

BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.

RÜŞVET VE YOLSUZLUKLA MÜCADELE POLİTİKASI

1 Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Beyanı

BİM Birleşik Mağazalar A.Ş. (**Şirket**), faaliyetlerini dürüst ve etik bir tutum ile yürütmeyi taahhüt etmektedir. Bunun bir parçası olarak Şirket, rüşvet ve yolsuzluğa karşı sıfır tolerans yaklaşımını benimsemektedir ve yönetim kontrolüne sahip olduğu iştirakler dâhil faaliyet gösterdiği her yerde, tüm iş anlaşmalarında ve ilişkilerinde profesyonel, adil ve dürüst davranmayı ve rüşvet ve yolsuzlukla mücadele için etkili sistemleri kurmayı ve yürütmeyi; kanunlara, kararnamelere, yönetmelik, tebliğ ve ilgili diğer tüm kurallara uymayı taahhüt etmektedir. Şirketin Yönetim Kurulu, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikasının uygulanmasını sağlamaktan sorumludur.

2 Amaç ve Kapsam

Bu politikanın amacı, Şirket Çalışanları tarafından, faaliyet alanı çerçevesinde, rüşvet ve yolsuzlukla mücadeleye ilişkin tüm kanunlara ve ilgili düzenlemelere, genel etik kurallara uyulmasının sağlanmasıdır.

İşbu politika, danışmanlar, yükleniciler ve Şirket için veya adına hizmet veren diğer her türlü kişi dâhil olmak üzere, tüm seviye ve kademelerdeki “belirsiz süreli”, “belirli süreli”, “kısmi süreli” ve “belirli ve kısmi süreli” çalışanlara uygulanacaktır (işbu politika kapsamında toplu olarak **Çalışanlar** olarak ifade edilmektedir).

İşbu politika içerisinde **Üçüncü Kişi**, çalışanların Şirket faaliyetlerinin yürütülmesi esnasında temas kurduğu her türlü kişi veya kuruluş anlamına gelmektedir. Üçüncü Kişi aracıları, iş yönlendiricilerini, tedarikçileri, iş bağlantılarını, danışmanları devlet ve kamu kurumlarını da (danışmanları, temsilcileri ve yetkilileri dahil olmak üzere) kapsamaktadır.

Mevcut ve potansiyel müşteriler ilgisine göre bu politikamız kapsamındadır.

Bu politika kapsamında Üst Yönetim veya Üst Yönetici İcra Kurulu Başkanı, İcra Kurulu Üyesi, Operasyon Başkanı, Mali İşler Başkanı, Operasyon Komitesi Üyesi, Genel Satın Alma Komitesi Üyesi, Satın Alma Genel Müdürü ve Perakende Dışı İştirakler Başkanı'nı ifade etmektedir.

3 Rüşvet ve Yolsuzluk

Rüşvet, herhangi bir ticari, sözleşmesel, düzenleyici veya kişisel faydayı uygunsuz bir şekilde elde etmek için teklif edilen, vaat edilen veya sağlanan teşvik ya da ödüdür. Rüşvet verilme veya kabul edilme dahi teklif edilmesi veya rüşvet anlaşması yapılması hallerinde rüşvet fiili gerçekleşmiş kabul edilir. Uygunsuz bir ödemenin Üçüncü Kişiler tarafından veya aracılığıyla Şirket adına, nam veya hesabına yapıldığı durumlarda da rüşvet söz konusudur.

Yolsuzluk, bir Şirket Çalışanının ve şirket adına hareket edenlerin konumunu, verilen veya verildiği izlenimi oluşturan yetkisini kötüye kullanması ile kendisi veya bir başkası için menfaat sağlamasıdır.

Şirket ve faaliyetleri ilgili olarak rüşvet almak, vermek ve yolsuzluk her durumda yasaktır.

4 Hediye ve İkramlar

Çalışanlar, kendilerine veya Şirkete uygunsuz bir şekilde menfaat sağlanması beklentisi veya hâlihazırda uygunsuz bir şekilde sağlanmış olan bir menfaatin karşılığı olarak bir ödeme yapmamalı, hediye veya ikram vermemeli, yapmayı veya vermeyi taahhüt ya da teklif etmemelidirler. Aynı şekilde Çalışanlar, karşılığında Şirket tarafından bir iş avantajının uygunsuz bir şekilde sağlanacağına dair bir beklenti ile teklif edildiği veya sağlandığı bilinen veya şüphelenilen bir ödemeyi, hediye veya ikramı kabul etmemelidirler. Bu kapsamda çalışanlar, Şirketin iş yaptığı veya iş ilişkisi olması muhtemel kişi, şirket ve kurumlardan tarafsızlıklarını, davranışlarını ve kararlarını etkileyebilecek hediye kabul etmemelidirler.

Çalışanların hediye gönderene iade etmelerinin mümkün olmadığı hallerde, bu durum bir rapor ile tespit edilecektir ve gönderilen hediye, Şirket Üst Yönetimi tarafından belirlenen bir hayır kurumuna veya muhtaç kişiye bağışlanacaktır.

Çalışanlar, Şirket'in iş yaptığı veya iş ilişkisi olması muhtemel kişi, şirket ve kurumlardan gelen yemek davetlerini kabul etmemelidirler.

Bir Çalışanın bir Üçüncü Kişi ile yemeğe katılmasının gerekmesi durumunda, yemek ücreti Şirket tarafından ödenmelidir.

Çalışanlar tarafından bir tedarikçi ziyareti yapılması gerekmesi durumunda, Şirketin ilgili Üst Yöneticisinden onay alınmalıdır. Tedarikçiye yapılan ziyaret ve ziyaretle ilgili bilgiler tedarikçi dosyalarına işlenir.

5 Kolaylaştırma ve Hızlandırma Ödemeleri ve Komisyonlar

Şirket, bir kamu görevlisinin veya temsilcisinin kamusal işlemini güvence altına almak veya hızlandırmak için hiçbir türden kolaylaştırma ve hızlandırma ödemeleri yapmaz, komisyon veya hediye vermez, ikramda bulunmaz ve bu yöndeki istekleri kabul etmez.

6 Bağışlar ve Sponsorluk

Şirket yalnızca yasal ve etik olan, Sermaye Piyasası Kanunu ilgili tebliğ hükümleri ve Şirketin Ana Sözleşmesi, Bağış ve Yardım Politikası ve ilgili prosedürleri ile uyumlu bağışlar yapar ve sponsorluk sağlar. Şirket, herhangi bir siyasi faaliyeti, partiyi veya aday desteklemek için siyasi ödeme yapmaz veya aynı yardımda bulunmaz. Şirket adına yapılacak bağış, yardım ve sponsorluk işlemlerinde "Bağış ve Yardım Politikası"nda yer alan yetki ve limitlere riayet edilir.

7 Çıkar Çatışması

Çalışanların kişisel ilişkileri, harici faaliyetlere katılımları veya başka bir girişime olan ilgileri, kararlarını etkilediğinde veya etkilediği şekilde algılanabildiğinde çıkar çatışmaları ortaya çıkar:

- Çalışanlar çıkar çatışmalarından kaçınmalıdırlar. Çatışmalar onların ve Şirketin itibarını tehlikeye atabilir.
- Çalışanlar, Şirket adına aldıkları kararları veya eylemlerini etkileyebilecek veya etkilediği şekilde algılanabilecek her türlü konuyu yöneticilerine bildirmelidirler.
- Çalışanlar, fiili veya potansiyel bir çıkar çatışması olduğuna inanmaları halinde, ilgili tüm bilgileri bağlı oldukları yöneticilerine bildirmelidir.

8 İlişki İçinde Bulunan Tarafların Uygulamaları

Şirket, ilişki içinde bulunduğu tarafların, Şirket adına karşı taraflara yaptığı iddia edilen yolsuz ödemelerden dolayı sorumlu tutulabilir.

Dolayısıyla, karşı tarafların itibarlı olması, yeterli yolsuzlukla mücadele politikalarına sahip olması ve aynı zamanda bu konudaki Şirketin benimsediği değerleri benimsemiş olması son derece önemlidir. Karşı tarafın uzmanlığı, deneyimi ve niteliklerine ilişkin olağan durum tespiti sürecine ek olarak, rüşvet ve yolsuzlukla mücadele politikaları, yasa ve düzenlemelere, adil iş uygulamalarına uyumluluğu temin etmek için çaba gösterilmelidir. Karşı tarafları kapsayan ayrıntılı durum tespiti prosedürleri aşağıdakileri içermelidir:

- Çalışanlar, sözleşme öncesinde ve sözleşme sonrasında da periyodik olarak Karşı Taraflar'ın tümünün yeterliliklerini ve itibarlarını tespit etmek için bir risk değerlendirmesi tatbik etmelidirler.
- Çalışanlar, muhtemel uyumsuzluk durumlarını Şirket Üst Yönetimine derhal bildirmelidirler.
- Çalışanlar, makul ticari işleyiş çerçevesinin dışında kalan, komisyon, danışmanlık ücreti v.b. yüksek tutarlı ödemeleri kabul veya teklif etmemelidirler.

9 İstihdam

İstihdam kararları liyakata dayanmalı, asla kamu görevlilerini veya iş ilişkisi içinde bulunulan tarafları, yolsuzluğa teşvik veya usulsüz fayda elde etme amacına yönelik olmamalıdır. Şirket işe alım prosedürleri, adayları (gerekli olduğu ölçüde) tüm yönleriyle değerlendirmelidir.

10 Kayıt

Gerçekleştirilen tüm işlemler doğru, eksiksiz, anlaşılır ve zamanında kayıt altına alınmalıdır. İşlemler yürürlükteki mevzuat hükümlerine ilgili ilke ve standartlara uygun

şekilde muhasebeleştirilmelidir. Kayıtlar gerekli ve gerçeğe uygun belgelerle desteklenmelidir.

Kayıt ve belgeler, üçüncü kişilerce yapılacak incelemelerde, işlemlerin mahiyetini açıkça ortaya koyacak ölçüde güvenilir ve açık olmalıdır.

Kayıt altına alınmadan işlem yapılması ve kaydedilen işlemlerin usulsüzce değiştirilmesi kabul edilemez.

11 Sorumluluklar ve Bildirim

Rüşvet ve diğer yolsuzluk türlerinin önlenmesi, tespiti ve bildirilmesi Şirketin ve kontrolü altında çalışan herkesin sorumluluğundadır. Tüm Çalışanların, işbu politikanın ihlaline yol açabilecek her türlü faaliyetten kaçınmaları gerekmektedir.

Çalışanların, işbu politikaya ilişkin olarak bir aykırılığın meydana geldiğine ya da gelecekte meydana gelebileceğine inanmaları veya şüphe duymaları halinde veya rüşvet teklif edilmesi, rüşvet vermelerinin istenmesi, bunun gelecekte yaşanabileceğine dair şüphe duymaları halinde ya da diğer bir türden yasa dışı faaliyetin mağduru olduklarına inanmaları halinde, mümkün olan en kısa sürede Şirkete veya Üst Yönetime bildirimde bulunmaları gerekmektedir.

İşbu politikayı ihlal eden her Çalışan, görevi kötüye kullanma sebebiyle işten çıkarılması sonucunu doğurabilecek disiplin işlemi ile karşı karşıya kalabilir. İşbu politikayı ihlal etmeleri halinde, Şirketin çalışanı olmayan taraflarla olan sözleşmesi feshedilebilecektir. Çalışanların bir rüşvet veya yolsuzluk suçunu işlemeyi reddeden veya işbu politika kapsamında endişelerini dile getiren başka bir Çalışanı tehdit etmesi veya misilleme yapması, işbu politikanın ihlali kapsamına girmektedir.

Rüşvet ve yolsuzlukla ilgili uygunsuzluk bildirimini, etik bildirim hattı ve onu takip eden süreçler BİM Birleşik Mağazalar A.Ş. Uygunsuzluk Bildirim Politikası'nda düzenlenmiştir.

12 Eğitim ve İletişim

İşbu politika ve politikadaki değişiklikler tüm Çalışanlara Üst Yönetim tarafından duyurulur ve gerekli eğitimlerin alınması sağlanır. Şirketin rüşvet ve yolsuzluğa karşı sıfır tolerans tutumu ve politika tedarikçilere, yüklenicilere ve iş ortaklarına iş ilişkisinin başlangıcında bildirilir.

13 Denetleme ve Gözden Geçirme

Şirketin Yönetim Kurulu işbu politikanın işleyişi ve uygulanması için genel sorumluluğa sahiptir. Şirket, işbu politikanın yeterliliğini, etkinliğini ve uygulanmasını uygun aralıklarla gözden geçirir. Tespit edilen iyileştirme aksiyonları mümkün olan en kısa sürede alınır. İç kontrol sistem ve prosedürleri de, her türlü rüşvet ve yolsuzluk riskiyle mücadelede etkili olduklarına dair güvence sağlamak üzere İç Denetim Direktörlüğü tarafından düzenli olarak gözden geçirilir. Bu husustaki değerlendirmeler, Denetim Komitesi aracılığıyla Yönetim Kuruluna sunulur.

Tüm Çalışanlar, işbu politikanın amacına ulaşabilmesi için sorumlu olduklarının bilincindedir ve şüphe duyulan herhangi bir tehlike veya suiistimalin ortaya çıkarılmasında işbu politikanın işlerliğini sağlamaları gerektiğinin farkındadırlar.