlılıkları önemlidir. Bu kapsamda, Komite her zaman objektif ve tarafsız kararlar alır. Genel olarak, TFI Etik Komitesinin sorumlulukları şunları içerir:

- Endişelerini iletmek için personel tarafından kullanılan ihbar hattını veya mekanizmaları tesis etmek ve izlemek,
- Etik Davranış Kurallarının ve işbu Politikanın ihlallerinden veya görevi suiistimal iddialarından sonra raporları değerlendirmek ve sonrasında alınacak tedbirleri gözden geçirmek,
- Etik politikaların ve prosedürlerin etkinliğini değerlendirmek için periyodik denetimler yapılmasını istemek,
- Şirket içerisindeki raporlama mekanizmalarında herhangi bir yetersizlik ya da etik uygulamalarda iyileştirilmesi gereken durumlar tespit edilmesi durumunda TFI İç Kontrol, Uyum ve Risk Yönetimi Departmanı'nı sürecin iyileştirilmesi konusunda görevlendirmek.

Komite, en az 3 ayda bir ve ayrıca ihtiyaç halinde toplanır; tüm Grubun çağrılarını ve alınan aksiyonları gözden geçirir ve değerlendirir. Bir değerlendirmenin, Komite tarafından usulsüz veya etik olmayan fiilin işlenmiş olduğu sonucuna varılması halinde; uygun görülen disiplin işlemi veya düzeltici tedbiri alması için ilgili Şirket Etik Kurulu'na tavsiyede bulunur.

Komite gerekli gördüğü takdirde herhangi bir konuyu herhangi bir zamanda TFI Denetim Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi üyelerine veya TFI Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirme hakkına sahiptir.

6. Bildirim/İhbar ve Sürecin Yönetimi

Bildirim, gerçeklere dayanmalı ve spekülasyon veya bir çıkarım şeklinde olmamalıdır. Durum ya da endişenin niteliğinin ve derecesinin uygun şekilde değerlendirilmesini mümkün kılmak için ve bir ön değerlendirmenin acilen başlatılabilmesi için mümkün olduğunca spesifik bilgiler içermelidir.



TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası

Sayfa No: 10/14

Revizyon No: 02

İhbar Edenlerin aşağıda belirtilen bilgiler dahil olmak üzere bilgileri hazır bulundurması ve olay(lar) hakkında bilinen gerçekleri temin etmesi gereklidir:

- Olayın / olayların tarihi;
- Olayın / olayların niteliği;
- Olayın / olayların nerede geçtiği;
- Olaylara karışan kişinin / kişilerin ismi; olaya / olaylara (muhtemelen) şahit olanlar;
- Olayları tevsik eden belgeler, e-postalar veya diğer kanıtlar.

Bildirimde bulunan ancak bu bildirimden daha sonradan asılsız, kötü niyetli olduğunun veya herhangi bir şekilde iyi niyetle yapılmadığının anlaşılması halinde söz konusu İhbar Eden artık bu süreçte işbu Politika kapsamında korunmayacaktır. Söz konusu İhbar Eden hakkında ilgili Etik Kurul ya da Komite, disiplin işlemini başlatma/tavsiye etme hakkını saklı tutar.

Mevzuatın izin verdiği ölçüde, ihbarın ayrıntıları ve değerlendirme ya da soruşturma süreci boyunca elde edilen tüm bilgiler yalnızca bilinmesi gerektiği kadar ilkesi doğrultusunda soruşturma ve konuyu değerlendirme yetkisine sahip olan kişilerle paylaşılır. Sürecin gizliliği doğrultusunda, değerlendirmeyi yürüten departmanın, ihbar edene değerlendirmenin seyri hakkında bilgi verme yükümlülüğü yoktur ancak bu departman sürecin neticesini ihbar edenin talebi üzerine yapılan inceleme/araştırma sonucunu yasal gereklilikler ve gizli kalması gereken halleri ihlal etmeden sade bir şekilde geribildirimde bulunulabilir.

6.1. Ön Değerlendirme

Etik ve İhbar Hattı veya diğer alternatif kanal aracılığıyla iletilen tüm bildirimler, konusuna göre öncelikle TFI İç Denetim Departmanı tarafından değerlendirilir. Bu ön değerlendirmenin amacı, ilgili ihbarın konusunu teyit etmek ve ihbar konusuna göre doğru paydaşa yönlendirmede bulunmaktır. Gerekli görülen durumlarda etik hat üzerinden ilave bilgi talep edilebilir. Bu talep, süreci yöneten bağımsız hizmet sağlayıcı tarafından kontrol edildikten sonra Panel'de yayınlanır.

Bu kapsamda aşağıda belirtilen durumları tespit etmeye yönelik değerlendirme yapılır:

- Bildirimin işbu Politika kapsamında olup olmadığı belirlenir;
- Eğer yapılan bildirim işbu Politika kapsamında ise,
 - i. Bildirimin suiistimal şüphesi içerip içermediği;
 - ii. Bildirimin etik dışı vaka olup olmadığı değerlendirilir.

Bildirim, suiistimal ya da suiistimal şüphesi içermekteyse suiistimal incelemeyen sorumlu TFI İç Denetim Departmanı tarafından ön değerlendirmeye alınır. Gerekli görülmesi halinde konu ilgili Şirketin İç Denetim Departmanı'na yönlendirilir ve/veya TFI İç Denetim Departmanı tarafından incelenir. Bildirim, suiistimal ya da suiistimal şüphesi içermiyorsa yani etik dışı bir vaka ya da özel kanun ihlali ise TFI İç Denetim Departmanı tarafından TFI İç Kontrol, Uyum ve



TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası

Sayfa No: 11/14

Revizyon No: 02

Risk Yönetimi Departmanı'na yönlendirilir. TFI İç Kontrol, Uyum ve Risk Yönetimi Departmanı incelemesi sonrasında ise uygun gördüğü ilgili Grup Şirket yetkililerine yönlendirmede bulunur.

Bildirime konu vakanın değerlendirme sürecinin onaylanması veya reddedilmesi üzerine tam inceleme başlatmak için makul gerekçe ve/veya durumların bulunup bulunmadığı belirlenir.

6.2. Etik Dışı ve Kanun İhlallerin Değerlendirilmesi

Davranış Kuralları başta olmak üzere diğer politika/prosedür/standart ya da mevzuat uygunsuzluk şüphesi ile bildirilen tüm ihlaller, durumun kategorisine ve karmaşıklığına bağlı olarak gecikilmeksizin ve uygun şekilde ilgili Şirket yetkilisine yönlendirilir.

Etik ihlallere ilişkin vakalarda, Şirket Yetkilisi olarak belirlenen İK Yetkilisi ya da Hukuk Müşaviri tam bir değerlendirme süreci başlatır.

Şirket yetkilisi ihbarın ve raporlanan bilgilerin güvenilir olup olmadığından emin olmalıdır. Bu kapsamda, ihbarın kişisel husumetlerden veya yanlış anlamalardan kaynaklanıp kaynaklanmadığı değerlendirilir. İhbar eğer doğru ise, ihbar edilen vakanın yerel yasalara mı aykırı olduğu yoksa sadece Şirket etik politikalarına veya kurumsal prosedürlere mi aykırı olduğuna karar verilir. Bu süreçte, ilgili belgeler ve kayıtlar incelenir, olması durumunda görgü tanıklarına görüşleri sorulur. Şikâyete konu alan kişilerin ise ifade vermesi istenir ve savunmaları talep edilir.

Şirket yetkilisi değerlendirmesini sonuçlandırmadan ve nihai kararını Şirket Etik Kurulu'na raporlamadan önce diğer ilgili departmanları bilgilendirir ve varsa önerilerini alır. Bu durumda, görüşüne başvurulmuş departmanlar, önerilerini en kısa sürede ve her halükârda süreçte herhangi bir gecikmeye mahal vermeyecek şekilde paylaşır.

Değerlendirme neticesinde bahse konu ihbarın suiistimal şüphesi içermesi durumunda konu gecikmeksizin TFI İç Denetim Departmanı'na ve Şirket İç Denetim Departmanı'na bildirilir. Şirket İç Denetim Yöneticisi ise vaka hakkındaki inceleme sonucu ile aksiyon önerisini TFI İç Denetim Departmanı'na da bildirir. Bu nitelikteki bildirimler hakkında TFI İç Denetim Departmanı tarafından Şirket Etik Kurulu ve Denetim Komitesine gerekli bilgilendirme yapılır.

İhlal sürecinin sonunda, etik ihbarın nasıl ele alındığı ve sonuçlandırıldığıyla ilgili bir rapor hazırlanır ve Etik Kurul ile paylaşılır. Değerlendirme sonucunda, ortaya çıkan etik ihlal veya faaliyetlerin, ilgili Şirket Politikaları veya yasal düzenlemelere göre yarattığı sonuç dikkate alınarak Etik Kurul tarafından olası yaptırımlar ve düzeltici önlemler belirlenir. İhlalin boyutuna ve ciddiyetine bağlı olarak, Disiplin Kurulu'na raporlama yapılır ve şirketlerin Disiplin Prosedürü uyarınca gerekli yaptırımlar uygulanır. Ayrıca, benzer ihlallerin tekrarını önlemek için eğitim programları ya da politika revizyonları gibi gerekli düzeltici ve önleyici önlemler değerlendirilip uygulamaya alınır.

TFI İç Kontrol, Uyum ve Risk Yönetimi Departmanı, ihbar kanallarına gelen tüm vakaları adet, kategori ve çözümlenme detaylarını da içerecek şekilde aylık olarak inceler ve TFI Etik Kurulu'na periyodik olarak raporlar.



6.3. İç Denetim Departmanı tarafından ihbarların soruşturulması

Gerçekleştirilen şikayetler, ilk olarak TFI İç Denetim Departmanı tarafından detaylı bir şekilde incelenir. İnceleme sürecinde şikâyetin konusunun, mali tablo açıklamaları, muhasebe, muhasebe kontrolleri veya denetim konuları ile ilişkisi değerlendirilir. İncelenen hususlar aşağıda belirtilmiştir:

- İddia edilen fiilin usulsüz veya etik olmayan, sahtecilik fiili veya işlemi teşkil edip etmediği,
- Konunun muhasebe, muhasebe kontrolleri veya denetim konularıyla ilgili olup olmadığı.

TFI İç Denetim Departmanı, yukarıda belirtilen kriterlere göre yapılan değerlendirme sonucunda aşağıdaki adımları uygular:

- İncelenme veya soruşturma gerektiren şikayetler, İç Denetim Yönetmeliği kapsam ve yetkisi dahilinde incelenir veya soruşturulur.
- Şikâyete konu şirketin kendi İç Denetim Departmanı bulunması durumunda, şikayet ilgili birime iletilir.
- İncelenme veya soruşturma gerektirmeyen şikayetler ise TFI İç Kontrol, Risk ve Uyum Departmanı'na iletilir.

TFI İç Denetim Departmanı, şikayetlerin takibi ve sonuçlandırılması sürecini izler ve konuyla ilgili olarak Denetim Komitesi'ne periyodik olarak sunum yapar.

7. Koruma ve Gizlilik

Koruma

Bu Politika kapsamında İhbar Eden hakkında herhangi bir haksız muamele söz konusu olmayacaktır. Grup, İhbar Edenlere karşı her türlü ayrımcılığı, tacizi, mağduriyeti veya sair haksız istihdam uygulamalarını kınar ve reddeder. Bu nedenle, bu süreçte İhbar Edenin kendi görev ve yetkilerini ifa etmeye devam etme hakkının doğrudan veya dolaylı olarak engellenmesi de dahil olmak üzere tehdit, iş akdinin feshine/açığa alınma yönünde gözdağı verme, görevinde veya vardiyasında değişiklik yapılması, transfer, disiplin cezası, alt pozisyona düşürme, terfi reddetme veya benzeri haksız uygulamaları da içerecek herhangi bir misillemeye karşı tam koruma sağlanır. Yapılan bildirim yönetici iznine tabii değildir; iş etiği ihlaline ilişkin bildirimler hiçbir şekilde engellenemez ve çalışanların yöneticilerine danışmadan bildirimde bulunabilecekleri unutulmamalıdır.

Gizlilik

İşbu Politika kapsamında, Grup ihbarda bulunan kişilerin anonim kalma isteğine saygı gösterir. Bu doğrultuda, İhbar Edenin kimliği mümkün olduğunca ve kanunda müsaade edildiği ölçüde gizli tutulur. İhbar Edenin ihbarı, sadece bilinmesi gerektiği kadar ilkesi doğrultusunda bu bilgiyi bilmesi gerekenlerle veya bir değerlendirme ya da soruşturmayı tamamlamak veya bir bilgi



TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş ve Grup Şirketleri İhbar Politikası

Sayfa No: 13/14

Revizyon No: 02

talebine cevap vermek için gerektiği ölçüde paylaşılır. Anılan sürece yardımcı olan diğer çalışanlar da İhbar Edenle aynı derece korunur.

Soruşturmalarda, soruşturmanın gizliliği ilkesi esas olup, soruşturmayı yürüten kişilerin, ihbar edene soruşturmanın seyri ve neticesi hakkında bilgi verme yükümlülüğü bulunmaz. Soruşturma sürecine dahil olan kişiler ise hem sağladıkları bilgileri hem de soruşturma sırasında öğrenebilecekleri bilgileri gizli tutmakla ve soruşturmanın varlığını, gizliliğini, sürece dahil olan her bir paydaşı korumakla ve onlara saygı duymakla yükümlüdür.

8. İhbar Politikasının Kötüye Kullanımı

Grup; çalışanların işyerindeki kusurlu davranışlar hakkındaki endişelerini ifade edebileceği bir ortam sağlamak istemektedir. Yukarıda da ifade edildiği gibi, iyi niyetle ve bu Politikaya uygun olarak yapılan tüm ihbarlar değerlendirilir ve iyi niyetle endişelerini belirten kişilere karşı misilleme yapılmasına hiçbir şekilde tolerans gösterilmez. Ancak, ihbarın iyi niyetle yapılmadığının anlaşılması, yalan ve/veya iftira niteliğinde kasıtlı bildirimler tespit edilmesi (örneğin, kötü niyetli ihbarlar veya başka bir çalışana karşı kişisel garezinin olması gibi) veya bu işbu Politikanın hükümlerine uygun olmaması halinde bu durum etik kural ihlali olarak yorumlanır. Davranış Kuralları'nın ihlal edildiğinin tespiti üzerine ise konu Disiplin Kurulu'na intikal ettirilir ve personel hakkında Disiplin Yönetmeliği uyarınca yaptırım uygulanır. Asılsız ihbarda bulunan çalışan söz konusu asılsız ihbardan zarar gören birinin uğradığı zararlardan sorumlu tutulabilir. Etik ve İhbar Hattı, doğruluğu bulunmayan ve kanıtlanamayan hususların ele alındığı bir platform değildir.

9. Yürürlük

İşbu Politika, Yönetim Kurulunca onaylanması akabinde yayım tarihinde yürürlüğe girer ve Yönetim Kurulu onayı ile değiştirilene veya kaldırılana kadar yürürlükte kalmaya devam eder.

10. Revizyon ve Onay

Revizyon No	Revizyon Yılı	Revizyon Tanımı
1	2018	İlk yayın
2	2025	Doküman gözden geçirilip ilgili paydaşların da görüşlerine sunularak yeni akışa uygun hale getirilmiştir.

