

İş Ahlakı Kuralları Standartlarımız 2026

İçindekiler

Giriş



- 3 Tadeu Marroco'nun Mesajı
- 4 Amacımız ve Değerlerimiz
- 5 Çalışma Şeklimiz
- 8 Bölüm Müdürlerinin Rolü
- 9 Kendi Etik Değerlendirmeni Kullanarak Hareket Etmek

Düşünceleri Açıkça İfade Etme



- 11 Düşünceleri Açıkça İfade Etme

Sosyal ve Çevresel Sorumluluk



- 15 Çalışanlarımız: İş Yerinde Saygı
- 17 İnsan Hakları
- 20 Sağlık, Güvenlik ve Refah
- 22 Çevre

Kişisel ve Mesleki Dürüstlük



- 25 Çıkar Çatışmaları
- 29 Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele
- 31 Hediye ve Eğlence

Harici Paydaşlar



- 36 Lobicilik ve İlişkiler
- 38 Siyasi Katkılar
- 40 Toplumsal Yatırımlar

Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük



- 44 Doğru Defterler ve Kayıtlar
- 47 Şirket Varlıklarının Korunması
- 50 Veri Gizliliği, Etik ve Yapay Zeka
- 51 Siber Güvenlik, Gizlilik ve Bilgi Güvenliği
- 54 İçeriden Öğrenenlerin Ticareti ve Piyasa Suistimali

Ulusal ve Uluslararası Ticaret



- 57 Rekabet ve Antitröst
- 61 Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri
- 63 Yasa Dışı Ticaretle Mücadele
- 65 Vergi Kaçakçılığı ve Kara Para Aklama ile Mücadele

Terimler Sözlüğü



- 70 Tanımlı İfadeler

- 1. Giriş
- 2. Düşünceleri Açıkça İfade Etme
- 3. Sosyal ve Çevresel Sorumluluk
- 4 Kişisel ve Mesleki Dürüstlük
- 5. Harici Paydaşlar
- 6. Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük
- 7. Ulusal ve Uluslararası Ticaret
- 8. Terimler Sözlüğü

1

Giriş

- 3 Tadeu Marroco'nun Mesajı
- 4 Amacımız ve Değerlerimiz
- 5 Çalışma Şeklimiz
- 8 Bölüm Müdürlerinin Rolü
- 9 Kendi Etik Değerlendirmeni Kullanarak Hareket Etmek



Tadeu Marroco'nun Mesajı

İşimizi doğru şekilde dönüştürmek en önemli önceliğimizdir.

BAT olarak Dumansız Bir Dünya inşa etme ve **A Better Tomorrow™** yaratma amacımız bize rehberlik etmektedir. Bizi motive eden ve işimizi dönüştürmek için yaptığımız çalışmaların özünde yatan esas budur.

İş Ahlakı Kuralları Standartlarımız (SoBC), kendimizden beklediğimiz davranışları ve standartları ortaya koyan bir rehberdir. Değerlerimiz üzerine kurulu olan bu ilke, dürüstlikle hareket etme ve iş sonuçlarını sorumlu bir şekilde sunma taahhüdümüzü yansıtmaktadır. Bu, doğru olanı yapmak ve birbirimize, Tedarikçilerimize, tüketicilerimize ve içinde faaliyet gösterdiğimiz toplumlara karşı şeffaf olmak anlamına gelir.

Kültürümüzün işbirliğini ve güveni teşvik etmesi, aynı zamanda çalışanlarımızın misilleme korkusu olmaksızın düşüncelerini açıkça ifade edebilecekleri güvenli bir alan olması benim için önem taşımaktadır. Çalışanlarımızın işlerini sorumlu bir şekilde yapacaklarına ve yanlış uygulamalarla ilgili endişelerini dile getireceklerine inanıyoruz. Sizi dinleyeceğimizden ve destekleyeceğimizden emin olabilirsiniz.

Lütfen SoBC'mizi okumak ve anlamak için zaman ayırın ve kuralların yazılışına olduğu kadar özüne de uymamız gerektiğini hatırlayarak kararlarınızı yönlendirmek için aktif olarak kullanın. Her gün doğru olanı yapmak başarımız için büyük önem taşır - doğru şekilde güçlü bir iş performansı sunmak, değerlerimizin özünde yer alan bir husustur ve nihayetinde stratejimizin ve amacımızın temelini oluşturur.

Tadeu Marroco
Genel Müdür

Nisan 2026



Amacımız ve Değerlerimiz

Daha İyi Bir Gelecek™ Dumansız Bir Dünya İnşa Etmek anlamına gelir.

Bu amacımız, stratejimiz ve amacımızla açık bir bağlantı içinde, yaptığımız her şeyde ve bunları yapma şeklimizde bulunması gereken altı kurumsal değerle desteklenmektedir.



SoBC'miz
Davranışlarımıza
yön verir

Değerlerimiz kapsamında beklenen davranışlar, korumayı taahhüt ettiğimiz yüksek dürüstlük standartlarını ortaya koyan **İş Ahlakı Kuralları Standartlarımızda (SoBC)** yer almaktadır.

Değerlerimiz

Amacımızı hayata geçirmek için bize yol gösterir

Stratejimizi hayata geçirecek olanların çalışanlarımız olduğunun bilincindeyiz. Kurumsal kültürümüzün güçlü temelleri üzerine inşa edilen altı 'değer', ilerlememizin temelini oluşturmaktadır: **Gerçek Anlamda Kapsayıcıyız, Doğru Olanı Yapıyoruz, Tüketicilerimizi Seviyoruz, Kazanmak için Tutkuluyuz, Güvenerek Yetkilendiririz ve Birlikte Daha Güçlüyüz.**



Delivery with Integrity

Kültürümüz
Doğru olanı
yapmamızı sağlar

Çalışma şeklimiz, dürüstlikle hareket etmeye, her gün doğru olanı yapmaya ve iş sonuçlarımızı dürüstlikle sunmaya yönelik kolektif bir taahhülle desteklenmektedir.



Çalışma Şeklimiz

İş Ahlakı Kuralları Standartlarımız, British American Tobacco şirketinin sürdürmekte kararlı olduğumuz yüksek dürüstlük standartlarını ifade eden bir dizi küresel politikasıdır.

SoBC'nin Yerel Versiyonları

Grup'ta faaliyet gösteren her şirket SoBC'yi benimsemelidir. Bir Grup Şirketi SoBC'nin kendi versiyonunu uygulamak isterse, ilgili versiyon en az bu SoBC kadar sıkı olmalı ve ilgili Bölge Hukuk Direktörü tarafından desteklenip sunulduktan sonra Global Hukuk Ekibi tarafından onaylanmalı ve ayrıca AGC Mesleki Dürüstlük ve Uyum tarafından yazılı olarak kabul edilmelidir. SoBC yerel yasalarla çelişiyorsa, yerel yasalar önceliklidir.

SoBC'nin Önceliği

SoBC (veya varsa yerel versiyon) ile bir Grup Şirketi tarafından düzenlenen diğer herhangi bir belge (iş sözleşmeleri dahil) arasında bir çelişki veya tutarsızlık olması durumunda, SoBC'nin (veya varsa yerel versiyonun) hükümleri geçerli olacaktır. SoBC'de (veya varsa yerel versiyonda) atıfta bulunulan tüm politika ve prosedürlerin hükümleri BAT'nin tüm Çalışanları için zorunludur.

İşimizi Dürüstlikle Yapıyoruz küresel uyum programımız etik bir kültürü teşvik etmekte ve SoBC'mizde açıklandığı üzere beklenen davranışları bildirmektedir. BAT bünyesinde, en istikrarlı ve kalıcı ilişkilerin güven ve şeffaflık üzerine kurulu olduğunun bilincindeyiz.

Bu nedenle, iletişim ve pazarlama girişimlerimizin tüm kanallarda sorumluluk sahibi nitelikte olmaları için her zaman çaba gösteriyor, nasıl, ne ve kiminle iletişim kurduğumuza çok dikkat ediyoruz; pazarlama iletişimi için bu, SoBC'den bağımsız olan **Sorumlu Pazarlama İlkelerimiz (RMP)** tarafından düzenlenmektedir.

Dürüstlük Taahhüdü

SoBC'ye (veya yerel eşdeğerine) ve Grup Şirketleri, işimiz ve kendimiz için geçerli olan tüm yasa ve yönetmeliklere uymalıyız. Her zaman yüksek dürüstlük standartlarıyla hareket etmeliyiz.

Eylemlerimiz her zaman yasal olmalıdır. Dürüstlikle hareket etmenin daha fazlası da vardır. Bu; eylemlerimizin, davranışlarımızın ve iş yapma şeklimizin sorumlu, dürüst, samimi ve güvenilir olması gerektiği anlamına gelir.

Hepimizden SoBC'yi veya yerel eşdeğerini bilmemiz, anlamamız ve takip etmemiz beklenmektedir.

SoBC; BAT'nin, bağlı kuruluşlarının ve BAT'nin kontrol ettiği ortak girişimlerin tüm Çalışanları için geçerlidir. Bizimle çalışan bir yüklenici, geçici görevli, stajyer, temsilci veya danışman iseniz SoBC ile tutarlı bir şekilde hareket etmenizi ve kendi organizasyonunuz içinde benzer standartları uygulamanızı rica ediyoruz. SoBC, tedarikçilerimizin uymasını beklediğimiz minimum standartları belirleyen ve sözleşmeye bağlı düzenlemelerimize dahil edilen **BAT Tedarikçi Davranış Kuralları** ile desteklenmektedir.

Bir İhlali Bildirme Yükümlülüğü

SoBC'yi veya yasaı ihlal eden herhangi bir şüpheli davranışı bildirmekle yükümlüyüz. Grupla birlikte çalışan üçüncü tarafların bu tür davranışlarını da bildirmeliyiz.

BAT'nin, endişelerini dile getiren veya SoBC'nin ihlali şüphelerini veya yasa dışı davranışları bildiren kişilere karşı hiçbir misillemeye müsamaha göstermeyeceğinden emin olabilirsiniz.

Bir İhlalin Sonuçları

SoBC'yi ihlal eden veya yasa dışı olan davranışlar söz konusu olduğunda özellikle ciddi ihlaller için iş aklının feshi de dahil olmak üzere disiplin cezaları uygulanacaktır.

SoBC'nin veya yasaların ihlali, Grup ve ilgililer için ciddi sonuçlar doğurabilir. Davranış suç teşkil ediyorsa soruşturma için yetkililere başvurulabilir ve kovuşturmayla sonuçlanabilir.

SoBC Yıllık Onayı ve Eğitimi

Her yıl, tüm Çalışanlarımız ve Grup kuruluşları, SoBC'ye uyduklarını ve eğitimi tamamladıklarını resmi olarak onaylamalıdır.

Çalışanlar, bunu, SoBC'ye bağlılığımızı ve taahhüdümüzü yeniden teyit ettiğimiz ve şeffaflık adına her türlü kişisel çıkar çatışmasını beyan veya yeniden beyan etmemizin hatırlatıldığı, yıllık SoBC onayımızın bir parçası olarak yaparlar.

Yeni katılanlar, Lobcilik ve İlişkiler dahil olmak üzere SoBC politikalarımızı kapsayan zorunlu bir başlangıç eğitimi alır ve bu kişilerden çıkar çatışmalarını beyan etmeleri istenir.

Grup kuruluşlarımız, bunu, iş birimlerinin veya pazarlarının SoBC uyumluluğunu desteklemek için yeterli prosedürlere sahip olduğunu onayladıkları Kontrol Kılavuzu kapsamında yapar.

Güvenli ve Emniyetli Ortam

Grup Şirketleri, Grup Güvenlik Prosedürümüzde daha ayrıntılı olarak açıklandığı şekilde çalışanlarımızın güvenliğini ve varlık güvenliğini sürdürmekten sorumludur.

Sorumlu Pazarlama

Grup Şirketleri ve Çalışanları, Grup ürünlerinin, SoBC'den bağımsız olan Sorumlu Pazarlama İlkeleri ve Sorumlu Pazarlama Kurallarımızca yönetildiği şekilde sorumlu pazarlamasını sağlamalıdır.

Medya ve Sosyal Medya Kullanımı

Yorum yapmanız için bir gazeteci veya medya kuruluşu sizinle iletişime geçerse lütfen bu tür talepleri yerel Dış İletişim ekibinize iletin (Grup basın bürosuna press_office@bat.com adresinden ulaşılabilir).

Çalışanlar tarafından bazı sosyal medya kullanımları BAT'nin varlıkları ve itibarı için risk oluşturabilir. Çalışanlar sosyal medyayı kullanırken sağduyulu davranmalıdır.



Hepimizden SoBC'yi veya yerel eşdeğerini bilmemiz, anlamamız ve takip etmemiz beklenmektedir.





Bölüm Müdürlerinin Rolü

SoBC'miz, politikalarımız ve prosedürlerimiz rolleri veya kıdemlerine bakılmaksızın herkes için geçerlidir. Müdürler, SoBC'nin kilit rol modelleridir. Yönettiğiniz çalışanlar varsa tüm bölüm çalışanlarının SoBC'yi okuduğundan ve kendilerinden ne beklendiğini anlamaları için ihtiyaç duydukları rehberliği, kaynakları ve eğitimi aldıklarından emin olmalısınız.

Bir bölüm müdürüyseniz, dikkatinize sunulan endişeleri Hukuk birimine iletmek üzere ek bir göreviniz vardır. Bu tür endişeleri görmezden gelen veya birinin Düşüncelerini Açıkça İfade Etmesini engelleyen veya vazgeçirenler disiplin cezasıyla karşı karşıya kalabilirler.

Bölüm Müdürlerinden şunlar beklenir:

- BAT'nin değer sistemini bilmeleri ve doğru olanı savunmaları;
- 'İşini Dürüstlükle Yapmanın' nasıl gerçekleştirileceğini bilmelerini ve tutarlı davranışları tanımlarını sağlamak için ekiplerine koçluk yapmaları;
- iş yerinde saygı konusunda rol model olmaları;
- ekiplerinin misilleme korkusu olmadan endişelerini dile getirmekte özgür hissettikleri bir ortamı teşvik etmeleri; ve
- uygun olduğunda endişeleri dile getirmeleri.

İstisna veya Taviz Yok

Hiçbir bölüm müdürünün SoBC'ye veya yasalara aykırı herhangi bir eylemi emretme veya onaylama yetkisi yoktur. Hiçbir koşulda, sonuçlar uğruna standartlarımızdan ödün verilmesine izin vermeyiz. Yaptığınız iş kadar nasıl yaptığınız da önemlidir.

Bir müdür, SoBC'yi veya yasayı ihlal eden bir şey yapmanızı emrederse bunu üst yönetime, yerel Hukuk Danışmanınıza veya bir "Atanmış Görevliye" bildirin (gdo@bat.com). Kurum içinde birisiyle konuşamayacak durumdaysanız konuyu **gizli Düşünceleri Açıkça İfade Etme** hattımız aracılığıyla da bildirebilirsiniz (bat.com/speakuphotlines).

Kendi Etik Değerlendirmenizi Kullanarak Hareket Etmek

SoBC'miz karşılaşılabileceğiniz her olası durumu kapsayamaz ve doğru hareket tarzını nasıl seçeceğinizi bilmeniz önemlidir. Etik olarak zor veya belirsiz bir durumdaysanız aşağıdaki kılavuzu izleyin.

Birinci Adım



Bu yasal mı ve kurum içi kurallarımız ve kılavuzumuz ile tutarlı mı?

EVET →

HAYIR / **EMİN DEĞİLİM**



Cevap hayır ise devam etmeyin. Yasaları çiğnememeli ve SoBC'de atıfta bulunulan tüm politika ve prosedürlere uymalısınız.



İkinci Adım



Doğru ve adil geliyor mu?

EVET →

HAYIR / **EMİN DEĞİLİM**



Cevap hayır ise devam etmeyin. Kimse izlediğinde bile her zaman dürüst hareket etmeli ve doğru şeyi yapmalıyız.



Üçüncü Adım



Eyleminiz haberlere çıksa veya davranışınızı Liderlik Ekibinize açıklamak zorunda kalsanız rahat olur muydunuz?

EVET →

HAYIR / **EMİN DEĞİLİM**



Cevap hayır ise devam etmeyin. Rahat hissetmiyorsanız yapılacak doğru şey muhtemelen bu değildir.



DEVAM EDİN

Emin değilseniz lütfen bölüm müdürünüz, Hukuk Danışmanınız veya üst yönetiminizle görüşün.

- 1. Giriş
- 2. Düşünceleri Açıkça İfade Etme
- 3. Sosyal ve Çevresel Sorumluluk
- 4 Kişisel ve Mesleki Dürüstlük
- 5. Harici Paydaşlar
- 6. Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük
- 7. Ulusal ve Uluslararası Ticaret
- 8. Terimler Sözlüğü

2

Düşünceleri Açıkça İfade Etme

11 Düşünceleri Açıkça İfade Etme





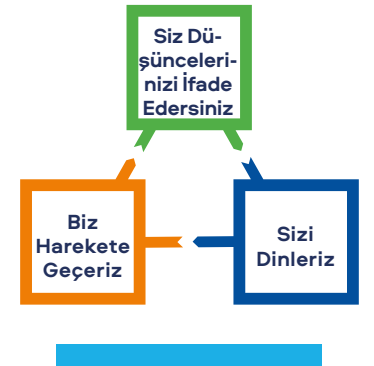
Düşünceleri Açıkça İfade Etme

Yanlış bir şey hakkında Düşünceleri Açıkça İfade Etmek cesaret isteyebilir. Bu Düşünceleri Açıkça İfade Etme politikası, bunu yaparken sizi desteklemek ve endişelerinizi nasıl ele alacağımız konusunda size güven ve itimat vermek için vardır.

Sizi Düşüncelerinizi Açıkça İfade Etmeye teşvik ediyoruz

Grup için veya Grup ile birlikte çalışan, iş yerinde fiili veya şüphelenilen görev kötüye kullanımlarına (geçmişte olmuş, mevcut olan veya olması ihtimali olan) dair endişelenen herkes Düşüncelerini Açıkça İfade Etmelidir.

Buna Çalışanlar, yükleniciler, taşeron işçiler, iş ortakları, müşteriler, tedarikçiler ve bunların çalışanları dahildir.



Görevi kötüye kullanma örnekleri

Görevin kötüye kullanımına dair örnekler şunları içerir:

- hırsızlık, dolandırıcılık, rüşvet, yolsuzluk ve yaptırımların ihlali dahil olmak üzere suç teşkil eden eylemler;
- bir bireyin sağlığının veya güvenliğinin tehlikeye atılması ya da çevreye zarar verilmesi;
- sadece iş yerinde değil, iş dışındaki eğitimlerde veya sosyal etkinliklerde zorbalık, taciz (cinsel taciz dahil) ve ayrımcılık, modern kölelik veya diğer insan hakları ihlalleri;
- modern kölelik veya diğer insan hakları ihlalleri;
- muhasebede görevi kötüye kullanma veya belgede sahtecilik;
- SoBC veya Grubun diğer politikaları, ilkeleri veya standartları konusundaki diğer ihlaller;
- kasten veya ihmal yoluyla herhangi bir yasal yükümlülüğe uymama;
- adaletin yerine getirilmemesi;
- herhangi bir görev kötüye kullanımı olayını gizleme; ve
- başkalarının yukarıdakilerden herhangi birini işlemesine neden olma veya bunu teşvik etme.

Görevi kötüye kullanma, kişisel istihdam pozisyonunuzdan veya kariyer ilerlemenizden mutlu olmadığınız durumları içermez. Bu tür durumlarda şikayet prosedürleri mevcuttur ve şikayetin nasıl yapılacağına ilişkin ayrıntılar İK'dan temin edilebilir.

Bir bölüm müdürüyseniz, dikkatinize sunulan endişeleri “Kiminle konuşabilirsiniz” başlığı altındaki kanallar aracılığıyla iletmek şeklinde ek bir göreviniz vardır. Bu tür endişeleri görmezden gelen veya birinin Düşüncelerini Açıkça İfade Etmesini engelleyen veya vazgeçirenler disiplin cezasıyla karşı karşıya kalabilirler.

Kimlerle Konuşabilirsiniz?

Endişelerinizi dile getirmek için birkaç seçeneğiniz vardır ve en rahat ettiğiniz seçeneği kullanabilirsiniz:

- bir Atanmış Görevli;
- bir İK İş Ortağı veya Hukuk Danışmanı;
- bölüm müdürünüz; ve

yönetimden bağımsız olarak çalışan gizli, bağımsız olarak yönetilen harici Düşünceleri Açıkça İfade Etme kanallarımız (www.bat.com/speakup) endişelerinizi çevrim içi veya telefon yoluyla (isterseniz anonim olarak) iletmenizi sağlar.

Dört üst düzey Grup yöneticisi Grup Atanmış Görevlilerimiz olarak görev yapmaktadır. Herkes endişesini doğrudan bu kişilere iletebilir.

Bu kişiler şunlardır:

- AGC Mesleki Dürüstlük ve Uyum: Tamara Gitto;
- British American Tobacco p.l.c. Şirket Sekreteri: Caroline Ferland;
- Grup Kurum İçi Denetim Başkanı: Graeme Munro; ve
- Ödül Grup Başkanı: Jon Evans

Bu kişilerle e-posta (gdo@bat.com), telefon (+44 (0)207 845 1000) üzerinden veya British American Tobacco p.l.c., Globe House, 4 Temple Place, London WC2R 2PG adresine yazarak iletişime geçebilirsiniz.

Soruşturmalar ve Gizlilik

Düşüncelerinizi Açıkça İfade Etmek için hangi yolu seçerseniz seçin, endişelerinizi adil ve objektif bir şekilde soruştururken kimliğiniz gizli tutulacaktır.

Uygun olduğu durumlarda BAT, SoBC'yi ihlal ettiği tespit edilen bireylere karşı disiplin cezasını da içerebilecek önlemler alacaktır.

Mümkün ve uygun olduğunda, sizinle iletişime geçebilmemiz halinde soruşturmanın sonucuna ilişkin geri bildirim de almanız sağlanacaktır.

Grup SoBC Güvence Prosedüründe endişelerinizi nasıl taşıyacağımıza ve soruşturacağımıza dair daha fazla bilgi edinebilirsiniz.

Yerel Atanmış Görevliler ve SoBC Güvence Prosedürü

Dünya genelinde yerel olarak konumlandırılmış, endişeleri almaktan sorumlu Atanmış Görevlilerimiz vardır.

Bu Politika, SoBC ihlaline ilişkin endişelerin veya iddiaların nasıl üst düzeydeki kişilere iletildiğini ve soruşturulduğunu daha ayrıntılı olarak ortaya koyan **Grup SoBC Güvence Prosedürü** ile desteklenmektedir. **Grup SoBC Güvence Prosedürü** SoBC'nin ayrılmaz bir parçasını oluşturur ve SoBC'nin bir parçası olduğu düşünülmektedir.

Düşüncelerini Açıkça İfade Edenler için Koruma

Olduğunu bildiğiniz veya şüphelendiğiniz bir uygunsuz davranış hakkında konuştuğunuz için, doğrudan veya dolaylı herhangi bir misillemeye maruz kalmayacaksınız.

Endişesini dile getiren, endişesini dile getirenlere yardım sağlayan veya bir soruşturmaya katkıda bulunan hiç kimseye misilleme yapılmasına, taciz edilmesine veya mağdur edilmesine müsamaha göstermeyiz. Bu tür bir davranışın kendisi SoBC'nin ihlalidir ve ciddi bir disiplin sorunu olarak ele alınacaktır.



Kiminle konuşmalısınız

Bölüm müdürünüz

Üst yönetim

Yerel Hukuk Danışmanınız

Kurumsal Uyum Başkanı:
sobc@bat.com

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Portalı:
bat.com/speakup

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Destek Hatları:
bat.com/speakuphotlines

Grup Atanmış Görevlileri:
gdo@bat.com

- 1. Giriş
- 2. Düşünceleri Açıkça İfade Etme
- 3. Sosyal ve Çevresel Sorumluluk
- 4 Kişisel ve Mesleki Dürüstlük
- 5. Harici Paydaşlar
- 6. Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük
- 7. Ulusal ve Uluslararası Ticaret
- 8. Terimler Sözlüğü

3

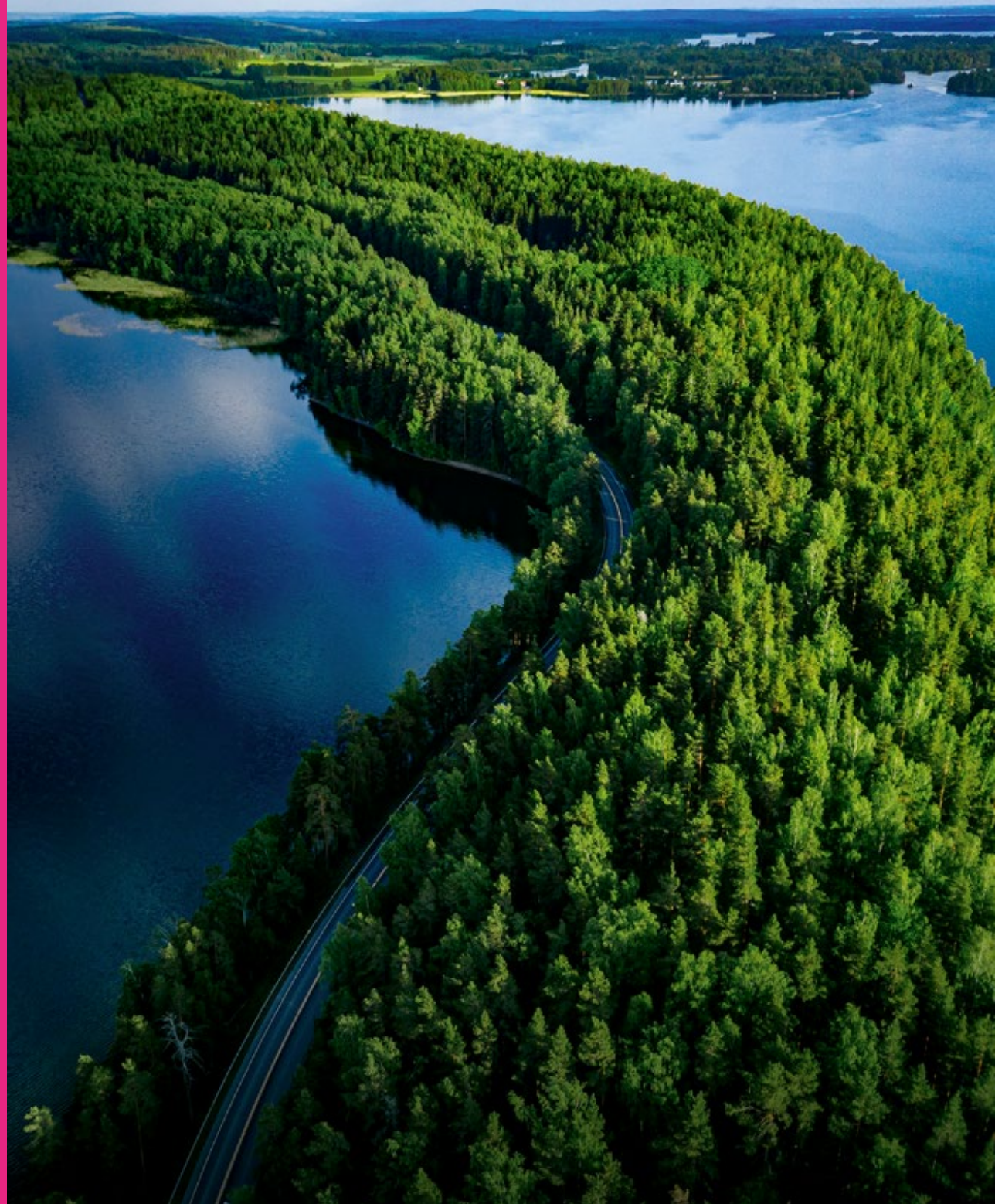
Sosyal ve Çevresel Sorumluluk

15 Çalışanlarımız: İş Yerinde Saygı

17 İnsan Hakları

20 Sağlık, Güvenlik ve Refah

22 Çevre





Çalışanlarımız: İş Yerinde Saygı

Tüm iş arkadaşlarımıza ve iş ortaklarımıza kucaklayıcı, onurlu ve saygılı bir şekilde davranmalıyız.

Benimsediğimiz Değerler

Örgütlenme özgürlüğü, her türlü zorla veya zorunlu çalıştırmanın ve çocuk işçiliğinin ortadan kaldırılması ve istihdam ve meslekle ilgili ayrımcılığın ortadan kaldırılması dahil olmak üzere temel çalışma haklarına saygı gösterilmesi gerektiğine inanıyoruz.

İnsanlara ve insan hakları uygulamalarına ilişkin politikamız, yerel ve uluslararası iş kanunlarını, tavsiye edilen uygulamaları ve yönergeleri temel alır¹.

Tüm geçerli iş kanunlarına ve yönetmeliklerine uymaktayız.



Birbirimizin farklılıklarına saygı duyuyor ve takdir ediyoruz ve her birimizi benzersiz kılan şeylere değer veriyoruz.

¹ Uluslararası Çalışma Örgütü'nün (ILO) Çalışma Hayatına İlişkin Temel Prensipler ve Haklar Bildirgesi, BM İş Dünyası ve İnsan Haklarına Dair Rehber İlkeleri ve OECD Çok Uluslu Şirketler için Rehber İlkeleri.

Kapsayıcı Bir Kültürün Teşvik Edilmesi

Tüm Çalışanlarımıza eşit fırsatlar sunmaya ve onlara adil davranmaya ve kapsayıcı bir iş gücü yaratmaya kendimizi adadık.

"Gerçek Anlamda Kapsayıcıyız" ve "Birlikte Daha Güçlüyüz" değerlerimizden ikisidir. Her Çalışanın motivasyon ve aidiyet duygusu hissettiği kapsayıcı bir kültürü teşvik etmek başarımız için çok önemlidir. Birbirimizin farklılıklarına saygı duyuyor ve takdir ediyoruz ve her birimizi benzersiz kılan şeylere değer veriyoruz.

İş arkadaşlarımıza bize davranılmasını beklediğimiz gibi davranmalı, karakteristik özelliklerine ve fikirlerine saygı duymalı ve hiçbir şekilde yasa dışı ayrımcılık yapmamalıyız.

Ayrımcılık, bunlarla sınırlı olmamak kaydıyla, ırk, etnik köken, renk, cinsiyet, yaş, engellilik, cinsel yönelim, cinsel kimlik veya cinsiyet ifadesi, sınıf, din, siyaset, medeni durum, hamilelik durumu, sendika üyeliği, sigara içme alışkanlıkları veya yasalarca korunan başka herhangi bir özelliğin bir çalışanın işe alınması, gelişmesi, ilerlemesi veya işten ayrılması konusunda kararımızı etkilemesini içerir.

Bu, iş yerinde ayrımcılığın ortadan kaldırılmasına ilişkin temel ilkeleri belirleyen ILO (Uluslararası Çalışma Teşkilatı) Sözleşmesi 111'e verdiğimiz desteği yansıtmaktadır.

Şeffaflığı teşvik etmeyi ve kendimizi sorumlu kılmayı amaçlayarak, kapsayıcılık kültürümüzü geliştirmeye yönelik taahhüdümüzü ve bu konuya odaklanmış çabalarımızı ayrıntılı olarak anlatan ve cinsiyet ve etnik kökene göre ücretlendirme raporlamamızın yer aldığı bir Yıllık Kapsayıcılık Raporu yayınlıyoruz.

Taciz ve Zorbalık ile Mücadele

Taciz ve zorbalığın hiçbir hali kesinlikle kabul edilemez. Bu tür eylemleri veya davranışları iş yerinden kaldırmaya kararlıyız.

Taciz (cinsel taciz dahil) ve zorbalık, bunlarla sınırlı olmamak kaydıyla taciz edici, aşağılayıcı veya göz korkutucu olan her türlü sözlü, sözlü olmayan ve fiziksel davranışı içerir.

Bu tür davranışlara veya başka herhangi bir şekilde kabul edilebilir olmayan davranışlara tanık olursak veya bunlarla karşılaşsak bunu bildirmeliyiz. Çalışanların sorunları dile getirebildikleri ve ilgili herkesi memnun edecek şekilde hızlı bir çözüm bulmayı hedefleyen bir güven ortamı sağlamaya çalışıyoruz.

Çalışanlar, yerel şikayet prosedürleri veya Grup Düşünceleri Açıkça İfade Etme kanalları aracılığıyla sorunları dile getirebilirler.

Adil Ücretler ve Yan Haklar

Adil, net ve tarafsız bir ücretlendirme sunmayı taahhüt etmekteyiz.

Grup Şirketleri tüm asgari ücret mevzuatına uymak zorundadır ve stratejimiz, ödül seviyelerinin yerel alanda rekabetçi olmasını sağlamaktır.

Esnek Çalışmanın Desteklenmesi

Çalışanlarımızın esnek çalışmasını desteklemeyi taahhüt etmekteyiz.

Grup Şirketleri, yasal olarak zorunlu kılınan azami çalışma saatleri gerekliliklerini dikkate alarak geçerli tüm çalışma süresi yasalarına uymalıdır.



İnsan Hakları

Faaliyetlerimizi her zaman çalışanlarımızın, birlikte çalıştığımız insanların ve faaliyet gösterdiğimiz toplumların insan haklarına saygı duyacak şekilde yürütmeliyiz.

Benimsediğimiz Değerler

Uluslararası İnsan Hakları Yasasında da belirtildiği gibi temel insan haklarına saygı gösterilmesi gerektiğine inanıyoruz.

İnsanlara ve insan hakları uygulamalarına ilişkin politikamız, yerel ve uluslararası iş kanunlarını, tavsiye edilen uygulamaları ve yönergeleri temel alır².

Tüm ilgili, geçerli iş kanunlarına ve yönetmeliklerine uymaktayız.

²İnsan hakları stratejimiz güçlü politikalara, etkili ayrıntılı incelemeye ve (gerektiğinde) düzeltmeye odaklanmaktadır. BM İş Dünyası ve İnsan Hakları Rehber İlkeleri (UNGP), Uluslararası Çalışma Örgütü'nün (ILO) Çalışma Hayatına İlişkin Temel Prensipler ve Haklar Bildirgesi, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü'nün (OECD) Çok Uluslu Şirketler İçin Rehber İlkeleri ile uyumludur.

Çocuk İşçiliğine Sıfır Tolerans

Tedarik zincirimizde sıfır çocuk işçiliği hedefiyle çalışmaktayız. Çocukların refahı, sağlığı ve güvenliğinin her zaman en üst düzey önem taşımaktadır. Çocukların, topluluklarının ve ülkelerinin gelişimine en iyi şekilde eğitim yoluyla ulaşılabilceğinin farkındayız.

İstihdama kabul için asgari yaş ve çocuk işçiliğinin en kötü biçimlerinin ortadan kaldırılmasına ilişkin temel ilkeleri belirleyen ILO Sözleşmeleri 138 ve 182'yi destekliyoruz.

Tedarik zincirimizde çocuk işçiliğini önlemek ve bir olay tespit edildiğinde sorunu çözmek için uygun düzeltici önlemleri almak üzere tedarikçilerle birlikte çalışmaya kararlıyız.

Bu bakımdan:

- çocuklar ve gençler gece çalıştırılmamalıdır;
- çocukların sağlığına, güvenliğine veya ahlakına zarar verebilecek veya tehlikeli sayılabilecek hiçbir iş 18 yaşın altındaki hiç kimse tarafından yapılmamalıdır; ve

- asgari çalışma yaşı, yerel yasalarca belirlenen asgari çalışma yaşının ya da zorunlu eğitimin tamamlanmasını gerektiren yasal yaşın altında ve her durumda 15 yaşın altında olmamalıdır;
- yerel yasaların izin verdiği durumlarda, eğitimlerini veya mesleki eğitimlerini engellememesi veya sağlıklarına ya da gelişimlerine zararlı olabilecek herhangi bir faaliyet (örneğin mekanik ekipman veya kimyasal tarım ürünlerinin kullanılması) içermemesi koşuluyla 13 ile 15 yaş arasındaki çocukların hafif işlerde çalışabilir. Ayrıca, yetkili bir makam tarafından onaylanan eğitim veya iş deneyimi planlarını da istisna olarak kabul ediyoruz.

Tedarikçilerimiz ve iş ortaklarımızın, bu ilkeleri uygulamasını ve **Tedarikçi Davranış Kuralları** belirtildiği gibi asgari yaş gerekliliklerine uymasını bekliyoruz.

İnsan Hakları Yönetimi

BM İş ve İnsan Hakları Rehber İlkeleri'nde öngörülen şekilde, insan haklarına ve insan hakları etkilerine saygı göstermeyi ve bunları düzeltmeyi amaçlayan önlemler almak için kararlılıkla çalışıyoruz.

İşimiz ve tedarik zincirimiz, tarım, elektronik ve imalat dahil olmak üzere insan hakları üzerinde olumsuz etkileri ve hususları olduğu bilinen çeşitli sektörleri kapsamaktadır. Tedarik zincirimiz ve şirket faaliyetlerimizde, BM İş ve İnsan Hakları Rehber İlkeleri'ne uyumlu olarak insan hakları sorunlarına ve olaylarına öncelik veriyoruz. Bunu başarmak amacıyla, tanımlanmış bir süreç yürütmekte ve güçlü politikalara, özenli bir ayrıntılı incelemeye, uygun izleme ve raporlamaya, ayrıca (gerektiğinde) etkili bir düzeltmeye odaklanmaktayız. Kilit paydaşlarımızın görüşlerini ve onların üzerindeki etkileri anlamaya çalışmakta ve bunları ilgili insan hakları programlarımıza yansıtmaktayız.

Örneğin, tüm tedarikçilerimizin **Tedarikçi Davranış Kuralları** gerekliliklerini karşılaması beklenir ve bu, tedarikçilerle yaptığımız sözleşme düzenlemelerine dahil edilir.

Kendi şirket faaliyetlerimizin yanı sıra tedarik zincirimiz için de geçerli olan bir dizi ayrıntılı inceleme sürecini sürekli olarak uygulamakta ve bunları **Birleşik Yıllık ve Sürdürülebilirlik Raporumuzda** sunmaktayız.

Ayrıntılı inceleme süreçlerimizde (uygun olduğu ölçüde) şirketimizin büyüklüğü, faaliyetlerimizin niteliği ve bağlamı ile olumsuz insan hakları etkilerinin riskinin ciddiyeti dikkate alınmaktadır.

BM İş Dünyası ve İnsan Hakları Rehber İlkeleri ve Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü Rehber İlkeleri doğrultusunda, faaliyetlerimizde veya tedarik zincirimizde tespit edilen sorunlarla ilgili olarak harekete geçmeyi ve bu tür etkilerin meydana geldiği yerlerde bunları ele almayı veya düzeltmeyi ve sürekli iyileştirme için çaba göstermeyi taahhüt ediyoruz.

Bir tedarikçiye dair insan hakları ihlalleri tespit edersek ve bu durum ile alakalı net bir düzeltici eylem vaadi yoksa, tekrar eden yanlış eylem ve iyileşme eksikliği varsa o tedarikçiyle çalışmamız sonlandırırız.

Dernek Kurma Özgürlüğü

Dernek kurma özgürlüğüne ve toplu sözleşmeye saygı duyuyoruz.

Çalışanlarımızın yasa, yönetmelik, yürürlükteki iş ilişkileri ve uygulamaları ile üzerinde mutabık kalınan şirket prosedürleri çerçevesinde kendi seçtikleri bir sendikayı kurma ve sendikaya katılma ve sendikalar veya diğer iyi niyetli temsilciler tarafından temsil edilme hakları bulunmaktadır. Bu işçiler ve temsilciler ayrımcılığa maruz kalmamalı ve iş yerindeki faaliyetlerini zarar görmeden yasa, yönetmelik, yürürlükteki iş ilişkileri ve uygulamaları ile üzerinde mutabık kalınan Şirket prosedürleri çerçevesinde yürütebilmelidir.

Tedarikçi ortakların ayrıca işçilerin örgütlenme özgürlüğü ve toplu pazarlık haklarına saygı göstermeleri ve istihdam ile güvenlikleriyle ilgili konularda işçilere danışmaları beklenmektedir.

Modern Köleliğe veya Emek Sömürsüne Hayır

Faaliyetlerimizde kölelik ve zorla, zorunlu tutarak, borç karşılığı, gönülsüz ve kaçak çalıştırma veya işçi istismarına sıfır tolerans politikasıyla hareket ediyoruz. Grup Şirketleri ve Çalışanları (ve bizim adımıza hareket etmek üzere tuttukları herhangi bir istihdam acentesi, işçi simsarı veya üçüncü şahıs) aşağıdaki eylemleri yapmayacaktır:

- işçilerin istihdam koşulu olarak işe alım ücreti ödemelerini, kredi almalarını veya makul olmayan hizmet bedelleri ya da depozitolar ödemelerini talep etmek; ve
- istihdam koşulu olarak işçilerin kimlik belgelerini, pasaportlarını veya çalışma izinlerini alıkoymak ya da kendilerine teslim etmelerini talep etmek.

Ulusal yasaların veya istihdam prosedürlerinin kimlik belgelerinin kullanılmasını gerektirdiği durumlarda, bunları kesinlikle yasalara uygun olarak kullanacağız. Kimlik belgeleri yalnızca güvenlik veya muhafaza etme gerekçeleriyle ve yalnızca çalışanın bilgilendirilmesi, rızası ve yazılı onayı ile alınmalı veya saklanmalıdır. İşçinin herhangi bir kısıtlama olmaksızın her zaman bunları geri alabilmesi için sınırsız erişime sahip olması sağlanmalıdır.

Yerel Topluluklar

Faaliyet gösterdiğimiz toplulukların benzersiz sosyal, ekonomik ve çevresel çıkarlarını belirlemeye ve anlamaya çalışıyoruz.

Faaliyetlerimizle ve tedarik zincirimizle ilgili olabilecek veya bunlardan etkilenebilecek spesifik insan hakları risklerini belirlemeyi hedefliyoruz. Bunu yaparken, Çalışanlar ve temsilcileri dahil olmak üzere paydaşlarımızın görüşlerini alacağız.

Tedarik zincirimizde insan haklarına dair olumsuz bir etki tespit ettiğimizde, tatmin edici düzeltme ile ilgili gerekli önlemleri almayı taahhüt ediyoruz.

Tedarik zincirimiz kapsamında olumlu bir sosyal etki sağlanmasında önemli bir rol oynadığımızın farkındayız. Örneğin, geçim kaynaklarını ve gıda güvenliğini geliştirmeleri için çiftçileri desteklemekte ve onlarla birlikte çalışmaktayız. Toplumsal programlarımız, faaliyetlerimizin bulunduğu kırsal kesimde yaşayan insanların uzun vadeli dayanıklılık kazanmalarına yardımcı olmaktadır. Yaklaşımımız, Toplumsal Yatırım Çerçevemiz tarafından desteklenmektedir.

Çalışanlarımızı hem yerel hem de iş çevrelerinde aktif rol oynamaya teşvik ediyoruz. Grup Şirketleri, Çalışanlar için ve faaliyet gösterdiğimiz topluluklarda beceri geliştirme fırsatları yaratmaya çalışmalıdır ve yerel hükümetlerin kalkınma hedefleri ve girişimleriyle uyum içinde çalışmayı amaçlamalıdır.



Tüm tedarikçilerimizin Tedarikçi Davranış Kuralları gerekliliklerini karşılaması beklenir ve bu, tedarikçilerle yaptığımız sözleşmeye bağlı düzenlemelere dahil edilir.



Sağlık, Güvenlik ve Refah

Güvenli ve sağlıklı çalışma koşulları sağlamalı ve sürdürmeliyiz.

Benimsediğimiz Değerler

Çalışanlarımızın sağlığını, güvenliğini ve refahını korumaya; yaralanmaların ve hastalıkların önlenmesine büyük önem veriyoruz. Grup çapında sıfır kazalı bir iş yeri için çalışmaktayız.

Grup Sağlık ve Güvenlik Politikamız yerel ve uluslararası çalışma yasaları ve standartlarına dayanır³ ve faaliyet gösterdiğimiz ülkelerde yürürlükte olan sağlık ve güvenlik yasa ve yönetmeliklerinin gerekliliklerini karşılayacak ya da bunları geçecek şekilde tasarlanmıştır.

³ ILO İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemleri ve ISO 45001 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetimi.

Sağlık ve Güvenlik Yönetimi

İşimizin başarılı bir şekilde yürütülmesi için tüm Çalışanlarımızın, yüklenicilerimizin ve şirket dışı personelimizin sağlığının, güvenliğinin ve refahının önemini farkındayız.

Grup Şirketleri:

- **Grup Sağlık ve Güvenlik Politikası Beyanımız ve İş Sağlığı ve Güvenliği (İSG) Politikası Kılavuzumuz veya ulusal yasalar (hangisi daha katı ise) ile tutarlı sağlık ve güvenlik prosedürlerini benimsemelidir.**

Tüm Grup Çalışanları:

- çalışırken kendilerinin ve başkalarının sağlık ve güvenliğine makul ölçüde özen göstermeli;
- sağlık ve güvenlikle ilgili tüm konularda tam işbirliği yapmalı;
- güvenlik için sağlanan ekipmanlara müdahale etmemek veya bunları kötüye kullanmamalı ve
- güvenli olmayan koşulları **İş Sağlığı ve Güvenliği (İSG) Politikası Kılavuzumuza** uygun olarak bildirmelidir.

Çalışanın İyi Halini Koruma

Çalışanlarımızın mutluluğu bizim için çok değerlidir ve güvenli bir çalışma ortamı sağlamaya, kazaları ve yaralanmaları önlemeye ve iş sağlığı risklerini en aza indirmeye kararlıyız.

Politikalarımızın ve standartlarımızın anlaşılmasını sağlayarak ve herkesin işleriyle ilgili sağlık, güvenlik ve emniyet konularının ve gerekliliklerinin farkında olması için eğitim verilmesini sağlayarak, dünya genelindeki Çalışanlarımızın fiziksel güvenliğini en üst düzeye çıkarmak için sürekli çalışacağız.





Çevre

Çevresel koşulların yarattığı risklere karşı şirketimizin dayanıklılığını artırmaya ve faaliyetlerimizin ve ürünlerimizin çevreye olan etkilerini azaltmaya kararlıyız.

Benimsediğimiz Değerler

İyi bir çevre yönetiminin sadece yapılacak doğru şey olmadığına, aynı zamanda ürünlerimiz için doğal kaynaklara ne kadar bağımlı olduğumuz düşünüldüğünde mantıklı bir iş anlayışı da olduğuna inanıyoruz.

Grup Çevre Politikası Beyanımız, tavsiye edilen uygulamaları ve standartları temel alır⁴.

Geçerli tüm çevre yasalarına ve yönetmeliklerine uymaktayız.

⁴ISO Çevre Yönetim Sistemi 14001.

Çevresel Yönetim

Grup Şirketleri:

- **Grup Çevre Politikamız ve Küresel İSG Politikası Kılavuzumuz veya ulusal yasalar (hangisi daha sıkı ise) ile uyumlu çevre prosedürlerini benimsemelidir.**

Grup Çalışanları, çevre yönetimi çabalarımıza aşağıdaki yollarla katkıda bulunmaya teşvik edilir:

- kendi kişisel çevresel etkilerini anlamak, kaynakları sorumlu bir şekilde kullanma fırsatlarını belirlemek ve BAT'ın çevresel hedeflerine ulaşılmasına destek olmak;
- tedarikçilerimizin ve ortaklarımızın, **Tedarikçi Davranış Kuralları** belirtilen çevresel sürdürülebilirlik için minimum standartlara uymasını sağlamak; ve
- **Küresel İSG Politikası Kılavuzumuz** uyarınca herhangi bir uygunsuzluğu bildirmek.

Çevre Politikası Beyanımız aşağıdaki öncelik alanlarına sahiptir:

- iklim değişikliğiyle mücadele;
- israfı ortadan kaldırmak ve döngüsel ekonomiye doğru ilerlemek;
- biyoçeşitliliğin ve ormanların korunması; ve
- su yönetimi.

Tüm Çalışanlar, çalışan öğrenme platformumuz **GRID** sisteminde bulunan **Çevresel Sürdürülebilirlik Temel Programına** katılmaya teşvik edilir.



Kiminle konuşmalısınız

Bölüm müdürünüz

Üst yönetim

Yerel Hukuk Danışmanınız

Kurumsal Uyum Başkanı:
sobc@bat.com

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Portalı:
bat.com/speakup

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Destek
Hatları:
bat.com/speakuphotlines

Grup Atanmış Görevlileri:
gdo@bat.com

- 1. Giriş
- 2. Düşünceleri Açıkça İfade Etme
- 3. Sosyal ve Çevresel Sorumluluk
- 4 Kişisel ve Mesleki Dürüstlük
- 5. Harici Paydaşlar
- 6. Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük
- 7. Ulusal ve Uluslararası Ticaret
- 8. Terimler Sözlüğü

4

Kişisel ve Mesleki Dürüstlük

25 Çıkar Çatışmaları

29 Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele

31 Hediye ve Eğlence





Çıkar Çatışmaları

Çalışanlar olarak, BAT'ın çıkarlarının korunması görevine sahibiniz. İş anlaşmalarımızda çıkar çatışmalarından kaçınmalı ve bir çatışmanın ortaya çıkabileceği kişisel koşullarımız varsa beyan etmeliyiz. İşimizi dürüst bir şekilde yapmak için çıkar çatışmaları etkin bir şekilde yönetilmelidir.

Şirketimizin Çıkarları Doğrultusunda Hareket Etmek

Kişisel çıkarlarımızın Grubun veya herhangi bir Grup şirketinin çıkarlarıyla çatışabileceği veya çatışıyor gibi görünebileceği durumlardan kaçınmalıyız.

Birçok durum veya ilişki bir çıkar çatışması yaratma potansiyeline sahiptir. En yaygın çatışma türleri sayfa 27 ve 28'de belirtilmiştir.

Genel olarak çıkar çatışması, Grup içindeki pozisyonumuzun veya sorumluluklarımızın bize veya bize yakın bir kişiye kişisel kazanç veya (istihdamın normal faydaları haricinde) olağandışı bir fayda sağladığı; veya bizim kişisel çıkarlarımızı veya bize yakın bir kişinin kişisel çıkarlarını Grup içindeki görev ve sorumluluklarımıza tercih etme olanağının olduğu bir durumdur.

Çıkar Çatışmalarının Beyan Edilmesi

BAT'ye ilk katıldığınızda veya bir çatışma ortaya çıkar çıkmaz, çatışmayı SoBC Portalından beyan etmelisiniz. SoBC Portalına erişiminiz yoksa durumu bölüm müdürünüze beyan etmelisiniz.

Bir çatışmanın var olup olmadığından emin olmasanız bile bunu yine de açıklamalısınız. Bir çıkar çatışması izleniminin oluşması, bir çatışmanın olmadığı durumlarda bile endişeler yaratabilir. Üst yönetimin bu durum hakkında bilgi sahibi olmasını sağlamak amacıyla çatışmayı beyan etmeyi seçmelisiniz.

Beyanın ardından bölüm müdürünüz, çatışmayla ilgili olarak BAT için herhangi bir potansiyel risk olup olmadığını ve herhangi bir riski yönetmek veya azaltmak için herhangi bir adım atılması gerekip gerekmediğini değerlendirmelidir. Bazı durumlarda, BAT'nin çıkarlarına yönelik herhangi bir risk, herhangi bir adım atılmasına gerek kalmayacak kadar uzakta olabilir.

Ancak BAT'nin çıkarları çatışmadan olumsuz etkilebilme ihtimali mevcutsa, bazı koşulların uygulanması gerekebilir. Bu; rolünüzde veya raporlama hattınızda veya hesap sorumluluklarınızda değişiklik yapılmasını veya belirli bir müşteri ya da Tedarikçi ile iş yapmaktan kaçınmanıza veya bir BAT Çalışanı ile yöneticilik ilişkisi kurmamanıza dair bir gerekliliği içerebilir.

Bir bölüm müdürüyseniz ve beyan edilen çıkarın herhangi bir risk oluşturup oluşturmadığından veya riski azaltmak için koşullara ihtiyaç duyup duymadığından emin değilseniz **Çıkar Çatışmaları: Bölüm Müdürleri için Kılavuz'u** okumalı ve hala emin olamadıysanız üst yönetimden veya yerel Hukuk Danışmanınızdan görüş almalısınız.

Grup Şirketlerinin yöneticileri, bir sonraki toplantılarında çatışmaları şirket yönetim kuruluna açıklamalı ve kuruldan resmi onay almalıdır.

Ayrıca, açıklanmış çatışmaları ve riski azaltmak için ihtiyaç duyulan koşulları düzenli olarak gözden geçirmeli ve güncellemelidir.

Çıkar Çatışmalarının Kaydedilmesi

Bölüm müdürleri, kendilerine beyan edilen herhangi bir çıkar çatışmasının SoBC Portalına girilmesini veya Çalışanların SoBC Portalına erişiminin olmadığı durumlarda yerel Hukuk Danışmanlarına veya Şirket Sekreterine bildirilmesini sağlamalıdır.

Aşağıda, çıkar çatışmalarının en yaygın türlerinden bazıları verilmiştir. Başka durumlar da çıkar çatışması oluşturabilir. Özel durumunuzun bir çıkar çatışması yaratıp yaratmadığı konusunda herhangi bir sorunuz varsa lütfen bölüm müdürünüz veya Hukuk Danışmanınız ile görüşün.



BAT'ye ilk katıldığınızda veya bir çatışma ortaya çıkar çıkmaz, çatışmayı SoBC Portalından beyan etmelisiniz. SoBC Portalına erişiminiz yoksa durumu bölüm müdürünüze beyan etmelisiniz.

Aile veya Kişisel İlişkiler

Yakın Akrabalar ile çalışmak, ister Yakın Akraba aynı zamanda Grubun bir çalışanı olsun, ister rakiplerimizden veya iş ortaklarımızdan biri için çalışıyor olsun, isterse de BAT'nin işini etkileyebilecek bir Kamu Görevlisi olsun, çıkar çatışmaları yaratabilir.

Grubta çalışan Yakın Akrabalarınız varsa beyan etmeniz gerekir. BAT'de çalışan diğer kişilerle yakın ilişkiler de bir çıkar çatışmasına veya böyle bir izlenime yol açabilir. Böyle bir durumdaysanız ilişkiyi beyan etmeniz gerekir.

İşiniz sırasında, Yakın Akrabalarınız veya yakın ilişki içinde olduğunuz kişilerle ilgili işe alma, denetleme, istihdam şartlarını ve koşullarını etkileme veya bu kişilerin yönetimini etkileme imkanına sahip olmamalısınız. Bir bölüm müdürü ile bir astın Yakın Akraba veya yakın bir ilişki içinde olması asla kabul edilmez. Yöneticiniz, özel durumunuza ilişkin risk azaltma adımları hakkında sizi bilgilendirecektir.

Ayrıca, bilginiz dahilinde, herhangi bir rakip, Tedarikçi, müşteri, Toplumsal Yatırımlar veya Grubun önemli ilişkilerinin bulunduğu başka bir işletme için çalışan veya hizmet veren ya da bunlarla ilişkili önemli bir mali çıkarı olan herhangi bir Yakın Akrabanız veya yakın ilişki içinde olduğunuz bir kişi varsa da beyan etmelisiniz.

Bir müşteride, Tedarikçiye veya Toplumsal Yatırımlarda bir Yakın Akrabanızla veya Yakın Akrabanızın önemli bir mali çıkara veya üst düzey pozisyona sahip olduğu herhangi bir işletme veya Toplumsal Yatırımla iş ilişkisi içindeyseniz, yönetimin rolünüzde veya hesap sorumluluklarınızda değişiklik yapması gerekebilir.

Ayrıca, Kamu Görevlisi olan ve BAT'nin işleri üzerinde etkisi olabilecek bir rolü olan Yakın Akrabalarınızın olup olmadığını beyan etmelisiniz.

Söz konusu kişinin üst düzey karar verici olması şart değildir. Kamu Görevlisinin BAT'nin işleri üzerinde etkisi olabilecek bir rolü olup olmadığını belirtmeniz gerekir (bu, normalde örneğin bir okul öğretmeni, hapisane gardiyanı, itfaiyeci veya kamuda istihdam edilen bir hemşireyi kapsamaz). Beyanın gerekli olup olmadığı konusunda herhangi bir şüpheniz varsa lütfen yerel Hukuk Danışmanınıza danışın.

Mali Çıkarlar

Kendiniz ve hanenizde yaşayan Yakın Akrabalarınız için şunları beyan etmeniz gerekir:

- bir rakipteki tüm mali çıkarlar; ve
- Grubun bir tedarikçi veya müşteriyle olan ilişkilerinde herhangi bir etkiniz varsa veya etkisi olan herhangi birini denetliyorsanız, ilgili tedarikçi veya müşterideki herhangi bir mali çıkar.

Hangi yatırımların dahil olduğu konusunda hiçbir söz hakkınız olmayan halka açık işlem gören yatırım fonları, indeksli yatırım fonları ve benzeri havuz yatırımlarını beyan etmenize gerek yoktur.

"Önemli mali çıkar", kararınızı etkileyebilecek veya Grup Şirketine öyle görünebilecek herhangi bir mali çıkar anlamına gelir.

Şunlardan önemli mali çıkarlarınız olmamalıdır:

- Grubun söz konusu Tedarikçi veya müşteriyle olan ilişkilerinde herhangi bir ilginiz varsa veya ilgisi olan herhangi birini denetliyorsanız bir Tedarikçi veya müşteri; ya da
- Grubun bir rakibi veya Grubun çıkarlarına aykırı faaliyetlerde bulunan herhangi bir işletme.

Gruba katılmadan önce edinmiş olmanız, görevlendirmenizden önce işveren şirketinize yazılı olarak beyan etmeniz ve işveren şirketinizin itiraz etmemiş olması koşuluyla bir rakipten önemli bir mali çıkar elde etmenize izin verilebilir. Bir Grup şirketinin bir yöneticisinin böyle bir çıkara önceden sahip olması, Yönetim Kuruluna bildirilmeli ve bir sonraki Yönetim Kurulu toplantısında tutanağa geçirilmelidir.

Herhangi bir şüpheniz varsa yerel Hukuk Danışmanınızdan daha fazla rehberlik isteyin.

Dış İstihdam

İlk önce niyetinizi beyan etmeden ve bölüm yönetiminden yazılı onay almadan üçüncü bir taraf için veya üçüncü bir taraf adına çalışmamalısınız.

Tam zamanlı bir çalışsanız bu işler önemli ölçüde zaman almamalı, kararlaştırılan çalışma saatlerinde olmamalı ve performansınızı etkilememeli veya herhangi bir şekilde Grup Şirketine karşı görev ve sorumluluklarınızı engellememelidir.

Bazı durumlara ise asla izin verilmez. Örneğin, herhangi bir Grup Şirketinin rakibi ya da işiniz sırasında muhatap olduğunuz bir müşteri veya Tedarikçi için çalışamazsınız.

"Üçüncü bir taraf için veya üçüncü bir taraf adına çalışmak"; ikinci bir iş üstlenmek, bir yönetici veya danışman olarak hizmet vermek veya Grup dışındaki herhangi bir kuruluş için (hayır amaçlı veya kâr amacı gütmeyen kuruluşlar dahil) hizmet vermek anlamına gelir. Bu, Gruba karşı görev ve sorumluluklarınızı engellemediği sürece, kendi zamanınızda yapabileceğiniz ücretsiz gönüllü çalışmaları içermez.

Diğer Çıkar Çatışması Türleri

Bu örnekler en yaygın çıkar çatışması türlerini ortaya koymasına rağmen çatışmalar başka çeşitli durumlarda da ortaya çıkabilir. Örneğin, Grup tarafından yakın bağlarınız olan bir kuruluşa Toplumsal Yatırımlar (hayır amaçlı katkılar dahil) yapıldığında veya BAT için yaptığınız çalışmalar sırasında öğrendiğiniz, kendi kişisel çıkarınızı güden iş fırsatları aradığınızda bir çatışma ortaya çıkabilir.

Sorulması gereken kilit soru, kişisel çıkarlarınızın veya bir Yakın Akrabanızın kişisel çıkarlarının BAT'nin çıkarları doğrultusunda hareket etme görevinizle çelişip çelişmediğidir. BAT adına yorumlama veya karar verme yetiniz kişisel çıkarlardan etkilenebilecekse veya etkileneceği düşünülüyorsa, çıkarınızı beyan etmeniz gerekir.





Grup için geçerli olan yasalar uyarınca, bir Kamu Görevlisine rüşvet verilmesi söz konusu ülke, yerel yasalar veya geleneklerden bağımsız olarak bir suçtur.

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele

BAT sıfır tolerans yaklaşımına sahiptir ve her türlü rüşvet, yolsuzluk ve dolandırıcılık ile mücadele etmeye kararlıdır. Grup Şirketleri'nin, Çalışanlarımızın veya iş ortaklarımızın rüşvet ya da dolandırıcılık, zimmete para geçirme veya haraç dahil olmak üzere diğer yolsuzluk ya da suç teşkil eden uygulamalara herhangi bir şekilde dahil olması veya karışması kesinlikle kabul edilemez.

Rüşvet nedir?

Rüşvet, bir avantaj (kişisel veya işle ilgili) sağlamak için sunulan her türlü hediye, ödemeyi veya diğer faydaları (ağırlama, komisyon, iş teklifi/işe yerleştirme veya yatırım fırsatları gibi) içerir. Yasayı veya SoBC'yi ihlal etmek için rüşvetin ödenmesi veya alınması gerekmez; rüşvetin teklif edilmesi, istenmesi veya kabul edilmesi bile yeterlidir.

Dolandırıcılık nedir?

Dolandırıcılık, bir kişinin kazanç elde etmesi veya zarara uğraması amacıyla, dürüst olmayan beyanlarda bulunmayı veya gerekli bilgileri dürüst olmayan bir şekilde gizlemeyi içerir.

Dolandırıcılık ayrıca iş ilişkilerini dürüst olmayan bir şekilde kötüye kullanmak, alacaklıları dolandırmak, sahte hesaplar açmak ve kamu gelirlerini hileye konu yapmak gibi eylemleri de içerir.

Dolandırıcılık eyleminin, yasayı ihlal etmesi için bir kazanç veya kayıp ile sonuçlanmasına gerek yoktur.

Yanlış beyanda bulunmak veya başka bir dürüst olmayan davranışta bulunmak bile yeterlidir.

Rüşvete ve Dolandırıcılığa Hayır

Grup için geçerli olan yasalar uyarınca, bir Kamu Görevlisine rüşvet verilmesi söz konusu ülke, yerel yasalar veya geleneklerden bağımsız olarak bir suçtur. Özel sektördeki çalışanlara veya acentelere (Tedarikçilerimiz gibi) rüşvet vermek de suçtur.

Aşağıdaki eylemleri asla yerine getirmemelisiniz:

- bir Kamu Görevlisi de dahil olmak üzere herhangi bir kişiye (doğrudan veya dolaylı olarak), herhangi bir kişi tarafından Uygun Davranış teşvik etmek veya ödüllendirmek ya da bir Kamu Görevlisinin herhangi bir kararını kendi yararımıza olacak şekilde etkilemek ya da etkileme amacıyla herhangi bir hediye, ödeme veya başka bir fayda teklif etmek, onaylamak, vaat etmek veya vermek ya da başkalarını buna teşvik etmek;
- herhangi bir kişiden (doğrudan veya dolaylı olarak) Uygun Davranış için bir ödül veya teşvik olarak veya Grubun kararlarını uygun bir şekilde etkileyen veya uygun bir şekilde etkileme niyetinde olduğu izlenimi veren herhangi bir hediye, ödeme veya başka bir faydayı istemek veya kabul etmek, kabul etmeyi kararlaştırmak ya da almak veya
- üçüncü şahıslara karşı dürüst olmayan davranışlarda ve yalan beyanda bulunmak, bilgileri dürüst olmayan bir şekilde gizlemek, sahte hesaplar açmak, vergi kaçırmaya çalışmak veya iş ortaklarını aldatmak.

Rüşvetle ve dolandırıcılıkla mücadele yasalarının ihlalinin hem Grup hem de bireyler için ciddi potansiyel sonuçları vardır.

Kolaylaştırma Ödemelerine Hayır

Herhangi bir Çalışanın sağlığını, güvenliğini veya özgürlüğünü korumak için gerekli olduğu durumlar dışında (doğrudan veya dolaylı olarak) kolaylaştırma ödemeleri yapmamalısınız.

Kolaylaştırma ödemeleri, ödeme yapanın zaten hakkı olan rutin bir işlemin performansını kolaylaştırmak veya işlemi hızlandırmak için alt düzey bir yetkiliye yapılan küçük ödemelerdir. Bunlar çoğu ülkede yasa dışıdır.

BAT, bir Çalışanın sağlık, güvenlik veya özgürlüğünün risk altında olduğu istisnai durumlar haricinde kolaylaştırma ödemelerine izin vermez. Bu gibi durumlarda yerel Hukuk Danışmanını devreye sokarız (mümkünse herhangi bir ödeme yapılmadan önce). Ödeme ayrıca Grup Şirketinin defterlerinde tam olarak belgelenmelidir.

Doğrudan bir hükümete veya devlete ait kuruluşa (bir bireye değil) ödenen yayınlanmış, iyi belgelenmiş bir hızlandırma ücreti, genellikle yolsuzlukla mücadele yasaları kapsamında bir kolaylaştırma ödemesi olarak kabul edilmez.

Yeterli Prosedürlerin Sürdürülmesi

Grup Şirketleri, adımıza hareket eden Çalışanların ve üçüncü taraf hizmet sağlayıcıların yolsuzluk veya dolandırıcılık eylemlerinden sorumlu tutulabilir. Sonuç olarak Grup Şirketlerinin, adımıza hizmet veren bireyler ve şirketler tarafından uygunsuz ödemelerin teklif edilmemesini, yapılmamasını, istenmemesini veya kabul edilmemesini ve bizimle olan iş ilişkilerinde dolandırıcılık yapmamalarını sağlayan kontroller uygulaması ve işletmesi beklenmektedir.

Bu kontroller şunları içermelidir:

- Üçüncü Taraf AFC Prosedürü de dahil olmak üzere tümü ilgili riskle orantılı olan 'Tedarikçinizi Tanıma' ve 'Müşterinizi Tanıma' prosedürleri;
- hizmette yer alan rüşvet ve yolsuzluk riskinin düzeyine uygun olan ve ihlal edildiğinde fesih ile sonuçlanabilecek üçüncü taraflarla yapılan sözleşmelerdeki yolsuzluk ve dolandırıcılık ile mücadele hükümleri;
- uygun olduğunda, Tedarikçi ilişkilerini yöneten personele yolsuzluk ve dolandırıcılıkla mücadele eğitimi ve desteği;
- işlemlerin ve harcamaların asıl niteliği ve kapsamının hızlı ve doğru bir şekilde raporlanması; ve
- olası ortak girişim düzenlemeleri de dahil olmak üzere, uygulanabilir işlemlere Birleşme ve Satın Alma İşlemleri Uyum Prosedürünün uygulanması. Buna etik açıdan risklere ilişkin risk değerlendirmeleri de dahildir.

Defterler, Kayıtlar ve Kurum İçi Kontroller

Grup iş kayıtları, işlemlerin ve harcamaların asıl niteliğini ve kapsamını doğru bir şekilde yansıtmalıdır. Mali kayıtların ve hesapların yürürlükteki yolsuzlukla ve dolandırıcılıkla mücadele yasalarına ve en iyi uygulamalara uygun olarak doğru olmasını sağlamak için kurum içi kontroller yapmalıyız.



Hediye ve Eğlence

İşle ilgili hediyelerin veya ağırlamaların ara sıra teklif edilmesi veya kabul edilmesi kabul edilebilir bir iş uygulaması olabilir. Ancak, uygunsuz veya aşırı Hediye ve Eğlence, bir tür rüşvet ve yolsuzluk olabilir ve BAT'ye ciddi zararlar verebilir.



Grup Şirketleri, bağımsız dış denetçilerimize çıkar çatışması yaratabilecek veya bağımsızlıklarını riske atabilecek herhangi bir Hediye ve Eğlence teklifinde bulunmamalı veya bunun sözünü vermemelidir.

Hediye ve Eğlence Teklif Etme ve Kabul Etme

Sunduğunuz, verdiğiniz veya kabul ettiğiniz tüm Hediye ve Eğlenceler:

- bu SoBC'nin Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele bölümünde tanımlandığı şekilde rüşvet ve yolsuzluk teşkil edebilecekse asla verilmemeli/ kabul edilmemelidir;
- bir ihale veya rekabetçi ihale sürecinde yer alan tarafları içermemelidir;
- herhangi bir Grup şirketini içeren bir işlem üzerinde önemli bir etkisi olmamalı veya etkisi olabileceği gibi görünmemelidir;
- nakit veya nakde çevrilebilir eşdeğerde bir hediye (kuponlar, hediye sertifikaları, krediler veya Menkul Kıymetler) olmamalıdır;
- istenmemeli veya talep edilmemelidir;
- karşılığında bir şey teklif edilmemeli (örneğin, ekli koşullarla teklif edilmeli);
- savurgan veya uygun olmama izlenimi (saygın olmayan, uygunsuz, cinsel içerikli veya yerel kültür göz önünde bulundurarak herhangi bir Grup Şirketini kötü bir şekilde yansıtan) bırakmamalı veya öyle görünmemelidir;
- açık bir şekilde verilmeli/kabul edilmelidir;
- ilgili tüm yargı alanlarında yasal olmalı ve diğer tarafın organizasyonu tarafından yasaklanmamış olmalıdır;
- önceden yazılı olarak onaylanmalıdır (bu politika ve/veya ek yerel gereklilikler tarafından onayın gerekli olduğu durumlarda);
- geçerli şirket gider politikaları ve prosedürlerine uygun olarak giderleştirilmelidir; ve
- ayrıca, Kamu Görevlileri ve Özel Sektör Paydaşları için Sınırın üzerindeki tüm Hediye ve Eğlenceler, **Hediye ve Eğlence Takipçisinde** kaydedilmeli ve onaylanmalıdır.

Kamu Görevlilerine Hediye ve Eğlenceler

Kendisine, Yakın Bir Akrabaya, arkadaşlara veya ortaklara Hediye ve Eğlence (veya başka bir kişisel fayda) sağlayarak bir Kamu Görevlisini doğrudan veya dolaylı olarak etkilemeye çalışmak veya belirli bir iş avantajı elde etmek yasaktır.

Düzenleyicilerle ilişkiler işimizin bir parçasıdır. Bu bağlamda Hediye ve Eğlence sağlanmasına veya alınmasına (belirtilen Sınırlar dahilinde) izin verilebilir. Ancak, birçok ülkede Kamu Görevlilerinin Hediye ve Eğlence kabul etmesine izin verilmemesinden ve rüşvet ile mücadele yasalarının genellikle katı olmasından dolayı ekstra özen gösterilmelidir.

Kamu Görevlisine/Görevlisinden herhangi bir Hediye ve Eğlenceyi, bunun şu koşulları taşıması durumunda, önceden onay almadan teklif edebilir veya kabul edebiliriz:

- her bir olay için kişi başına 20 £ Sınırının altında (veya daha düşük yerel eşdeğerde) olması; ve
- yasal, seyrek ve uygun olması.

Kamu Görevlilerine/Görevlilerinden (veya Yakın Akrabalarına/Akrabalarından) 20 £ Sınırının üzerinde 200 £'e kadar herhangi bir Hediye ve Eğlence teklifi veya kabulü için bölüm müdürümüzden ve yerel Hukuk Danışmanımızdan Hediye ve Eğlence Takipçisi üzerinden önceden yazılı onay almamız gerekir.

Bir Kamu Görevlisine/Görevlisinden (veya Yakın Akrabalarına/Akrabalarından) 200 £ üzerinde Hediye ve Eğlence teklif edilmesi/ kabul edilmesi, yalnızca istisnai durumlar ortaya çıktığında uygun olacaktır ve Hediye ve Eğlence Takipçisi üzerinden önceden yazılı onay gerektirir (Hediye ve Eğlence Prosedüründe ayrıntılı olarak açıklanmıştır).

Hediye ve Eğlence Sunarken veya Kabul Ederken Şunları Göz Önünde Bulundurun:

- **Niyet** sadece bir iş ilişkisi kurmak veya sürdürmek mi yoksa normal nezaket göstermek mi? Spesifik bir iş kararı verirken alıcının objektifliği üzerinde etki yaratmak amacıyla tasarlanan H&E hiçbir zaman uygun olmaz.
- **Yasalılık:** Ülkenizde ve diğer tarafın ülkesinde yasal mı? Değilse, uygun değildir
- **Değer:** Piyasa değeri makul mü (yani, tutumsuz/savurgan değil) ve bir iş ilişkisi kurmak veya sürdürmek niyetiyle veya normal bir nezaket gösterme niyetiyle orantılı mı? Değilse, uygun değildir
- **Sıklık:** Grup Şirketi alıcıya nadir olarak Hediye ve Eğlence verdi mi?
- **Şeffaflık:** Bölüm müdürünüz, iş arkadaşlarınız veya Grubun dışından biri Hediye ve Eğlence hakkında bilgi sahibi olsa siz veya alıcı utanır mıydınız? Evet ise, uygun değildir

Bağımsız Dış Denetçilere ve Denetçilerden Hediye ve Eğlence

Grup Şirketleri, bağımsız dış denetçilerimize çıkar çatışması yaratabilecek veya bağımsızlıklarını riske atabilecek herhangi bir Hediye ve Eğlence teklifinde bulunmamalı veya bunun sözünü vermemelidir (Dış denetçileri ilgilendiren Hediye ve Eğlenceler hakkında daha fazla yönlendirme için Hediye ve Eğlence Prosedürüne bakın). Şu anda Grup ve Grup Şirketlerinin çoğunluğu için mevcut bağımsız dış denetçi KPMG'dir.

Özel Sektör Paydaşları

Özel Sektör Paydaşlarına/ Paydaşlarından herhangi bir Hediye ve Eğlenceyi, bunun şu koşulları taşıması durumunda, önceden onay almadan teklif edebilir veya kabul edebiliriz:

- her bir olay için kişi başına 200£ Sınırının altında (veya daha düşük yerel eşdeğerde) olması; ve
- yasal, seyrek ve makul iş uygulamalarıyla tutarlı olması.

Önceden Hediye ve Eğlence Takipçisi üzerinden yazılı izin almamız gerekir:

- 200 £ Sınırının üzerindeki herhangi bir Hediye ve Eğlence teklifi veya kabulü için bölüm müdürümüzden.

Asla unutmayın:

- onaylayıcı kişiler, onaylanması istenen Hediye ve Eğlencenin yukarıda belirtilen beklentilerin hiçbirine aykırı olmadığından ve özellikle zamanlamanın ve/veya daha geniş bağlamın herhangi bir kararda Hediye ve Eğlencenin etkili olduğunu düşündürecek şekilde algılanamayacağından emin olmalıdır;

- ön onayın mümkün olmadığı istisna durumlar olabilir. Onay, mümkün olan en kısa sürede ve Hediye ve Eğlencenin verilmesinden veya alınmasından itibaren en geç yedi gün içinde, ön onayın neden talep edilmediğine veya alınmadığına ilişkin yazılı gerekçe ile birlikte talep edilmelidir;
- bölüm müdürleri, yerel Hukuk Danışmanı ile istişare ederek, Grup Şirketi Çalışanlarına sunulan veya bu kişilerce alınan geçerli Sınırları aşan herhangi bir Hediye ve Eğlence ile ne yapılması gerektiğine karar verecektir. Genellikle bu tür Hediye ve Eğlenceler reddedilmeli veya iade edilmelidir. Bunun uygunsuz olması veya kırııcı görülmesi halinde Hediye ve Eğlence, ilgili Grup şirketinin mülkiyetine geçmesi koşuluyla kabul edilebilir;
- bireysel olarak ödeme yaparak veya bir başkasının ödemesini sağlayarak gerekli Hediye ve Eğlence için gerekli onayı alma yükümlülüğünüzden asla kaçınmamalısınız;
- tüm Hediye ve Eğlenceler geçerli işletme gider politikaları ve prosedürlerine uygun olarak giderleştirilmelidir;
- hiçbir koşulda eğlence, BAT personelinin yokluğunda masrafları BAT'ye ait olacak şekilde düzenlenmemelidir;
- şüpheye mahal vermemek amacıyla bu bölümdeki Sınırlara takılmamak için Hediye ve Eğlence daha küçük miktarlara/değerlere bölünmemelidir;
- Hediye ve Eğlence, genellikle BAT'nin iş ilişkisi içinde olduğu kişilerin arkadaşlarına veya akrabalarına yönelik değil, kendilerine yönelik olmalıdır. Ancak, bir bireyin arkadaşları, akrabaları veya diğer misafirleri katılırsa bu bölümdeki Sınırların amaçları doğrultusunda maliyetler toplanmalıdır;
- belirli sınırlı durumlarda mevcut olabilecek istisnai onaylar ve genel onaylar hakkında daha fazla rehberlik için **Hediye ve Eğlence Prosedürüne** bakın; ve
- daha fazla bilgiye **Hediye ve Eğlence Prosedürü** ve **Hediye ve Eğlence SSS**'den ulaşılabilir.

Grup Şirketlerinden Hediye ve Eğlence

Çalışanların bir Grup Şirketinden Hediye ve Eğlence kabul etmesine dair herhangi bir kısıtlama yoktur. Grup Şirketleri, bu tür Hediye ve Eğlencelerin meşru, uygun ve orantılı olmasını sağlamalıdır.



Birçok ülkede Kamu Görevlilerinin Hediye ve Eğlence kabul etmesine izin verilmemesinden ve rüşvet ile mücadele yasalarının genellikle katı olmasından dolayı ekstra özen gösterilmelidir.

Resmi Kayıt Tutma ve İzleme

Her Grup Şirketi, Kamu Görevlileri için Hediye ve Eğlence Takipçisinin sürdürülmesinden ve izlenmesinden sorumludur ve bir Özel Sektör Hediye ve Eğlence kaydının ve Sınır seviyelerinin üzerindeki tüm Hediye ve Eğlence kayıtlarının Hediye ve Eğlence Takipçisinde muhafaza edilmesini sağlayacaktır.



Kiminle konuşmalısınız

Bölüm müdürünüz

Üst yönetim

Yerel Hukuk Danışmanınız

Kurumsal Uyum Başkanı:
sobc@bat.com

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Portalı:
bat.com/speakup

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Destek Hatları:
bat.com/speakuphotlines

Grup Atanmış Görevlileri:
gdo@bat.com



Hediye ve Eğlence Takipçisine
www.bat.com/ge adresinden
erişebilirsiniz

- 1. Giriş
- 2. Düşünceleri Açıkça İfade Etme
- 3. Sosyal ve Çevresel Sorumluluk
- 4 Kişisel ve Mesleki Dürüstlük
- 5. Harici Paydaşlar
- 6. Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük
- 7. Ulusal ve Uluslararası Ticaret
- 8. Terimler Sözlüğü

5

Harici Paydaşlar

36 Lobicilik ve İlişkiler

38 Siyasi Katkıları

40 Toplumsal Yatırımlar





Lobicilik ve İlişkiler

BAT kurumsal şeffaflığa kendini adanmıştır. Harici paydaşlarla tüm ilişki faaliyetlerimiz şeffaflık, açıklık ve dürüstlük ile yürütülmelidir. Faaliyetlerimizi etkileyen politika ile ilgili tartışmalara meşru bir katkımız vardır ve Çalışanlarımızın bölüm⁵'e uygun olarak ilişki kurmaları gerekmektedir.

Grup Meşru Bir Rol Üstlenmektedir

Sivil katılım, sorumlu iş ve politika oluşturma'nın temel bir yönüdür ve BAT Çalışanları, tüm lobicilik kaydı ve raporlama gereklilikleri dahil olmak üzere, faaliyet gösterdikleri piyasaların tüm yasa ve yönetmeliklerine uygun olarak politika sürecine şeffaf ve açık bir şekilde katılacaklardır.

Politikacılar, politika yapımcılar ve düzenleyicilerle olan ilişkilerimiz, onlara doğru bilgileri şeffaf bir şekilde aktarmaya odaklanmıştır. Bu, harici paydaşların politika kararları alabileceği güçlü bir temel oluşturur.

⁵ Bu Lobicilik ve İlişkiler Bölümü, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü'nün (OECD) Lobicilikte Şeffaflık ve Dürüstlük İlkelerini temel alır.

Şeffaflık ve Yüksek Profesyonel Standartlar

Grup Şirketleri ve Çalışanları, dış paydaşlarla ilişki kurarken şunları sağlamalıdır:

- faaliyet gösterdiğimiz piyasaların tüm yasa ve yönetmeliklerine uygun, açık ve şeffaf bir şekilde politika sürecine katılım sağlama;
- kendilerini her zaman isim ve kurumsal bağlantı ile tanımlama;
- doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir kişinin herhangi bir kararını Grup veya herhangi bir Grup Şirketi lehine uygunsuz bir şekilde etkilemek için herhangi bir ödeme, hediye veya başka bir fayda teklif etmemeleri veya vermemeleri dahil olmak üzere Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikamıza uymaları;
- herhangi bir kişiden, başka bir tarafa ait gizli bilgileri istememe veya isteyerek almama veya dürüst olmayan yollarla bilgi elde etmeme;
- herhangi bir kişiyi gizlilik yükümlülüğünü ihlal etmeye teşvik etmeme; ve
- herhangi bir olumsuz, istenmeyen sonucu en aza indirirken, düzenlemenin hedeflerini en iyi şekilde karşılayacak yapıcı çözümler sunma.

Üçüncü Taraflar

BAT, karşılıklı çıkarlara dair politika konularında üçüncü tarafları destekler. Bu gibi durumlarda, Grup şirketleri ve çalışanları aşağıdakileri sağlamalıdır:

- ticari gizlilik gerekliliklerine ve veri koruma yasalarına tabi olarak üçüncü taraf kuruluşların desteğini kamuya açık olarak kabul etme;
- üçüncü bir taraftan Lobicilik ve İlişkiler bölümüne veya SoBC'nin Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele bölümüne aykırı herhangi bir şekilde hareket etmesini asla istememe; ve
- tüm üçüncü tarafların, faaliyet gösterdikleri pazarların lobicilik kayıt ve raporlama gerekliliklerini düzenleyen yasa ve düzenlemeler de dahil olmak üzere yürürlükteki tüm yasa ve düzenlemelere uymasını şart koşma.

Doğru, Kanıta Dayalı İletişim

Dış ilişki faaliyetlerini yürütürken, Çalışanlar şunları yapmaya çalışmalıdır:

- karar alma sürecine en iyi şekilde bilgi sağlamak için düzenleyiciler, politikacılar ve politika yapımcılarla doğru, eksiksiz ve kanıta dayalı bilgileri paylaşma.

Kamu Görevlilerine Mali Seyahat Desteği

Kamu Görevlilerine mali seyahat ve/veya konaklama desteği sağlamak (örneğin bir etkinliğe veya iş toplantısına katılmak için seyahat/konaklama ücretini ödemek) yasaktır.

Bu kuralın değiştirilmesini gerektiren istisnai bir durum ortaya çıkarsa, **Hediye ve Eğlence Prosedürüne** uygun olarak AGC Mesleki Dürüstlük ve Uyum ve ilgili CORA Bölge Başkanı veya (Merkezi Fonksiyonlar için) Grup Regülasyon Başkanından önceden onay alınmalıdır.



Grup Şirketleri ve Çalışanları, dış paydaşlarla ilişki kurarken faaliyet gösterdiğimiz piyasaların tüm yasa ve yönetmeliklerine uygun, açık ve şeffaf bir şekilde politika sürecine katılım sağladıklarından emin olmalıdır.



Siyasi Katkılar

Siyasi katkılar, yerel yasalarca açıkça izin verildiği ve bunların genel olarak iş uygulamalarının bir parçası olarak kabul edildiği durumlarda, yalnızca yasaların ve bu bölümün (veya yerel eşdeğerine) kısıtlamalarına tamamen uygun olacak şekilde yapılmalıdır.

Doğru Nedenlerle Katkıda Bulunmak

Yerel yasaların açıkça izin verdiği durumlarda, Grup Şirketleri siyasi partilere ve kuruluşlara ve seçimle elde edilen bir görev için aday kampanyalarına katkıda bulunabilir (Amerika Birleşik Devletleri'nde federal makam adaylarına kurumsal katkılar kesinlikle yasaktır), bunun koşulu bu tür ödemelerin:

- herhangi bir uygunsuz iş veya başka bir avantaj elde etmek veya bir Kamu Görevlisi tarafından verilecek herhangi bir kararı herhangi bir Grup Şirketinin lehine uygunsuz bir şekilde etkilemek için yapılan katkılar olmaması; veya
- kişisel olarak alıcıya veya ailesine, arkadaşlarına, ortaklarına veya tanıdıklarına fayda sağlamayı amaçlayan katkılar olmamasıdır.

Katkının kendisinin, bir Kamu Görevlisini belirli bir şekilde hareket etmesi veya oy kullanması için etkilemesi veya başka bir şekilde Kamu Görevlisinin şirket veya Grup lehine bir karar almasına yardımcı olması amaçlanıyorsa bir Grup Şirketinin siyasi katkı yapmasına izin verilmez.

Grup Şirketlerinin Yönetim Kurulları, politik katkıları onaylarken, bunların bu gerekliliklere uygun olduklarından emin olmalı ve bunları uygun şekilde belgelemelidir.

Sıkı Yetkilendirme Gereklilikleri

Tüm siyasi katkılar:

- yazılı kurum dışı hukuki danışmanlık görüşü ile teyit edildiği üzere, yerel yasaların açıkça izin verdiği şekilde olmalıdır;
- ilgili Bölge Hukuk Müdürüne veya eşdeğerine önceden bildirilmelidir (bu tür faaliyetlere katılmasına izin verilen kişilerin uyuşuna ilişkin her türlü geçerli yasaya tabidir);
- ilgili Grup Şirketinin Yönetim Kurulu tarafından önceden izin verilmiş olmalıdır;
- şirketin defterlerinde eksiksiz şekilde kayıtlı olmalıdır; ve
- gerekirse, devlet arşivine konulmalıdır.

Birleşik Krallık veya Amerika Birleşik Devletleri'nde siyasi faaliyette bulunan herhangi bir kuruluşa (özellikle yetki alanı dışında bulunan bir Grup şirketinden geliyorsa) katkıda bulunma önerisi söz konusu olduğunda katı prosedürler izlenmelidir. Bunun nedeni, ülke dışı etkiye sahip kanunlar ve "siyasi organizasyon" tanımının çok kapsamlı oluşudur.

ABD'deki yabancı katkı yasağı özellikle katıdır ve buna dikkatle uyulmalıdır.

Birleşik Krallık içinde herhangi bir politik katkı yapılmadan önce AGC Mesleki Dürüstlük ve Uyum bilgilendirilmelidir.

Kişisel Siyasi Faaliyet

Vatandaşlar olarak, siyasi sürece katılma hakkımız vardır. Çalışanlar olarak, herhangi bir kişisel siyasi faaliyette bulunursak:

- bunu kendi kaynaklarımızı kullanarak kendi zamanımızda yapmalıyız. Kişisel siyasi faaliyet için kullanılamayacak BAT kaynaklarına örnek olarak şirket e-postası, bilgisayarlar, telefonlar, yazıcılar, fotokopi makineleri vb. verilebilir;
- kendi görüş ve eylemlerimizin herhangi bir Grup Şirketine aitmiş gibi yanlış yorumlanma olasılığını en aza indirmeliyiz; ve
- faaliyetlerimizin Gruba karşı görev ve sorumluluklarımızla çelişmemesine özen göstermeliyiz.

Kamu görevine başvurmayı veya kamu görevi kabul etmeyi planlıyorsak, bölüm müdürümüzü önceden bilgilendirmeli, resmi görevlerimizin işimizi etkileyip etkilemeyeceğini onlarla görüşmeli ve bu tür etkileri en aza indirmek için iş birliği yapmalıyız.



Tüm siyasi katkılar, yazılı kurum dışı yasal danışmanlık ile onaylanarak yerel yasaların açıkça izin verdiği şekilde olmalıdır.





Toplumsal Yatırımlar

Tüzel bir kişilik olarak iş dünyasının rolünün farkındayız ve Grup Şirketleri yerel Toplumsal Yatırımları ve hayır projelerini desteklemeye teşvik edilmektedir.

Benimsediğimiz Değerler

Toplumsal Yatırımlar, faaliyet gösterdiğimiz ülke ve toplulukların ekonomik, sosyal ve çevresel sürdürülebilirliğine katkıda bulunan, ticari ve temel iş faaliyetlerimizin ve yasal yükümlülüklerimizin ötesinde gönüllü faaliyetlerdir.

Bu yatırımlar, genellikle hayır kurumları, sivil toplum kuruluşları (STK) ve sivil toplumu kapsayan, faaliyet gösterdiğimiz toplumlarda, çeşitli sorunları ve amaçları ele alır ve toplumsal projelere yapılan harcamaları veya hayır amaçlı bağışları, aynı bağışları ve çalışan gönüllülüğünü içerir.



Grup Şirketleri, ilk olarak Grup Toplumsal Yatırımlar Çerçevesinde ayrıntılı olarak açıklanan durum tespiti ve yönetim yaklaşımını uygulamadan herhangi bir toplumsal yatırım yapmamalıdır.

Yerel Toplulukların Desteklenmesi

Uluslararası bir işletme olarak BAT, birçok ülkede önemli bir rol oynamaktadır ve Grup Şirketleri, faaliyet gösterdikleri toplumlarla yakın ilişkiler kurmuştur. Toplumsal Yatırımlarımız aracılığıyla bu toplulukları desteklemek ve onlara bize sunduklarını geri vermek için uzun süredir devam eden bir yaklaşımımız vardır.

Grup Toplumsal Yatırım Çerçevesi, Grup Şirketlerinin BM Sürdürülebilir Kalkınma Hedefleri ile uyumlu olarak Toplumsal Yatırımlarını nasıl geliştirmeleri, sunmaları ve izlemeleri gerektiğini ortaya koyar.



Kiminle konuşmalısınız

Bölüm müdürünüz

Üst yönetim

Yerel Hukuk Danışmanınız

Kurumsal Uyum Başkanı:
sobc@bat.com

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Portalı:
bat.com/speakup

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Destek Hatları:
bat.com/speakuphotlines

Grup Atanmış Görevlileri:
gdo@bat.com

Verdiklerimizin Eksiksiz Olarak Kayıt Altına Alınması

Bir Grup Şirketi tarafından yapılan herhangi bir Toplumsal Yatırım, şirketin defterlerine eksiksiz olarak kaydedilmeli ve gerekirse şirket veya alıcı tarafından devlet arşivlerine konulmalıdır.

Grup Şirketleri, sürdürülebilirlik raporlaması amacıyla rapor ettikleri Toplumsal Yatırımların, finansal ve yasal raporlama amaçları için Finans aracılığıyla rapor ettikleri ile tutarlı olmasını sağlamalıdır.

Devlet Yetkilileri, Kamu İktisadi Teşebbüsleri (KİT) ve Eşdeğer Kamu Kurumları

Katkılar, bir devlet kuruluşuna, KİT'ye veya eşdeğer kamu kuruluşuna (afet yardım çalışmalarına yardımcı olmak amacıyla fon sağlamak için hükümetten gelen bir talebe yanıt olarak da dahil olmak üzere) yapılacaksa, **Grup Toplumsal Yatırım Çerçevesinde ve Ekinde ayrıntılı olarak açıklanan durum tespiti ve yönetim yaklaşımını uygulayarak ek durum tespiti ve risk azaltma adımları tamamlanması gereklidir.**

Grup Şirketleri, bu tür devlet kuruluşlarının, KİT'lerin veya eşdeğer bir kuruluşun gerçek olmasını ve Toplumsal Yatırım katkısının Kamu Görevlileri ve ailelerine değil, genel kamu yararına olmasını sağlamaya özen göstermelidir.

Bir Kamu Görevlisinin kişisel veya bağlı olduğu hayır kurumuna katkıda bulunmamalıyız.

Toplumsal Yatırımlar asla siyasi katkı sağlamak, siyasi nüfuz elde etmek, Uygunsuz Davranışları teşvik etmek veya ödüllendirmek için dolaylı bir araç olarak ya da BAT'a sağlanan hizmetler için BAT'ın olağan ödeme süreçleri yoluyla ödeme yapmanın yerine kullanılmamalıdır.

İtibarın ve Statünün Doğrulanması

Grup Şirketleri, alıcının itibarını ve statüsünü doğrulamak için öncelikle Grup Toplumsal Yatırım Çerçevesinde ve Ayrıntılı İnceleme ve Yönetim Ekinde ayrıntılı olarak açıklanan durum tespiti ve yönetim yaklaşımını uygulamadan herhangi bir toplumsal yatırım yapmamalıdır.

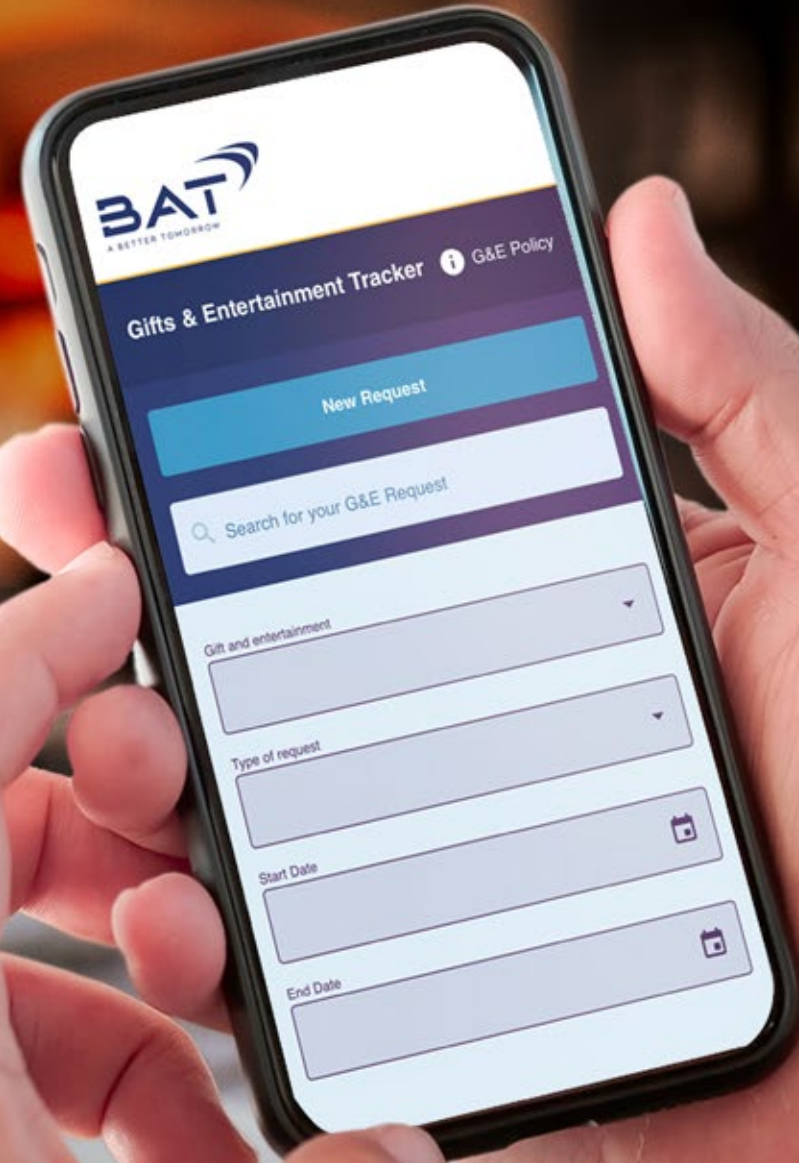
Herhangi bir katkıda bulunmadan önce, Grup Şirketlerinin, alıcının iyi niyetle ve sürdürülebilirlik hedefleri ile hareket ettiğinden, katkının herhangi bir uygunsuz amaç için kullanılmayacağından emin olmaları beklenir.

Hayır kurumlarının ve/veya STK'ların kayıt yaptırmadığını gerektiren ülkelerde, Grup Şirketleri katkıda bulunmadan önce kayıtlı durumlarını doğrulamalıdır.

Hediye ve Eğlence: Eğer bir şey verir ya da alırsanız lütfen takip edin

Hediye ve Eğlence Takipçisine
www.bat.com/ge adresinden ya da
SoBC uygulamasının üst menüsünden
erişebilirsiniz*

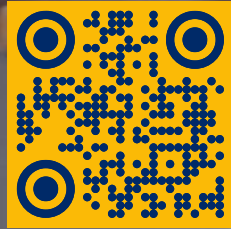
* BAT a ındayken



Download on the
App Store



GET IT ON
Google Play



Hediye ve Eğlence
Takipçisi Portalına Erişim

- 1. Giriş
- 2. Düşünceleri Açıkça İfade Etme
- 3. Sosyal ve Çevresel Sorumluluk
- 4 Kişisel ve Mesleki Dürüstlük
- 5. Harici Paydaşlar
- 6. Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük
- 7. Ulusal ve Uluslararası Ticaret
- 8. Terimler Sözlüğü

6

Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük

- 44 Doğru Defterler ve Kayıtlar
- 47 Şirket Varlıklarının Korunması
- 50 Veri Gizliliği, Etik ve Yapay Zeka
- 51 Siber Güvenlik, Gizlilik ve Bilgi Güvenliği
- 54 İçeriden Öğrenenlerin Ticareti ve Piyasa Suistimali





Doğru Defterler ve Kayıtlar

Mali olan ve olmayan bilgilerin dürüst, doğru ve objektif olarak kaydedilmesi ve raporlanması, Grubun itibarı; yasal, vergi, denetim ve düzenleyici yükümlülüklerini yerine getirme kabiliyeti; ve Grup Şirketlerinin ticari kararlarının ve eylemlerinin desteklenmesi için esastır.

Doğru Bilgiler ve Veriler

Mali olan veya olmayan oluşturduğumuz tüm veriler, kapsanan işlemleri ve olayları doğru bir şekilde yansıtmalıdır.

Mali ve diğer ticari bilgileri raporlamak için geçerli yasalara, kurum dışı muhasebe gerekliliklerine ve Grup prosedürlerine uymalıyız.

Bu, verilerin kağıt veya elektronik formda veya başka bir ortamda olmasına bakılmaksızın geçerlidir.

Kayıtların doğru tutulmaması Grup politikasına aykırıdır ve ayrıca yasa dışı olabilir.

Kayıtları tahrif etmenin veya gerçekleri yanlış şekilde sunmanın hiçbir zaman hiçbir mazereti yoktur.

Bu tür davranışlar dolandırıcılık anlamına gelebilir ve hukuki ve/veya cezai yükümlülük ile sonuçlanabilir.

Kayıt ve Bilgi Yönetimi

Yasal ve düzenleyici yükümlülüklerimize uygun hareket etmek için belirli bilgileri belirli süreler boyunca saklamamız ve bu bilgileri saklama süreleri dolmadan önce silmememiz veya elden çıkarmamamız gerekmektedir. Örnekler arasında vergi bilgileri, mali tablolar, sözleşmeler veya anlaşmalar, belirli pazarlama bilgileri ve İK belgeleri yer almaktadır (ancak bunlarla sınırlı değildir). Ayrıca, gizlilik yasaları, kişilerin bilgilerini gerekenden daha uzun süre tutamayacağımız anlamına gelebilir.

Hepimiz, tüm Çalışanlar için kuralları belirleyen **Grup Kayıt ve Bilgi Yönetimi Prosedürüne** uygun olarak kayıtları ve bilgileri yönetmekten sorumluyuz. Ayrıca, bazı kayıt ve bilgilerin, örneğin bir 'Bekletme Emri' kapsamında olanlar gibi, yasal nedenlerle normal saklama süresinin üzerinde tutulması gerekebileceğini bilmemiz de önemlidir. Bir Bekletme Emri kapsamında bilgilere sahip olabileceğiniz konusunda bilgilendirilmeniz halinde, bu bilgileri hiçbir şekilde değiştirmemeli, imha etmemeli veya silmemelisiniz.

Üçüncü Taraf İletişim Uygulamaları

İş arkadaşlarımız ve üçüncü taraflarla işbirliği yapma çabalarımızda, Anlık Mesajlaşma veya kişisel e-posta uygulamaları gibi üçüncü taraflarca sağlanan BAT dışı iletişim uygulamaları, iletişim kurmak için popüler bir kanal olabilir.

Ancak, Üçüncü Taraf İletişim Uygulamalarının iş amaçlı kullanımı, siber güvenlik ve kayıt ve bilgi yönetimi yükümlülüklerine uyma yeterliliğimiz bakımından Şirket için risk oluşturabilir.

Bu tür iletişim kanallarının kritik açıdan gerekli olabileceği istisnai durumlar olduğunu bilmekteyiz (örneğin, başka bir kanalın mevcut olmadığı durumlarda sağlık ve güvenlik amaçlı yayın mesajlaşması). Bu istisnalar **Grup Kayıt ve Bilgi Yönetimi Prosedüründe** belirtilmiştir.

Bu izin verilen istisnalar dışında, Üçüncü Taraf İletişim Uygulamalarının işle ilgili olan herhangi bir iletişim için kullanılması kesinlikle yasaktır.

İşlemlerin Belgelenmesi

Tüm işlemler ve sözleşmeler, her düzeyde uygun şekilde yetkilendirilmelidir ve doğru ve eksiksiz olarak kayıt altına alınmalıdır.

Grup şirketleri tarafından başka bir Grup şirketi veya üçüncü bir tarafla yapılan tüm sözleşmeler yazılı olarak saklanmalıdır.

Bir Grup Şirketi adına herhangi bir sözleşmenin hazırlanmasından, müzakere edilmesinden veya onaylanmasından sorumlusak sözleşmenin ilgili sözleşme onay politikası ve prosedürlerine uygun olarak onaylandığından, imzalandığından ve kayıt altına alındığından emin olmalıyız.

Bir Grup Şirketi tarafından ürünlerinin yurt içi veya ihracata yönelik satışı ile ilgili olarak hazırlanan tüm belgeler; doğru, eksiksiz ve işlemin doğru bir yansımaları sunan şekilde olmalıdır.

Tüm belgeler (ilgili yazışmalarla birlikte); **Grup Kayıt ve Bilgi Yönetimi Prosedürü** ve geçerli yerel kanunların gerekliliklerine uygun olarak vergi, gümrük veya diğer makamlar tarafından yapılacak olası incelemeler için saklanmalıdır.

Dış Denetçiler ve Grup İç Denetim ile İş Birliği

Grubun dış ve iç denetçileriyle tam olarak iş birliği yapmalı ve herhangi bir Grup Şirketinin denetimiyle ilgili olan tüm bilgilerin (ilgili denetim bilgileri) bu şirketin dış denetçilerine veya Grup İç Denetim ekibine sunulmasını sağlamalıyız.

Dış denetçilerle ve Grup İç Denetim ile tam olarak iş birliği yapma yükümlülüğümüz, yasal olarak ayrıcalıklı belgeler gibi istisnai durumlar söz konusu olduğunda yasal kısıtlamalara tabidir.

Aksi takdirde, dış denetçilerin veya Grup İç Denetim ekibinin herhangi bir talebine derhal yanıt vermeli ve ilgili personel ve belgelere tam ve sınırsız erişim sağlamalarına olanak sağlamalıyız. Hiçbir koşulda, yanıltıcı, eksik veya yanlış olduğunu bildiğimiz (veya makul olarak bilmemiz gereken) bilgileri dış ve iç denetçilere vermemeliyiz. Denetçilerin bağımsızlığının korunması için, denetçilerin bulguları konusunda onlara uygunsuz bir şekilde etki etmeye veya baskı yapmaya çalışmamalıyız. İşbirliği yapmama, denetçilerin çalışmalarını engelleme girişiminde bulunma veya denetçilerin bağımsızlığını bozan herhangi bir eylem, SoBC ihlali teşkil edebilir.

Muhasebe Standartlarının Takip Edilmesi

Mali veriler (örneğin defterler, kayıtlar ve hesaplar) hem yerel genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine hem de Grubun muhasebe ve raporlama politika ve prosedürlerine uygun olmalıdır.

Grup Şirketlerinin mali verileri, bulundukları ülkede geçerli olan genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygun olarak tutulmalıdır.

Grup raporlaması için veriler, Grubun muhasebe politikalarına (IFRS) ve prosedürlerine uygun olmalıdır.



Mali olan veya olmayan oluşturduğumuz tüm veriler, kapsanan işlemleri ve olayları doğru bir şekilde yansıtmalıdır.





Şirket Varlıklarının Korunması

Hepimiz, bize emanet edilen Grup varlıklarını korumaktan ve uygun şekilde kullanmaktan sorumluyuz.

Şirketimizin Çıkarları Doğrultusunda Hareket Etmek

Grup varlıklarının zarar görmemesini, suistimal edilmemesini, kötüye kullanılmamasını veya boşa harcanmamasını sağlamalı ve bunların başkaları tarafından yapılan kötüye kullanımlarını ve suistimallerini bildirmeliyiz.

Grup varlıkları fiziksel ve fikri mülkiyeti, fonları, süreyi, özel bilgileri, kurumsal fırsatları, ekipmanı ve tesisleri içerir.

İşimize Yeterli Zamanın Ayrılması

Hepimizden sorumluluklarımızı yerine getirmek için işimize yeterli zamanı ayırmamız beklenir.

İşteyken, tam olarak işe odaklanmamız ve işimize engel olmayan makul bir seviyenin ötesinde kişisel faaliyetlerde bulunmamamız beklenir. Buna, BAT'taki günlük rolümüzü aksatabilecek şekilde zaman alabilecek herhangi bir izin verilen ek ücretli görev (Çıkar Çatışması bölümümüz kapsamında izin verilen) de dahildir.

Hırsızlığa ve Fonların Kötüye Kullanılmasına Karşı Koruma

Grup fonlarını korumalıyız ve bunları kötüye kullanım, dolandırıcılık ve hırsızlığa karşı savunmalıyız. **Masraflar, fişler ve faturalar için beyanlarımız doğru olmalı ve zamanında sunulmalıdır.**

"Grup fonları", bize avans olarak verilen paralar ve elimizde bulunan şirket kredi kartları dahil olmak üzere, bir Grup şirketine ait nakit veya nakit eşdeğeri anlamına gelir.

Çalışanlar tarafından dolandırıcılık veya hırsızlık, işten çıkarılmaları ve yasal işlemlerle sonuçlanabilir.

Markalarımızın ve Yeniliklerimizin Korunması

Grup içinde sahip olunan tüm fikri mülkiyetleri korumalıyız.

Fikri mülkiyet; patentleri, telif haklarını, ticari markaları, tasarım haklarını ve diğer özel bilgileri içerir.

Varlıklarımıza Erişimin Güvence Altına Alınması

Grup varlıklarına erişim sağlamak için kullanılacak bilgileri korumalıyız.

Bina erişim kartları, kimlikler, şifreler ve kodlar dahil olmak üzere Grup Şirket mülküne ve ağlarına erişmek için kullanılan tüm bilgilerin güvenliğini her zaman sağlayın.

Üçüncü Tarafların Varlıklarına Saygı Gösterilmesi

Kasıtlı olarak asla:

- üçüncü tarafların fiziksel varlıklarına zarar vermeyin veya bunları yanlış veya kötüye kullanmayın;
- üçüncü tarafların geçerli patentlerini, ticari markalarını, telif haklarını veya diğer fikri mülkiyetlerini ihlal etmeyin; ve
- üçüncü tarafların sistemlerinin veya kaynaklarının performansını olumsuz yönde etkileyen yetkisiz faaliyetlerde bulunmayın.

Üçüncü tarafların fiziksel ve fikri mülkiyetlerine, Grubun varlıklarına göstermelerini beklediğimiz saygının aynısını göstermeliyiz.



Grup varlıkları fiziksel ve fikri mülkiyeti, fonları, süreyi, özel bilgileri, kurumsal fırsatları, ekipmanı ve tesisleri içerir.

Şirket Ekipmanlarının Kullanımı

Şirket ekipmanını veya tesislerini, aşağıda belirtilenler ile şirket politikası ve Teknolojinin Kabul Edilebilir Kullanımı Prosedürüne uygun kullanımlar haricinde kişisel faaliyetler için kullanmamalıyız.

Bize verilen veya kullanımımıza sunulan şirket ekipman ve sistemlerinin sınırlı, ara sıra veya tesadüfi kişisel kullanımına, aşağıdaki koşulların sağlanması koşuluyla izin verilir:

- makul olması ve işimizin uygun şekilde yerine getirilmesini engellememesi;
- sistemlerimizin performansı üzerinde olumsuz bir etkisinin olmaması; ve
- herhangi bir yasa dışı veya uygunsuz amaç için olmaması.

Makul ve kısa kişisel telefon, e-posta ve internet kullanımına izin verilir.

Uygunsuz kullanımlar şunları içerir:

- aşağılayıcı, karalayıcı, cinsiyetçi, ırkçı, müstehcen, kaba veya başka şekilde saldırgan iletişim;
- telif hakkıyla korunan, lisanslı veya diğer tescilli materyallerin uygunsuz bir şekilde yayılması;
- zincirleme mektuplar, reklamlar veya talepler iletilmesi (izin verilmedikçe); ve
- uygunsuz internet sitelerinin ziyaret edilmesi.





Veri Gizliliği, Etik ve Yapay Zeka

Verileri ve teknolojik yenilikleri yasalara uygun, etik ve sorumlu bir şekilde kullanmaya kararlıyız. Bu, verilerle ilgili tüm faaliyetlerde güven ve bütünlüğü korumak için sağlam veri yönetimi uygulamalarının hayata geçirilmesi, bireylerin kişisel verilerinin korunması ve yasal gerekliliklere uyulması anlamına gelir.

Bireyler (Çalışanlar, müşteriler ve tüketiciler gibi) hakkında önemli ölçüde bilgiye sahip küresel bir Şirket olarak, Grup Şirketleri ve Çalışanları, yerel veri koruma yasalarına, Grup Veri Etiği ve Yapay Zeka Prosedürüne ve Grup Veri Gizliliği Prosedürüne uygun olarak kişilerin verilerini adil, yasal ve makul bir şekilde ele aldıklarından emin olmalıdır.

Daha geniş anlamda, veri ve inovasyon hem işimizin hem de gelecekteki başarımızın kritik bir parçasıdır. Verileri etik ve sorumlu bir şekilde kullanma sorumluluğumuzu kabul ederken, herkesi değerlerimizi benimsemeye teşvik ediyoruz.

Bunun uygulamadaki anlamı, bizim **Grup Veri Gizliliği Prosedürü** ve **Veri Etiği ve Yapay Zeka Prosedüründe** belirlenmiş olan ve bir şirket olarak verileri (kişisel veriler dahil) etik bir şekilde nasıl kullanacağımıza ve işleyeceğimize dair çerçeveler sağlamak ve yenilikleri (yapay zeka gibi) teşvik etmek için tasarlanmış olan ilkelere ve kılavuza uymamız gerektiğidir. Sadece yasalara uymayı değil, aynı zamanda etik standartlarımız ve değerlerimizle uyumlu bir şekilde faaliyet göstermeyi taahhüt ediyoruz.

Bazı yargı alanlarında belirli yasaların ek gereklilikler getirebileceğini ve tüm verileri (kişisel veriler dahil) bu tür tüm geçerli yasalara uygun olarak ele alacağımızı unutmamalıyız.

Siber Güvenlik, Gizlilik ve Bilgi Güvenliği

BAT kayıtlarını ve BT sistemlerini yetkisiz erişime, kullanıma veya ifşaya karşı korumakta ve Grup ve işleriyle ilgili tüm ticari açıdan hassas bilgilerin, ticari sırların ve diğer gizli bilgilerin gizliliğini muhafaza etmekteyiz.

Siber Güvenliğin Yönetimi ve Güvenlik Riskinin Azaltılması

Grup, siber güvenlik riskini azaltmak amacıyla önlemler, süreçler ve politikalar kullanmaktadır ve tüm Grup Çalışanları ve yüklenicileri, siber güvenlik riskimizi azaltacak şekilde hareket etme konusunda bireysel ve kolektif bir sorumluluğa sahiptir. Buna aşağıdakiler dahildir:

- **Siber Güvenlik Prosedürüne** her zaman uyulması;
- yürürlükteki yasalara uygun olarak yüksek düzeyde özen, profesyonellik ve saygıyulu davranılması ve
- kişisel verilerin ve gizli bilgilerin, **Grup Veri Gizliliği Prosedürü** ve **Grup Teknolojinin Kabul Edilebilir Kullanımı Prosedürü** de dahil olmak üzere, yalnızca Grup tarafından izin verildiği şekilde toplanması, saklanması, erişilmesi ve iletilmesi.

Kişisel verilerin, gizli bilgilerin ve Grup BT sistemlerinin gizliliğini, bütünlüğünü ve kullanılabilirliğini korumak için uygun adımların atılmaması; Grubun faaliyetlerinin sürekliliğini, gizlilik yükümlülüklerini, özel bilgilerini ve itibarını tehdit edebilir, düzenleyici ve yasal yükümlülöklere uyma kabiliyetimizi tehlikeye atabilir.

Güvenlik Farkındalığı

Güvenlik olaylarının çoğu, bir güvenlik olayının gerçekleşmesine neden olan, bunu yayan veya buna imkan sağlayan kasıtlı olmayan eylemler veya uygun eylemde bulunmama gibi insan hatasından kaynaklanır veya mümkün hale getirilir.

Gizli Bilgiler

Gizli bilgiler, Grup, Çalışanlarımız, müşterilerimiz, iş ortaklarımız veya iş yaptığımız diğer kişilerle ilgili genel olarak halka açık olmayan herhangi bir bilgi, materyal veya bilgidir. Gizli bilgiler, üçüncü taraflara ifşa edilmesi halinde Grubun çıkarlarına zarar verebilir.

Grup veya üçüncü taraflarla ilgili gizli bilgileri elde etme, kullanma veya başka bir şekilde işleme şeklimiz de geçerli kanunları veya diğer Grup politikalarını ihlal edebilir.

Gizli bilgi örnekleri şunları içerir:

- satış, pazarlama ve diğer kurumsal veri tabanları;
- fiyatlandırma ve pazarlama stratejileri ve planları;

- gizli ürün bilgileri ve ticari sırlar;
- araştırma ve teknik veriler;
- yeni ürün geliştirme materyali;
- iş fikirleri, süreçleri, teklifleri veya stratejileri;
- yayınlanmamış finansal veriler ve sonuçlar;
- şirket planları;
- Çalışanları etkileyen personel verileri ve hususları; ve
- bir Grup Şirketine lisansı verilen veya bu şirket tarafından geliştirilen yazılım.

Gizli Bilgilerin İfşa Edilmesi

Bir Grup Şirketi veya işiyle ilgili gizli bilgileri, aşağıdaki koşullar dışında, üst yönetimin izni olmadan Grup dışına ifşa etmemeliyiz:

- gizlilik yükümlülüğüne sahip olan ve kendi adına iş yürütmesi için bu bilgilere ihtiyaç duyan bir Grup Şirketinin acentelerine veya temsilcilerine;
- yazılı bir gizlilik sözleşmesi veya taahhüdü koşulları kapsamında; ve
- yerel Hukuk Danışmanınız önceden bilgilendirmiş ve kendisinden onay alınmak kaydıyla, yetkili bir adli, resmi, düzenleyici veya denetleyici organın emri kapsamında.

Gizli bilgiler elektronik olarak iletilecekse teknik ve prosedür standartları uygulanmalı ve mümkünse karşı tarafla anlaşmaya varılmalıdır.

Halka açık yerlerde görüşme yapılması veya belgelerin kullanılması yoluyla gizli bilgilerin kasıtsız olarak ifşa edilmesi riskine karşı dikkatli olmalıyız.



Başka bir tarafa ait gizli bilgileri herhangi bir kişiden talep etmemeliyiz veya almamalıyız.

Gizli Bilgilere Erişim ve Gizli Bilgilerin Saklanması

Bir Grup Şirketi veya işiyle ilgili gizli bilgilere erişim, yalnızca işlerini yürütmek için bu bilgilere ihtiyaç duyan Çalışanlara sağlanmalıdır.

Bir Grup Şirketi veya işiyle ilgili herhangi bir gizli bilgiyi, bu bilgiyi güvence altına almak için gerekli düzenlemeleri yapmadan eve götürmemelidir.

Daha fazla bilgi için lütfen Hukuk Departmanı ile iletişime geçin.

Gizli Bilgilerin Kullanılması

Bir Grup Şirketi veya işiyle ilgili gizli bilgileri kendimizin veya bir arkadaşımızın veya akrabamızın mali avantajı için kullanmamalıyız (bakınız, "Çıkar Çatışmaları").

Halka açık şirketlerdeki hisselerin ve Menkul Kıymetlerin fiyatlarıyla ilgili gizli bilgiler olan "Şirket İçi Bilgilere" erişimimiz varsa özel dikkat gösterilmelidir. Daha fazla bilgi için bakınız: "İçeriden Öğrenenlerin Ticareti ve Piyasa Suistimali".

Üçüncü Taraf Bilgileri

Başka bir tarafa ait gizli bilgileri herhangi bir kişiden talep etmemeliyiz veya almamalıyız. Yanlışlıkla başka bir tarafa ait gizli bilgiler olabileceğinden şüphelendiğimiz bilgileri alırsak derhal bölüm müdürümüzü ve yerel Hukuk Danışmanımızı bilgilendirmeliyiz.

Bilgi Güvenliği Olayları

Çalışanların ve yüklenicilerin, gizli bilgilere veya kişisel verilere ilişkin olası veya fiili herhangi bir kaybı ya da herhangi bir yetkisiz erişim girişimini veya erişimi veya değişikliği derhal yerel IDT Güvenlik Ekibine bildirmeleri gerekmektedir.

"Hassas" (örneğin tüm kişisel veriler, mali veriler vb.) olarak kabul edilebilecek verileri içerebilecek böyle bir olaydan haberdar olursanız, bunu derhal yerel IDT Güvenlik veya yerel Hukuk ekibinize (örneğin, Veri Gizliliği Danışmanı ve/veya Veri Koruma Görevlisi) bildirmelisiniz. Şirkete ait gizli bilgiler halka açık platformlarda, uygulamalarda veya diğer onaylanmamış teknoloji ürünlerinde paylaşılmamalıdır.



İçeriden Öğrenenlerin Ticareti ve Piyasa Suistimali

Dünya genelindeki adil ve açık Menkul Kıymet piyasalarını desteklemeye kararlıyız. Çalışanlar, British American Tobacco p.l.c.'nin ('Şirket') hisseleri veya diğer Menkul Kıymetleri ile Şirket İç Bilgiler temelinde işlem yapmamalı veya hiçbir şekilde Piyasa Bozucu Eylemlere karışmamalıdır. Şirket İç Bilgilerin anlamını Terimler Sözlüğünde bulabilirsiniz.

Piyasa Bozucu Eylemler

Aşağıdakiler dahil olmak üzere hiçbir şekilde Piyasa Bozucu Eylemlerde bulunmamalıyız:

- Şirket İç Bilgilerin uygun olmayan şekilde açıklanması;
- Şirket İç Bilgiler temelinde Menkul Kıymet alım satımı yapma ('içeriden bilgiyle alıp satma');
- Şirket İç Bilgileri kötüye kullanma; ve
- piyasa manipülasyonu yapma.

Piyasa Bozucu Eylemler (bunu yapmak veya başkalarını teşvik etmek) yasa dışıdır.

Birleşik Krallık'ta Piyasa Bozucu Eylemler veya şirket içi bilgi alıp satma teşkil edebilecek davranışlar hakkında daha fazla bilgi için **British American Hisse Senedi Ticareti Kurallarımıza** ('Kurallar') bakın.

Sorumlu hisse senedi ticareti

Bununla ilgili Şirket İçi Bilgiye sahipken, Şirketin Menkul Kıymetleriyle alım satım yapmamalı veya başkalarını bu şekilde işlem yapmaya teşvik etmemeliyiz.

Şirketin Menkul Kıymetleri ile alım satım yapmayı düşünüyorsanız, yerel hisse alım satım yasalarına ve Şirketin tüm Çalışanları, yüklenicileri ve Yöneticileri için geçerli olan 'Kurallar'a uymalısınız.

Benzer şekilde, bu şirketle ilgili Şirket İçi (veya benzeri) Bilgilere sahipken, halka açık başka herhangi bir Grup Şirketinin veya Grup Dışı Şirketin Menkul Kıymetleriyle alım-satım yapmamalı veya başkalarını bu şekilde işlem yapmaya teşvik etmemeliyiz. Geçerli tüm hisse senedi ticareti yasalarına ve gerekliliklerine uymalıyız.

Şirket içi bilgilerin yönetimi

Şirket ile ilgili muhtemel Şirket İçi Bilgilere sahipseniz veya bu bilgileri aldıysanız ve Grup içindeki rolünüz bu bilgilere sahip olmanızı veya bu bilgileri almanızı gerektirmiyorsa bunu derhal Grup Şirket Sekreterine beyan etmeniz gerekir.

Rolünüz bu tür bilgilere sahip olmanızı veya almanızı gerektiriyorsa, geçerli gereklilikleri ve Grup süreçlerini izlemelisiniz.

Şirket içi bilgilerin işlenmesi sırasında dikkatli olunması gerekir, çünkü bu bilgilerin kötüye kullanımı Grup ve ilgili kişiler için hukuki veya cezai yaptırımlar ile sonuçlanabilir.

Şirket İçi Bilgiler" tanımına uyan veya buna benzer, halka açık başka herhangi bir Grup Şirketiyle ilgili bilgiye sahipseniz veya bu bilgileri aldıysanız ya da bundan emin değilseniz derhal ilgili şirketin Şirket Sekreterini bilgilendirin.

Halka açık bir Grup Şirketi veya Grup Dışı bir Şirketle ilgili herhangi bir Şirket İçi Bilgi (veya benzeri) azami gizlilikle ele alınmalıdır.



Şirket içi bilgilerin işlenmesi sırasında dikkatli olunması gerekir, çünkü bu bilgilerin kötüye kullanımı Grup ve ilgili kişiler için hukuki veya cezai yaptırımlar ile sonuçlanabilir.



Kiminle konuşmalısınız

Bölüm müdürünüz

Üst yönetim

Yerel Hukuk Danışmanınız

Grup Şirket Sekreteri

Kurumsal Uyum Başkanı:
sobc@bat.com

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Portalı:
bat.com/speakup

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Destek Hatları:
bat.com/speakuphotlines

Grup Atanmış Görevlileri:
gdo@bat.com

- 1. Giriş
- 2. Düşünceleri Açıkça İfade Etme
- 3. Sosyal ve Çevresel Sorumluluk
- 4 Kişisel ve Mesleki Dürüstlük
- 5. Harici Paydaşlar
- 6. Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük
- 7. Ulusal ve Uluslararası Ticaret
- 8. Terimler Sözlüğü

7

Ulusal ve Uluslararası Ticaret

- 57 Rekabet ve Antitröst
- 61 Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri
- 63 Yasa Dışı Ticaretle Mücadele
- 65 Vergi Kaçakçılığı ve Kara Para Aklama ile Mücadele





Rekabet ve Antitröst

Serbest rekabete inanıyoruz. Grup şirketleri, rekabet (veya 'antitröst') yasaları ile uyumlu, adil ve etik bir şekilde rekabet etmelidir.

Rekabet Hukuku İşimizi Nasıl Etkiler

Rekabet hukuku satış ve teşhir; tedarikçiler, distribütörler, müşteriler ve rakiplerle olan ilişkilerimiz; birleşme ve satın alma işlemleri; müzakereler ve sözleşmelerin hazırlanması dahil olmak üzere faaliyetlerimizin hemen hemen tüm yönlerini ve fiyatlandırma stratejisi, ticari strateji ve ticaret koşullarına dair kararlarımızı etkiler. Yasa bazen, bir rekabet konusuna nasıl yaklaşılacağını etkileyecek piyasa koşullarına bağlıdır;örneğin piyasa yoğunlaşması; ürün homojenliği ve marka farklılığı; veya reklam kısıtlamaları, teşhir yasakları ve herkese açık alanda sigara içme yasakları gibi düzenlemeler.

Bazı davranışlar piyasa koşullarından bağımsız olarak yasaktır.

Adil Rekabet Taahhüdü

Faaliyet gösterdiğimiz her ülke ve ekonomik alanda güçlü rekabete ve rekabet hukukuna uymaya kararlıyız. Birçok ülkede rekabete aykırı davranışlara karşı yasalar vardır. Bunlar karmaşıktır ve ülkeler veya ekonomik bölgeler arasında farklılık gösterir; ancak bunlara uyulmaması ciddi sonuçlara yol açabilir.

Gizli Anlaşma

Rakiplerimizle (doğrudan veya üçüncü taraflar aracılığıyla dolaylı olarak) aşağıdaki amaçlarla gizli anlaşma yapmamalıyız:

- fiyatları veya fiyatlandırmanın herhangi bir unsurunu (indirimler, iadeler, ek ücretler, fiyatlandırma yöntemleri, ödeme koşulları, fiyat değişikliklerinin zamanlaması, düzeyi veya yüzdesi ya da istihdam koşulları dahil) sabitlemek;
- diğer koşulları ve şartları sabitlemek;
- piyasaları, müşterileri veya bölgeleri ayırmak veya tahsis etmek;
- üretimi, arzı veya kapasiteyi sınırlamak veya engellemek;
- rekabetçi bir teklif sürecinin sonucuna etki etmek;
- belirli taraflarla ilgilenmek için işe almama sözleşmeleri de dahil olmak üzere kolektif bir ret konusunda anlaşmak; ve
- ticari olarak hassas bilgi alışverişi yapmak veya rekabeti başka şekilde kısıtlamak.

Rakiplerle Buluşma

Rakip üreticilerle yapılan herhangi bir toplantı veya doğrudan ya da dolaylı temaslarda çok dikkatli davranılmalıdır. Bunları dikkatli bir şekilde kayıt altına almalıyız ve rekabete aykırı davranırlarsa veya öyle görünüyorsa bu kişilerle iletişimi kesmeliyiz.

Temas, onlarla aramızdaki rekabetle ilgiliyse diğer şirketler için de aynı yaklaşım izlenmelidir.

Rakiplerle yapılan tüm anlaşmalar sorunlu değildir. Meşru temas ticaret odaları, belirli sınırlı bilgi alışverişi ve düzenleyici ilişki veya kamu savunuculuğuna ilişkin ortak girişimler bağlamında gerçekleştirilebilir.

Benzer şekilde, rakiplerle yapılan bazı anlaşmalar rekabeti kısıtlayabilir, ancak sağladığı fayda verdiği zarara kıyasla ağır basıyorsa yasal olabilir. Rakiplerle herhangi bir düzenlemeyi değerlendirmeye almadan önce rekabeti kısıtlamadığından veya gizli anlaşma olarak görülmediğinden emin olmak için uzmanlardan hukuki destek alınmalıdır.

Rakip Bilgileri

Rakiplerimiz hakkında yalnızca meşru yasal yollarla ve rekabet hukukuna uygun olarak bilgi toplayabiliriz.

Rakip bilgilerinin doğrudan rakiplerden alınması, çok sınırlı ve istisnai durumlar dışında kesinlikle kabul edilemez.

Üçüncü taraflardan (müşteriler, danışmanlar, analistler ve ticaret odaları dahil) rakip bilgilerinin toplanması genellikle karmaşık yerel yasal sorunları gündeme getirir ve yalnızca uygun yasal tavsiye ile yapılmalıdır.

Hakim Pozisyon

Bir Grup şirketinin "pazar gücü" olduğu durumda, bu şirket tipik olarak rekabeti koruma ve pozisyonunu kötüye kullanmama adına özel bir göreve sahip olacaktır.

'Hakimiyet', 'pazar gücü' ve 'bozucu eylemler' kavramları ülkeden ülkeye büyük farklılıklar göstermektedir.

Bir Grup şirketinin yerel pazarına hakim olduğu düşünüldüğünde, münhasırlık düzenlemeleri, sadakat indirimleri, eşdeğer müşteriler arasında ayırım yapma, aşırı yüksek veya düşük (maliyetin altında) fiyatlar talep etme gibi uygulamalara girişme, farklı ürünleri birbirine bağlama veya paketleme ya da pazar pozisyonunda haksız bir şekilde yararlanma kabiliyeti genellikle sınırlı olacaktır.

Yeniden Satış Kısıtlamaları

Tedarik zincirinin farklı seviyelerindeki taraflar arasında belirli anlaşmalar (tedarikçi ile bir distribütör veya bayi arasında yeniden satış fiyatının belirlenmesi gibi), yasa dışı olabilir.

Müşterilerimizin bölgelere veya bazı müşteri gruplarına satış yapma kabiliyetine ilişkin kısıtlamalar, belirli ülkelerde ciddi bir rekabet sorunu olabilir.

Yeniden satış fiyatının belirlenmesi; bir tedarikçinin, müşterilerinin ürünlerini yeniden sattığı fiyatları (tehdit ve/veya teşvik yoluyla dolaylı olarak da dahil olmak üzere) kontrol etmeye veya etkilemeye çalışması ya da bunu yapmasıdır.

Yeniden satış fiyatının belirlenmesi ve yeniden satış kısıtlamalarına ilişkin kurallar dünya genelinde farklılık göstermektedir. Rolünüzle ilgiliyse sorumlu olduğunuz ülkelerde geçerli olan kurallara aşina olmanız gerekir.

Birleşme ve Satın Almalar (M&A)

Grup şirketlerinin birleşme ve satın almaları dahil olduğu durumlarda, işlem tamamlanmadan önce bir veya daha fazla ülkede zorunlu dosyalama işlemlerinin (rekabet hukukları, yabancı yatırım yasaları veya diğerleri kapsamında) yapılması gerekebilir.

Dosyalama yükümlülükleri ülkeden ülkeye değişebilir, fakat her zaman birleşmeler, satın almalar (varlıklar veya hisselerin), azınlık yatırımları da dahil ortak girişimler ve kontrol altındaki diğer değişiklikler bağlamında kontrol edilmesi gerekir.

Tüm Grup Şirketleri, işlemlerde bilgi akışını uygun şekilde yönetmeli ve **Birleşme ve Satın Alma İşlemleri Uyum Prosedürünü** izlemelidir.

Uzman Tavsiyesi İstenmesi

Rekabet hukukunun ilgili olabileceği ticari faaliyetlerde bulunuyorsak, Grup politikasına ve bu alandaki yasalara etki eden bölge, alan veya pazar yönergelerini izlemeli ve yerel Hukuk Danışmanımıza danışmalıyız.

Basit bir şekilde yerel olarak geçerli olan hiçbir yasa olmadığı için, rekabet hukukunun geçerli olmayacağını varsaymamalıyız. ABD ve AB içindeki birçok ülke, rekabet hukuklarını kendi sınırları dışında (davranışın gerçekleştiği ve etkisinin olduğu yerde) uygular.

Maaş Bilgilerinin Paylaşılması ve 'İşe Almama' Sözleşmeleri

Rakiplerle ücretler ve yan hak seviyeleri konusunda anlaşma yapamaz veya başka bir şekilde gizli anlaşma yapamayız. Rakiplerle rekabet açısından hassas ücret ve yan haklar bilgilerinin paylaşılması da rekabet sorunlarına yol açabilir ve bu tür faaliyetleri değerlendirmeye almadan önce her zaman uzman tavsiyesi için Hukuk Danışmanına danışmalısınız.

Rakipler arasında, birbirlerinin Çalışanlarını işe almama, kapmama veya ısrar etmemeye yönelik anlaşmalar da, bunlar makul ölçüde meşru işlemler ile ilgili olmadıkça rekabet endişelerini artırabilir. Bu tür faaliyetleri değerlendirmeye almadan önce her zaman uzman tavsiyesi için Hukuk Danışmanına danışmalısınız.

İnsan kaynakları bağlamında "rakipler", yetenek için çok daha geniş bir pazarda rekabet ettiğimiz için diğer endüstrilerdeki ve sektörlerdeki çok daha geniş bir şirket/kuruluş yelpazesini içerir.



Basit bir şekilde yerel olarak geçerli olan hiçbir yasa olmadığı için, rekabet hukukunun geçerli olmayacağını varsaymamalıyız.

ABD ve AB içindeki birçok ülke, rekabet hukuklarını kendi sınırları dışında (davranışın gerçekleştiği ve etkisinin olduğu yerde) uygular.





Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri

İşimizin geçerli tüm yaptırımlara ve ihracat kontrol rejimlerine uygun olarak yürütülmesini sağlamaya ve yasak olduğu durumlarda herhangi bir işlemde bulunmamaya kararlıyız.

Yaptırımlar, ilgili resmi makamın yargı alanı dahilinde olması halinde, Yaptırıma Tabi Bölgeler ve Yaptırıma Tabi Taraflar ile neredeyse tüm doğrudan ve dolaylı faaliyetleri ve işlemleri yasaklamaktadır. Dünya çapında faaliyet göstermekteyiz ve kapsamı, yargı alanı ve kısıtlamaları bakımından farklılık gösterebilen çeşitli yaptırım rejimlerine tabiyiz.

BAT, yürürlükteki tüm yaptırımlara uymayı taahhüt etmektedir. Grup, kendisinin veya personelinin yaptırımları ihlal etmesine yol açabilecek veya geçerli yaptırımları atlatmaya ya da bunlardan kaçınmaya yönelik hiçbir davranışa tolerans göstermeyecektir. Bu şekildeki davranışlar Grup ve personeli için hukuki risk yaratır ve BAT'yi belirli yasal ve akdi taahhütleri ihlal ediyor konumuna düşürebilir.

Yaptırım ve İhracat Kontrolleri Farkındalığı ve Uyumu

İşimizi etkileyen tüm geçerli yaptırım rejimlerinin ve ihracat kontrollerinin farkında olmalı ve bunlara tam olarak uymalıyız. Doğrudan veya dolaylı olarak şunları asla yapmadığımızdan emin olmamız gerekir:

- ürünlerimizin veya hizmetlerimizin herhangi bir kişiye tedarik edilmesi, ürünlerimizin veya hizmetlerimizin tedarik edilmesine izin verilmesi; herhangi bir kişiden mal veya hizmet satın alınması; veya yürürlükteki herhangi bir yaptırıma, ticari ambargoya, ihracat kontrollerine veya diğer ticari kısıtlamalara aykırı olarak herhangi bir kişi veya mülkiyet bunun aksi şekilde alım satım yapılması.

Yaptırımlar, ABD veya Birleşik Krallık gibi münferit ülkeler veya BM ve AB gibi uluslararası organlar tarafından uygulanabilir.

Yaptırımlar yalnızca ekonomik, ticari veya diplomatik kısıtlamalarla ülkelerin genelini hedef almakla kalmaz. Giderek artan bir şekilde, dünyanın farklı yerlerinde bulunan ve çeşitli farklı siyasi nedenlerle yaptırım uygulanan bireyler, şirketler, kuruluşlar ve gruplarla doğrudan veya dolaylı ilişkileri de kapsamaktadır.

Bazı yaptırımlar belirli sanayi sektörleri ile olan ilişkileri veya belirli Yaptırım Uygulanan Bölgelere mal ve hizmet ihracatını veya bu bölgelerden mal ve hizmet ithalatını hedef almaktadır.

Bazı yaptırım rejimleri çok geniştir: Örneğin, ABD yaptırımları, BAT gibi tamamen ABD dışında hareket ederken ve ABD'li olmayan tüzel kişiler için bile geçerli olabilir. Özellikle ABD yaptırımları, Yaptırıma Tabi Bölgeler veya Yaptırıma Tabi Tarafları içeren ödemelerde bile ABD dolarının ve ABD bankalarının kullanımını; ve ABD kaynaklı ürünlerin ve ABD kaynaklı içeriklere sahip olan ürünlerin Yaptırıma Tabi Bölgeler veya belirli Yaptırıma Tabi Taraflara ihracatı, yeniden ihracatı/aktarımını yasaklamaktadır. ABD'nin herhangi bir bağlantısının olmadığı durumlarda bile, ABD Hükümeti Yaptırıma Tabi Taraflara maddi destek sağladığını düşündüğü kişilere misilleme niteliğinde yaptırımlar uygulayabilir ve uygulamaktadır.

Yaptırımlardan ayrı olarak, ihracat kontrolleri belirli türdeki ürünlerin sınır ötesi hareketlerine lisanslama yükümlülükleri getirmektedir. Belirli bir mal için ihracat kontrollerinin geçerli olduğu durumlarda, malı ihraç etmeden önce her zaman uygun lisansa/lisanslara sahip olduğumuzdan emin olmalıyız.

Yaptırımları ve ihracat kontrollerini ihlal etmek, önemli itibar zararına ek olarak para cezaları, ihracat lisanslarının kaybı ve bireyler için hapis cezası da dahil olmak üzere ciddi cezalara yol açar.

Satıcılarımız da, Grup için yasal olsa bile, ürün ve hizmetlerini Yaptırıma Tabi Bölgelerle ilişkili olarak veya bu bölgelerden kullanmamızı kısıtlayabilir.

Tam Uyum Sağlamak için Adımlar

Yaptırımlara Uyum Prosedürü doğrultusunda, Grup Şirketlerinin ve iş birimlerinin kurum içi kontrolleri, yaptırımları ve ihracat kontrollerini ihlal etme riskini en aza indirmeli ve çalışanların bunları anlamasını ve etkin bir şekilde uygulamasını sağlamak için özellikle çalışmalarının uluslararası mali transferleri veya ürünlerin, teknolojilerin veya hizmetlerin sınır ötesi tedarik veya satın alımını içerdiği durumlarda eğitim ve destek sağlamalıdır.

Yaptırıma Tabi Bölgelerin ve Yaptırıma Tabi Tarafların listesi sık sık değişir. Çalışmamız; ürünlerin, teknolojilerin veya hizmetlerin uluslararası sınırların ötesine satışını, tedarikini veya sevkiyatını içeriyorsa kuralları takip etmeli ve her zaman **Yaptırımlara Uyum Prosedürümüze** tam olarak uymalıyız.

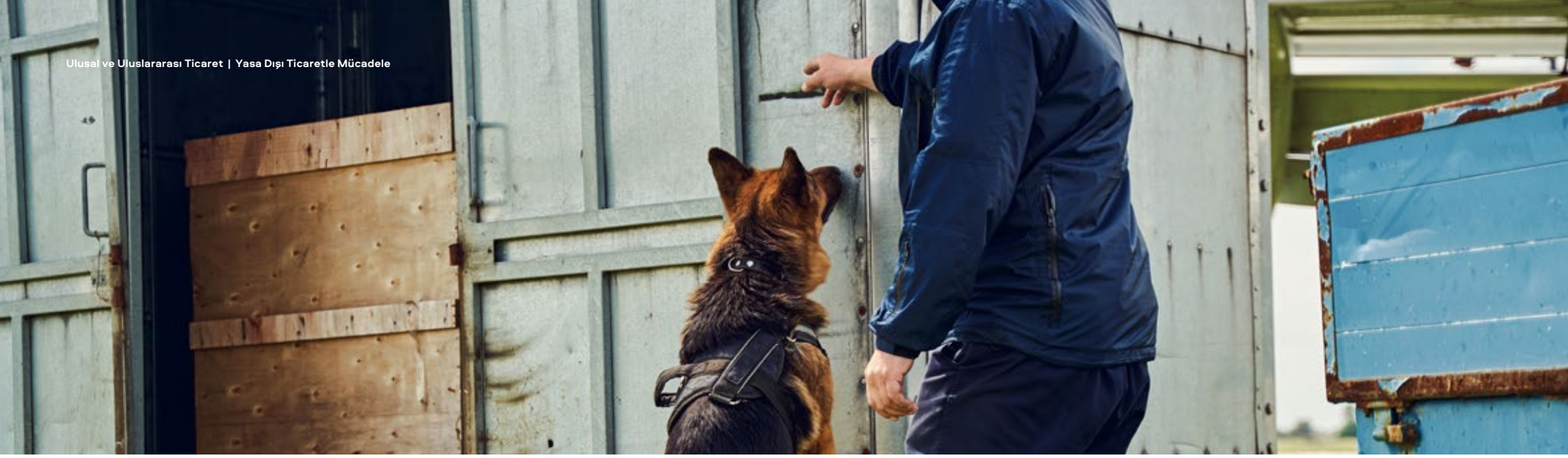
Yaptırımlar geçerli olmasına rağmen, istisnalar mevcuttur ve Yaptırıma Tabi Bölgeyi veya Yaptırıma Tabi Tarafı doğrudan veya dolaylı olarak ilgilendiren veya bunlara fayda sağlayan işlerle meşgul olmamız yine de yasal olabilir. Bununla birlikte, yasal analiz karmaşıktır ve daha geniş risk değerlendirmelerini de dikkate almamız gerekir, bu nedenle Yaptırıma Tabi Bölge veya Yaptırıma Tabi Taraf ile ilgili doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir iş yapmadan önce yasal tavsiye alınması gerekmektedir.

Bir işlemde yaptırımlar veya ihracat kontrolleriyle ilgili tehlike işaretleri varsa Hukuk birimine de danışmalıyız.

Tüm Grup Şirketleri, **Birleşme ve Satın Alma Uyum Prosedürünü** izlemelidir.

Ayrıca, resmi kurumlardan veya iş ortaklarımızdan (bankalarımız dahil) herhangi bir yaptırımla ilgili iletişim veya talep alırsak yerel Hukuk Danışmanımıza derhal haber vermeliyiz. Bankalarımızın (ve diğer iş ortaklarımızın) çoğu zaman, şeffaflık gerekliliklerimiz aracılığıyla ele aldığımız, yasaların ötesinde beklentileri vardır. Bankalarımıza ve diğer iş ortaklarımıza karşı; onları yaptırımlara hassas faaliyetlere dahil etme niyetimiz olup olmadığı konusunda, şeffaf olmalıyız. Özellikle, belirli bir ticari faaliyetin yaptırımlara duyarlı olduğu gerçeğini asla saklamamalı veya gizlememeliyiz.

Yaptırımlar ve bu riskleri azaltmak için aldığımız önlemler hakkında daha fazla bilgi için **Yaptırımlara Uyum Prosedürüne** bakın.



Yasa Dışı Ticaretle Mücadele

Kaçak veya sahte ürünlerin yasa dışı ticareti işimize zarar verirken, orijinal ürünlerimizin çalınması BAT'ın itibarına zarar vermektedir. Bunu durdurmak için üzerimize düşeni yapmalıyız.

Ürünlerimizle İlgili Yasa Dışı Ticarete Göz Yummayız veya Müsamaha Göstermeyiz

Aşağıdakileri sağladığımızdan emin olmalıyız:

- Grup ürünleri ile bilerek yasa dışı ticaret yapmayız;
- iş uygulamalarımız yalnızca Grup ürünlerinin yasal ticaretini destekler; ve
- herhangi bir yasa dışı ticaret soruşturmasında yetkililerle iş birliği yaparız.

Yasa dışı ticaret toplum üzerinde olumsuz bir etkiye sahiptir. Hükümetleri gelirden mahrum eder, suçu teşvik eder, tüketicileri kalitesiz ürünler satın almaya yönlendirir, meşru ticaret düzenlemelerini baltalar ve reşit olmayanlara satışların önlenmesini zorlaştırır.

Ayrıca işimize ve itibarımıza zarar verir, markalarımızın ve yerel operasyonlara ve dağıtımına yaptığımız yatırımın değerini düşürür.

Yüksek tüketim vergileri, farklı vergi oranları, yetersiz sınır kontrolü ve yetersiz yürütme unsurlarının tümü yasa dışı ticarete katkıda bulunur. Hükümetleri ve düzenleyici kurumları, yasa dışı ticareti her biçiminde ortadan kaldırma çalışmalarında tam olarak destekliyoruz (ayrıca Kamu Görevlileri ile ilişkilerde yüksek rüşvet ve yolsuzluk riskleri göz önüne alındığında, bunun yasal bir şekilde ve her türlü rüşvet, yolsuzluk veya dolandırıcılığa karşı gösterdiğimiz sıfır tolerans politikamıza uygun bir biçimde yapılmasını sağlıyoruz).

Ürünlerimizde yasa dışı ticareti önlemek ve caydırmak için kontrollerin sürdürülmesi

Ürünlerimizin müşterilerimiz tarafından yasa dışı şekilde satılmasını veya yasa dışı ticaret kanallarına yönlendirilmesini caydırma amacıyla tasarlanmış kontrolleri sürdürülmeliyiz.

Bu kontroller şunları içermelidir:

- piyasalara arzın meşru taleple orantılı olmasını sağlamak için **Üçüncü Taraf AFC Prosedürü** ve diğer ilgili önlemler de dahil olmak üzere **Tedarik Zinciri Uyum Prosedürü**, 'Müşterinizi Tanıma' ve 'Tedarikçinizi Tanıma' prosedürlerinin uygulanması ve
- yasa dışı ticarete karıştığından şüphelenilen müşteriler veya tedarikçilerle ilişkilerin soruşturulması, askıya alınması ve sona erdirilmesi için prosedürler.

Üçüncü Taraf AFC Prosedürü ve Tedarik Zinciri Uyum Prosedürü dahil olmak üzere 'Müşterinizi Tanıma' ve 'Tedarikçinizi Tanıma' prosedürleri, önemli prosedürlerdir. Bunlar, Grup ürünlerinin yalnızca saygın müşterilere satılmasını, saygın tedarikçiler kullanılarak ve meşru talebi yansıtan miktarlarda yapılmasını sağlamak için gereklidir.

Yasa dışı ticaret konusundaki tutumumuzu müşterilerimize ve tedarikçilerimize açıkça göstermeliyiz. Mümkün olan her durumda, bilerek veya bilmeyerek yasa dışı ticarete karıştıklarını düşünüyorsak, kendileriyle olan ilişkilerimizi soruşturmak, askıya almak ve durdurmak için sözleşmeye dayalı haklarımızı aramalıyız.

Grup ürünlerinin yasa dışı ticaret kanallarına girdiğinden şüpheleniyorsanız hemen yerel Hukuk Danışmanınızı bilgilendirin.

Piyasalarımızda Yasa Dışı Ticaretin İzlenmesi ve Değerlendirilmesi

Grup Şirketleri, kendi iç pazarlarındaki yasa dışı ticareti düzenli olarak izleyebilmeli ve Grup ürünlerinin ne ölçüde yasa dışı satıldığını veya başka pazarlara yönlendirildiğini değerlendirebilmelidir.

Prosedürlerimiz, belirli bir pazardaki yasa dışı ticaretin düzeyini ve niteliğini değerlendirmek ve buna yönelik planlar geliştirmek için belirli adımların atılmasını gerektirir.





Vergi Kaçakçılığı ve Kara Para Aklama ile Mücadele

Vergi kaçırma herhangi bir yargı alanında kasten veya sahtekar bir şekilde kamu gelirini aldatma veya dolandırıcılık yoluyla vergiden kaçınma anlamına gelir. Üçüncü tarafların vergi kaçırmasını kolaylaştırmak da suçtur.

Kara para aklama, yasa dışı fonları veya malları gizlemek veya dönüştürmek veya yasal görünmesini sağlamaktır. Suç gelirlerine sahip olma veya bunlarla ilgilenilmesini içerir. Kara para aklamanın yanı sıra, terör finansmanı da terör gruplarına fon ve diğer varlıklar sağlamak için finansal sistemin zayıflığından yararlanır.

Bu faaliyetlerde hiçbir rol oynamamalıyız.

Vergi Kaçakçılığına veya Vergi Kaçakçılığının Kolaylaştırılmasına Dahil Olmaya Hayır

Şunları yapmamalıyız:

- herhangi bir şekilde vergi dolandırıcılığı yapmak, vergi kaçırmak veya başka bir şahsın (başka bir Grup kuruluşu veya herhangi bir üçüncü taraf dahil) vergi kaçakçılığı yapmasını kolaylaştırmak ve
- vergi kaçakçılığı yaptığını bildiğimiz veya bundan şüphelendiğimiz birine herhangi bir yardım sağlamak.

Şunları yapmalıyız:

- faaliyet gösterdiğimiz yargı bölgelerindeki tüm vergi yasalarının farkında olmak ve bunlara tam olarak uymak; ve
- ödenmesi gereken tüm vergileri hesaplamak ve uygun şekilde ödemek.

Herhangi bir şirketin veya şahsın vergi kaçırmaması veya başka bir şekilde vergi dolandırıcılığı yapması suçtur. Vergisi uygun şekilde ödenmeyen para suç geliri teşkil edebilir.

Başka bir şirketin veya şahsın (diğer Grup şirketleri, tedarikçilerimiz, müşterilerimiz ve diğer iş ortaklarımız dahil) vergi kaçakçılığını kolaylaştırmak da bir suçtur. Bu, üçüncü bir tarafın vergi kaçırmasına yardım etmeyi veya bunu yapmasını istemeyi, vergi kaçakçılığına bilerek dahil olmayı veya herhangi bir ülkede vergi kaçakçılığıyla sonuçlanacağını bildiğiniz veya niyetlendiğiniz bir eylemde bulunmayı içerir.

Meşru vergi planlaması ile vergi kaçakçılığı arasında ayırım yapmak önemlidir, ancak bu zaman zaman zor olabilmektedir. Vergi planlaması ve vergi kaçakçılığı arasındaki fark konusunda şüphelenir varsa Hukuk Danışmanınızdan tavsiye almalısınız.

Vergi Kaçakçılığının Kolaylaştırılmasını Önlemek için Kontrollerin Sürdürülmesi

Grup Şirketleri, Çalışanları veya diğer üçüncü taraflar tarafından vergi dolandırıcılığından veya vergi kaçakçılığının kolaylaştırılmasından sorumlu tutulabilir.

Bu nedenle Grup Şirketleri, Çalışanlarımızın veya iş ortaklarımızın başka bir şahıs veya şirketin vergi kaçakçılığını kolaylaştırma riskini önlemek için kontroller yapmalıdır. Bu kontroller şunları içermelidir:

- Tedarik Zinciri Uyum Prosedürü** de dahil olmak üzere Grup 'Müşterinizi Tanıma' ve 'Tedarikçinizi Tanıma' prosedürlerinin tam olarak uygulanması; orantılı ayrıntılı incelemenin yapıldığından ve uygun kontrollerin uygulandığından emin olunması;

- uygun olduğunda üçüncü taraflarla yapılan sözleşmelerde vergi uyumu ve vergi kaçakçılığının kolaylaştırılmaması maddelerinin yer alması;
- üçüncü taraflarla ilişkileri ve/veya kendi vergi yükümlülüklerimizi yöneten personele uygun eğitim ve desteğin sağlanması ve yürütülmesi; ve
- vergi dolandırıcılığı/vergi kaçakçılığı yaptığından ya da vergi kaçakçılığını kolaylaştırdığından şüphelenilen Çalışanların ve üçüncü tarafların soruşturulması ve gerekirse uzaklaştırma verilmesi ve/veya iş akdinin sonlandırılması.

Bir Çalışanın, acentenin, yüklenicinin, müşterinin, tedarikçinin veya başka iş ortağının vergi dolandırıcılığı/vergi kaçakçılığı yaptığından veya vergi kaçakçılığını kolaylaştırdığından şüpheleniyorsanız derhal yerel Hukuk Danışmanınıza bildirin.

Suç Gelirleri ile İlişkili Olmaya Hayır

Şunları yapmamalıyız:

- suç gelirlerini içerdiğini bildiğimiz veya bundan şüphelendiğimiz herhangi bir işleme (vergi kaçakçılığı dahil) dahil olmak; veya
- bilerek doğrudan veya dolaylı olarak kara para aklama faaliyetine dahil olmak.

Ayrıca faaliyetlerimizin kasıtlı olmasa bile kara para aklama yasalarına aykırı olmamasını da sağlamalıyız.

Çoğu yargı alanında, herhangi bir kişi veya şirketin bir suçtan elde edildiğini bildikleri, şüphelendikleri veya şüphelenmek için sebepleri olan varlıklarla ilgili işlemlerde bulunmaları suçtur.

Kara para aklama ile mücadele yasalarını ihlal etmek, hem kurumsal yaptırımlara hem de bireyler için kişisel sonuçlara yol açabilir.

Büyük Nakit Meblağların Reddedilmesi

Aşağıdaki nakit meblağları kabul etmemeliyiz veya bunları bildirmeliyiz:

AB ve Birleşik Krallık'taki Grup Şirketleri, tek bir işlemde veya bağlantılı işlemler dizisinde 10.000€ (veya eşdeğeri) üzerindeki nakit ödemeleri kabul etmemelidir.

ABD'deki (veya ABD ile ilgili bir işlem yaparken ABD dışındaki) Grup şirketleri, tek bir işlemde veya bağlantılı işlemler dizisinde \$10.000 (veya eşdeğeri) üzerindeki nakit ödemeleri kabul etmemelidir.

Bu yetki alanlarının dışındaki grup şirketleri de önemli miktarda nakit ödemeyi kabul etmekten kaçınmalıdır.

İlgili Terörle Mücadele Önlemlerinin Farkındalığı ve Bunlara Uyulması

Terör faaliyetinin finansmanına bilerek yardım etmediğimizden veya bunu başka bir şekilde desteklemediğimizden ve faaliyetlerimizin kasıtsız bile olsa ilgili terörün finansmanı ile mücadele önlemlerini ihlal etmediğinden emin olmalıyız.

Grup Şirketlerinin kurum içi kontrolleri, bilinen veya şüphelenilen terörist eylem bağlantıları nedeniyle bir hükümet veya uluslararası kuruluş tarafından yasaklanan herhangi bir tüzel kişi, kuruluş veya bireyle veya bu şekilde yasaklanmamış terörist faaliyetlerde bulunan herhangi bir tüzel kişi, kuruluş veya bireyle (bu SoBC'nin Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri bölümünün, **Terörün Finansmanı ile Mücadele Prosedürünün** ve ilgili **Yaptırımlara Uyum Prosedürlerinin** tam olarak uygulanması dahil) iş yapmamalarını sağlamaya yönelik kontrolleri içermelidir.

Terörist gruplar, kara para aklama ile uğraşan suç örgütlerinin kullandıklarına benzer yöntemler kullanabilirler. Bu, perakende satış noktaları ve dağıtım veya finans hizmeti şirketleri gibi meşru işletmelerin kendi ağlarını finanse etmek veya yasa dışı fonları transfer etmek için kullanılmalarını da içerebilir. Bu tür işletmeler, kuruluşlar veya şahıslar ile iş yaparsak terörle mücadele finansmanı önlemlerini kasıtsız olarak ihlal etme riskine gireriz.

Bu nedenle, kara para aklama konusundaki tehlike işaretlerinin terör finansmanı konusunda tehlike işaretlerine de işaret edebileceği ihtimaline karşı dikkatli olmalıyız.



Kiminle konuşmalısınız

Bölüm müdürünüz

Üst yönetim

Yerel Hukuk Danışmanınız

Kurumsal Uyum Başkanı:
sobc@bat.com

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Portalı:
bat.com/speakup

Düşünceleri Açıkça İfade Etme Destek Hatları:
bat.com/speakuphotlines

Grup Atanmış Görevlileri:
gdo@bat.com

Mali Suça Dahil Olma Riskinin En Aza İndirilmesi ve Şüpheli Faaliyetlerin Bildirilmesi

Aşağıdakiler için etkili prosedürlerimiz olmalıdır:

- yasa dışı para ve ürün akışlarının ve diğer kara para aklama/terör finansmanı tehlike işaretlerinin izlenmesi de dahil olmak üzere, suç gelirlerini içeren işlemlere kasıtsız katılım riskini en aza indirmek;
- çalışanlar, görevliler, yöneticiler, acenteler, müşteriler ve tedarikçiler tarafından kara para aklamanın tespit edilmesi ve önlenmesi;
- kara para aklama veya terörizm finansmanı şüphesine yol açması gereken durumları belirlemede Çalışanları desteklemek ve
- kara para aklama yükümlülükleriyle ilgili gerekli raporları uygun makamlara sunmak.

Grup Şirketleri, müşteri ve tedarikçi onay prosedürleri olan 'Müşterinizi Tanıma' ve 'Tedarikçinizi Tanıma' prosedürlerinin yeterli, risk bazlı olmasını sağlamalı ve mümkün olduğunca müşterilerin ve tedarikçilerin herhangi bir suç faaliyetinde bulunmadıklarından emin olmalıdır. Bu da, **Üçüncü Taraf AFC Prosedürünün** tam olarak uygulanmasını içermelidir.

Herhangi bir müşteri veya başka üçüncü tarafça yapılan şüpheli işlemleri veya faaliyetleri derhal Genel Müdürlüğümüze veya Bölüm Direktörümüze ve yerel Hukuk Danışmanımıza yönlendirmeliyiz. Genel bir husus olarak, kara para aklamayla ilgili endişelerinizi dile getirdiğinizi, kesinlikle gerekli olmadıkça, diğer meslektaşlarınızla paylaşmamalı veya tartışmamalısınız, çünkü bu bir "ihbar suçu" ile sonuçlanabilir.

Aşağıdakiler Dahil Olmak Üzere Tehlike Teşkil Eden Mali Suçlara Karşı Tetikte Olmak:

- fatura dışı para birimlerinde veya nakit olarak ya da nakit eşdeğerleriyle yapılan ödemeler;
- tek bir faturayı karşılamak üzere birçok kaynaktan ödemeler veya diğer olağandışı ödeme yöntemleri;
- normal iş ilişkisi hesabı olmayan veya ilgili mal veya hizmet tedarikiyle ilgisi olmayan bir ülkede bulunan bir hesaba veya bu hesaptan yapılan ödemeler;
- fazla ödeme veya fazla ödemeyi takiben para iadesi talepleri;
- ilgisiz üçüncü taraflar veya paravan şirketler tarafından, bunlar aracılığıyla veya bunlara yapılan ödemeler (veya ürünlerimizi tedarik etme talepleri);
- Vergi cenneti" olarak ün yapmış ülkelerde bulunan veya faaliyet gösteren şirketler veya bireyler aracılığıyla veya bu ülkelerdeki banka hesaplarına yapılan ödemeler veya gönderiler
- ürünlerimizi alışılmadık bir yere teslim etme, olağan dışı bir nakliye rotası kullanma veya aynı ürünleri ithal ve ihraç etme talepleri;
- fiyatların yanlış beyan edilmesi, sağladığımız mal veya hizmetlerin yanlış beyan edilmesi, ödenecek verginin veya nakliye ücretinin yanlış beyan edilmesi ve fatura belgesi tutarsızlıkları gibi yanlış raporlama;
- müşterilerin ve tedarikçilerin, vergi kaydı bilgileri de dahil olmak üzere, sorulan herhangi bir durum tespiti sorularına uygun yanıtlar vermemesi;
- ticaret ortaklarının dolandırıcılık veya vergi kaçakçılığı da dahil olmak üzere suç faaliyetlerine karıştığı şüphesi ve
- açık ticari bir gerekçe olmaksızın olağan dışı karmaşık Birleşme ve Satın Alma veya diğer işlem yapıları (Grup şirketleri, ilgili tüm işlemler için **Birleşme ve Satın Alma İşlemleri Uyum Prosedürünü** uygulamalıdır).

- 1. Giriş
- 2. Düşünceleri Açıkça İfade Etme
- 3. Sosyal ve Çevresel Sorumluluk
- 4. Kişisel ve Mesleki Dürüstlük
- 5. Harici Paydaşlar
- 6. Şirket Varlıkları ve Finansal Dürüstlük
- 7. Ulusal ve Uluslararası Ticaret
- 8. Terimler Sözlüğü

8

Terimler Sözlüğü

70 Tanımlı İfadeler



Tanımlı İfadeler

Yakın Akraba

eşler, partnerler, çocuklar, ebeveynler, yeğenler, teyzeler, dayılar, halalar, amcalar, büyükanneler, büyükbabalar, torunlar ve kuzenler (kayınvalide ve damat gibi evlilik sonucu kurulan akrabalıklar da dahil) anlamına gelir. Yakın Akraba aynı zamanda Çalışanın evinde yaşayan herhangi bir kişi anlamına gelir.

Gizli Anlaşma

rekabeti kısıtlayabilen veya kısıtlamayı amaçlayan rakipler arasındaki herhangi bir düzenlemedir. Doğrudan veya üçüncü taraflar aracılığıyla yapılan resmi veya gayri-resmi anlaşmaları, anlayışları, ticari olarak hassas bilgilerin (doğrudan veya dolaylı yoldan) ve ticaret birliklerinin kararlarının/ önerilerinin değiş tokuş edilmesini içerir.

Toplumsal Yatırımlar

faaliyet gösterdiğimiz ülke ve toplulukların ekonomik, sosyal ve çevresel sürdürülebilirliğine katkıda bulunan, ticari ve temel iş faaliyetlerimizin ve yasal yükümlülüklerimizin ötesinde gönüllü faaliyetlerdir. Bu yatırımlar, genellikle hayır kurumları, sivil toplum kuruluşları (STK) ve sivil toplumu kapsayan, faaliyet gösterdiğimiz toplumlarda, çeşitli sorunları ve amaçları ele alır ve toplumsal projelere yapılan harcamaları veya hayır amaçlı bağışları, aynı bağışları ve çalışan gönüllülüğünü içerir.

Hisse Senedi Ticareti

sizin veya bir başkasının adına doğrudan veya dolaylı olarak Menkul Kıymetleri içeren her türlü satış, satın alma veya devrin (hediye yoluyla dahil) yanı sıra oranlı bahisleri, fark sözleşmelerini veya diğer türevleri içerir. Tam tanım için lütfen **Hisse Senedi Ticareti Kurallarını** inceleyiniz.

Çalışanlar

bağlamanın izin verdiği ölçüde, Grup Şirketlerinin yöneticilerini, görevlilerini ve daimi Çalışanlarını içerir.

Eğlence

BAT dışındaki bir kişi veya kuruluşa sunulan veya verilen veya bu kişi veya kuruluştan alınan veya kabul edilen yiyecek veya içecek, herhangi bir kültürel veya spor etkinliğine katılım, seyahat veya konaklama gibi her türlü sanal veya yüz yüze ağırlamayı içerir.

Hediyeler

parasal değeri kolayca tespit edilemese bile, BAT dışındaki bir kişi veya kuruluşa teklif edilen veya verilen ya da bu kişi veya kuruluştan alınan veya kabul edilen ve Eğlence olmayan değerli her şeyi içerir.

H&E

Hediyeler ve/veya Eğlence almanına gelir.

Hediye ve Eğlence Takipçisi

Kamu Görevlisi ve Özel Sektör Paydaşlarına yönelik Sınırın Üzerinde Hediye ve Eğlence uygulamaları için zorunlu olan otomatik bir ön onay ve kayıt tutma sistemidir.

Grup ve BAT

British American Tobacco p.l.c. ve tüm iştirakleri anlamına gelmektedir.

Grup Şirketi

British American Tobacco Group kapsamındaki herhangi bir şirket anlamına gelir.

Uygunsuz Davranış

bir ticari faaliyetin veya kamu işlevinin iyi niyetle, tarafsız olarak veya bir güven ilişkisine uygun olarak gerçekleştirileceği beklentisinin ihlal edilerek yerine getirilmesi (veya yerine getirilmemesi) anlamına gelir.

Şirket İçi Bilgiler

BAT plc ile ilgili olarak, genel olarak mevcut olmayan kesin nitelikteki bilgilerdir; BAT plc veya Menkul Kıymetleri ile doğrudan veya dolaylı olarak ilgilidir ve halka açıksa BAT plc'nin Menkul Kıymetlerinin ya da ilgili yatırımların fiyatı üzerinde önemli bir etkiye sahip olması muhtemeldir. Tam tanım için lütfen **Hisse Senedi Ticareti Kurallarını** inceleyiniz.

Anlık Mesajlaşma

mesajların Grup kayıtlarını ve bilgi yönetimi olanaklarını desteklemediği durumlarda, üçüncü taraf uygulamaları (sosyal medya doğrudan mesajlaşma işlevleri dahil) kullanan iletişim cihazları arasındaki her türlü anlık veya geçici mesajlaşma anlamına gelir.

Piyasa Bozucu Eylemler

mali piyasaların bütünlüğüne ve Menkul Kıymetlerle türev ürünlere olan kamu güvenine zarar veren davranış anlamına gelir.

Birleşme ve Satın Alma İşlemleri Uyum Prosedürü

Grup Birleşme ve Satın Alma İşlemleri Uyum Prosedürü anlamındadır.

Özel Sektör Paydaşı

Kamu Görevlileri hariç diğer tüm kurum ve kişileri ifade eder.

Kamu Görevlisi

herhangi bir devlet veya kamu kurumu/ kuruluşu tarafından istihdam edilen veya bu makamlar adına hareket eden ya da bir kamu işlevi gören herhangi biri anlamına gelir. Buna, örneğin, ulusal, bölgesel veya yerel bir hükümet veya bir kamu dairesi veya kurumu için çalışan kişiler (bir devlet bakanlığı, ordu veya polis bünyesindeki bir görevli gibi); bir kamu pozisyonunda bulunan insanlar; devlete ait veya devlet kontrolündeki işletmelerin (örneğin, devlete ait bir tütün şirketi) çalışanları; Birleşmiş Milletler gibi uluslararası kamu kuruluşlarının çalışanları; bir siyasi partinin yetkilileri; kamu makamı adayları; kraliyet ailesinin herhangi bir üyesi; hakimler ve yargıçlar dahildir.

Kayıt

konumu veya fiziksel şekli ne olursa olsun, iş sırasında bir kişi tarafından oluşturulan veya alınan herhangi bir ortamdaki bilgiler.

'Yasalara' yapılan atıflar

geçerli tüm ulusal ve uluslar üstü yasa ve yönetmelikleri içerir.

Yaptırıma Tabi Taraf

BM, ABD, AB, Birleşik Krallık ve diğer uluslararası kuruluşlar ve ulusal hükümetler tarafından uygulanan ve/veya yürürlüğe konulan yaptırım rejimleri kapsamında kendileriyle iş yapılması kısıtlanan veya yasaklanan, Yaptırıma Tabi Bölgede ikamet eden veya bulunan ya da bu bölgenin yasaları uyarınca örgütlenmiş olan, yukarıda belirtilen yargı alanları tarafından tutulan yaptırım listelerinde tanımlanmış veya başka bir şekilde yaptırımların konusu ya da hedefi konumundaki kişi veya kuruluşları

içeren ancak bunlarla sınırlı olmayan kişi veya kuruluşlardır. Ayrıca, bir veya daha fazla Yaptırım Uygulanan Tarafın sahip olduğu veya kontrolü altında olan yaptırım uygulanmayan veya listede yer almayan tarafları da içerir.

Yaptırıma Tabi Bölge

BM, ABD, AB, Birleşik Krallık ve/veya diğer uluslararası kuruluşlar veya ulusal hükümetler tarafından uygulanan kapsamlı veya geniş bölgesel yaptırımlara tabi olan bölgeleri içerir.

Menkul Kıymetler

hisseler (Amerikan Emanet Makbuzları dahil), opsiyonlar, vadeli işlemler ve diğer türev sözleşmeleri, borçlar, toplu yatırım kuruluşlarındaki birimler (örneğin fonlar), fark için mali sözleşmeler, tahviller, senetler veya değeri bu tür Menkul Kıymetlerin fiyatına göre belirlenen diğer yatırımları içerir. Tam tanım için lütfen **Hisse Senedi Ticareti Kurallarını** inceleyiniz.

SoBC Portalı

çıkartılması beyanlarını almak, sürdürmek ve yönetmek için kullanılan platformdur.

Standartlar ve SoBC

bu belgede belirtilen Grup Standartları ve/veya bir Grup Şirketi tarafından yerel olarak benimsenen Standartlar anlamına gelebilir.

Tedarikçiler

danışmanlar, bağımsız yükleniciler, temsilcilikler, üreticiler, birincil üreticiler, alt yükleniciler, distribütörler ve toptancılar da dahil olmak üzere, herhangi bir BAT Grubu Şirketine doğrudan ürün ve malzeme veya

dolaylı olarak mal veya hizmetler sağlayan veya tedarik eden herhangi bir üçüncü tarafı ifade etmektedir.

Vergi

kurumlar ve kişisel gelir vergileri, sosyal güvenlik harçları, gümrük ve tüketim vergileri, KDV ve satış vergileri ve diğer her türlü vergi dahil olmak üzere her türlü doğrudan ve dolaylı vergidir.

Şirket

British American Tobacco p.l.c.'yi ifade eder.

Üçüncü Taraf İletişim Uygulamaları

Grup Kayıt ve Bilgi Yönetimi Prosedürü uyarınca iletişimlerin saklanamadığı veya bunlara erişilemediği üçüncü taraf uygulamaları (doğrudan mesajlaşma işlevlerine sahip sosyal medya uygulamaları dahil) kullanılarak yapılan her türlü iletişim (örn. e-posta, sesli notlar, sohbetler veya metin mesajları) anlamına gelir. Bu, WhatsApp, WeChat, Facebook, Facebook Messenger, Instagram, iMessage, SMS metin mesajları, Gmail, Yahoo, Hotmail, Telegram, Viber, Signal ve diğer benzer uygulamalar gibi uygulamaları içerir ancak bunlarla sınırlı değildir.

Üçüncü Taraf AFC Prosedürü

Grup Üçüncü Taraf AFC Prosedürünü ifade eder.

Sınır

teklif edilen, verilen veya alınan Hediye ve Eğlence ile ilgili olarak, aşağıdakileri ifade eder:

1. **Kamu Görevlileri:** 20 £ üzeri – Hediye ve Eğlence Takipçisi üzerinden önceden onay alınmalıdır

2. **Özel Sektör Paydaşları:** 20£ ila 200£ değerinde Hediye ve Eğlence tutarı, Hediye ve Eğlence Takipçisine kaydedilmelidir. 200£ üzeri – Hediye ve Eğlence Takipçisi aracılığıyla önceden onay alınmalıdır.

Grup Şirketleri, kendi pazarlarında bu miktarları aşmayan, yerel satın alma gücünü ve düzenlemeleri yansıtan, mütevazı ve yasal olan tutarlar konusunda rehberlik etmelidir.

Kağıt ve Baskı

Kağıt

Birleşik Krallık'ta Pureprint Group tarafından tamamen tüketici sonrası atıklardan üretilen Revive %100 geri dönüştürülmüş kağıtlara basılmıştır. Tüm kağıt hamurları Elemental Klor içermez. Üretim tesisleri, çevre yönetimi kapsamında ISO 14001 ve EU Ecolabel (EMAS) sertifikalarına sahiptir.

Bu yayın, sorumlu kaynaklardan alınan FSC® sertifikalı bir kağıt olan Revive 100 Silk üzerine basılmıştır. Bu da, iyi yönetilen bir ormandaki ağaçtan matbaada basılan belgeye kadar denetlenen bir gözetim zinciri olmasını sağlar.



Baskı

Bu belge, yüksek koruma değeri olan arazilerin satın alınması ve korunması yoluyla karbon emisyonlarını dengeleyen uluslararası bir koruma yardım kuruluşu olan World Land Trust ile Karbon Dengeli hale getirilmiştir.

Yok olma tehdidi ile karşı karşıya olan ormanları koruyarak, aksi halde salınacak olan karbon hapsedilmektedir. Bu korunan ormanlar daha sonra, REDD (Ormansızlaşma ve Orman Bozulmasından Kaynaklanan Azalmış Emisyon) olarak adlandırılan süreç ile atmosferden karbonu absorbe etmeye devam edebilir. Bu, artık atmosferik CO₂ ve küresel ısınma etkilerindeki artışı durdurmanın en uygun maliyetli ve en hızlı yollarından biri olarak kabul edilmektedir. Karbon faydalarına ek olarak bu arazi, IUCN Tehdit Altındaki Türler Kırmızı Listesinde yok olma riskiyle karşı karşıya olan bir dizi tür de dahil olmak üzere bazı hayvan ve bitki türlerini de korumaktadır.



Daha fazla bilgi için

Lütfen iletişime geçin:

Kurumsal İletişim Başkanı: (sobc@bat.com)

British American Tobacco p.l.c.

Globe House

4 Temple Place

Londra WC2R 2PG

Birleşik Krallık

Tel: +44 (0)207 845 1000

