UĞURAS KIYMETLİ MADENLER SANAYİ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

RÜŞVET VE YOLSUZLUKLA MÜCADELE POLİTİKASI

İçindekiler

1. Amaç 2
2. Kapsam 2
3. Tanımlar 2
3.1. Yolsuzluk 2
3.2. Rüşvet 2
3.3.Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatı 3
3.4. Kolaylaştırıcı Ödemeler 3
3.5. Hediye 3
3.6. Temsil ve Ağırlama 3
3.7. Çıkar Çatışması 3
3.8. Yaptırımlar ve Kısıtlı Ülke / Kişiler 3
3.9. Üçüncü Taraf 3
3.10.Siyasi Nüfuz Sahibi Kişi (PEP) 3
4. Görev ve Sorumluluklar 4
4.1 Yönetim Kurulu 4
4.2 Çalışanlar 4
4.3 Uyum Görevlisi 4
5. Üçüncü Taraflar, Tedarikçiler ve İş Ortakları 4
5.1. Ön İnceleme (Due Diligence) 4
5.2. Yükümlülük 5
6. Politika ve Prosedürler 5
6.1. Rüşvet ve Yolsuzluk Yasağı (Sıfır Tolerans) 5
6.2. Hediye Politikası 6
6.3. Temsil ve Ağırlama 6
6.4. Kolaylaştırma Ödemeleri 6
6.5. Bağışlar ve Sponsorluklar 6
6.6. Yaptırım Uyumu 7
7. Muhasebe Kayıtlarının Doğruluğu ve İşlemlerin Şeffaflığı 7
8. Eğitim ve Farkındalık 7
9. Politika İhlallerinin Bildirimi 8
10. Yürürlük ve Revizyon 8

Ataköy 2-5-6. Kısım Mah. Rauf Orbay Cad. Yalı Ataköy Sitesi C Blok No:22 Bakırköy / İstanbul / Türkiye
Tel: +90 212 877 8995 Fax: +90 212 520 4256
info@uguras.com.tr www.uguras.com.tr

1. Amaç

Bu Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası'nın ("Politika") amacı, Uğuras Kıymetli Madenler Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş.'nin (''Uğuras'')yolsuzluk ve rüşvetle mücadele etmek konusundaki kararlılığının bir yansıması olarak, bünyesinde uygulanacak ilke ve kuralları belirlemek, taahhütlerini açıkça ifade etmek, rüşvet ve yolsuzluk kapsamındaki riskler hakkında yol gösterici olmak ve bunlarla mücadele için oluşturulan rüşvet ve yolsuzlukla mücadele programını ortaya koymaktır. Uğuras Kıymetli Madenler Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş.'nin tüm çalışanları ve yöneticileri, işbu Politika'ya uygun hareket etmekle yükümlüdür. Uğuras, tüm İş Ortaklarından da, ilgili taraf ve/veya işleme uygulanabilir olduğu ölçüde bu Politika'ya uygun hareket etmelerini bekler.

2. Kapsam

Politika aşağıdaki tüm taraflar için bağlayıcıdır:

- Yönetim Kurulu üyeleri, üst yönetim ve tüm çalışanlar,
- Tam zamanlı, yarı zamanlı personel ve stajyerler,
- Şirket adına işlem yapan danışmanlar, avukatlar, gümrük müşavirleri, lojistik firmaları,
- Mal ve hizmet alınan tüm tedarikçiler, alt yükleniciler, rafineriler
- Yurt içi ve yurt dışındaki muhabir kurumlar, bankalar,
- Şirket adına işlem yapan veya kurumu temsil eden diğer tüm üçüncü taraflar.

3. Tanımlar

3.1. Yolsuzluk

Görevin, yetkinin veya nüfuzun; kişisel, ticari veya kurumsal çıkar sağlamak amacıyla kötüye kullanılmasıdır.

Yolsuzluk kamu sektöründe de, özel sektörde de gerçekleşebilir.

Yolsuzluğa Örnekler:

- Bir işin yapılması karşılığı menfaat talep edilmesi,
- Yetki kullanılarak bir tarafın kayrılması,
- İş ilişkilerinde adil rekabeti bozan uygulamalar,
- Fiyat manipülasyonu,
- Kayıt dışı işlem yapılması, işlem gizlenmesi vb

3.2. Rüşvet

TCK 252 kapsamında rüşvet; bir kişinin görevinin gereğine aykırı davranması için doğrudan veya dolaylı olarak menfaat sağlanması, vaat edilmesi, teklif edilmesi, kabul edilmesi veya talep edilmesidir.

Ataköy 2-5-6. Kısım Mah. Rauf Orbay Cad. Yalı Ataköy Sitesi C Blok No:22 Bakırköy / İstanbul / Türkiye
Tel: +90 212 877 8995 Fax: +90 212 520 4256
info@uguras.com.tr www.uguras.com.tr

3.3.Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatı

ilgili işlem için geçerli olduğu ölçüde rüşvet ve yolsuzlukla ilişkili olan diğer ülkelere ait kanunlar dâhil olmak üzere (örn. FCPA - Yurtdışı Yolsuzluk Uygulamaları Kanunu, UKBA - Birleşik Krallık Rüşvet Kanunu, vb.) tüm mevzuat ve uluslararası anlaşmaları kapsamaktadır.

3.4. Kolaylaştırıcı Ödemeler

Rutin bir kamu işleminin hızlandırılması amacıyla kamu görevlisine verilen gayriresmî, düşük tutarlı ödemelerdir. Türk hukuku ve şirket politikası gereği kesinlikle yasaktır.

3.5. Hediye

Her ne isim altında olursa olsun bir karşılık beklenmeden verilen ürün, hizmet veya değerdir. Para, altın, külçe, finansal menfaat veya yüksek değerli hediyeler asla kabul edilemez. Üst yönetim dahil tüm çalışanlar iş ilişkisi kurulan gerçek ya da tüzel kişilerden şirketin/ karşı tarafın kararlarına etki edebilecek nitelikteki hediyeleri kabul edemez.

3.6. Temsil ve Ağırlama

İş amaçlı yemek, toplantı, eğitim, konferans, tanıtım veya benzeri davetlerdir.

Aşırı değerli, tarafsızlığı etkileyen ağırlamalar yasaktır.

3.7. Çıkar Çatışması

Çalışanın, şirketin çıkarları ile kendi kişisel çıkarlarının çatıştığı her durumdur.

Örnek:

- Çalışanın tedarikçi firmada yakın aile üyesinin ortak veya çalışan olması,
- Tarafsız karar vermeyi etkileyen ilişkilerin gizlenmesi.

3.8. Yaptırımlar ve Kısıtlı Ülke / Kişiler

Birleşmiş Milletler, ABD OFAC, AB yaptırım listeleri ile Türkiye'de yürürlükte olan tüm yaptırım mevzuatı anlamına gelir.

Bu listelerde yer alan kişi, kurum ve ülkelerle hiçbir işlem yapılamaz.

3.9. Üçüncü Taraf

Şirket adına işlem yapma yetkisi olan veya şirketle ticari ilişki kuran her kişi ve kurum.

3.10.Siyasi Nüfuz Sahibi Kişi (PEP)

Ülkemizde veya yabancı bir ülkede, sorumluluğu altında üst düzey kamu personeli bulunan devlet ya da hükümet başkanları, üst düzey siyasiler, hükümet görevlileri, üst düzey adli ya da askeri personel, büyükelçiler, maslahatgüzarlar, uluslararası organizasyonların yöneticileri ve

Ataköy 2-5-6. Kısım Mah. Rauf Orbay Cad. Yalı Ataköy Sitesi C Blok No:22 Bakırköy / İstanbul / Türkiye
Tel: +90 212 877 8995 Fax: +90 212 520 4256
info@uguras.com.tr www.uguras.com.tr

eşdeğer mevkilerde görev alan kişiler, önemli mevkideki siyasi parti temsilcileri, kamu iktisadi kuruluşlarının yöneticisi niteliğindeki kişileri ve sayılan tüm bu kişilerin aile üyeleri ile yakın ilişki içinde bulunduğu tüm kişileri de kapsamaktadır.

4. Görev ve Sorumluluklar

4.1 Yönetim Kurulu

- Politikanın gözetimi, denetlenmesi
- Uyum kültürünün kurum geneline yayılması,
- MASAK ve SPK mevzuatının uygulanmasını sağlamak,
- Yaptırım ve AML risklerinin yönetilmesini sağlamak.

4.2 Çalışanlar

- Tüm politika hükümlerine uymak,
- Şüpheli işlem veya ihlali bildirmek,
- Hediyeleri kaydetmek ve yönetime raporlamak,
- Kendi şahsi işlemlerinde şirketle çıkar çatışması yaratmamak.

4.3 Uyum Görevlisi

- Politikanın oluşturulması, güncellenmesi,
- Ticaretin doğasına aykırı, hayatın olağan akışıyla bağdaşmayan işlemlerin her daim gözetim ve denetime tabi tutulması,
- MASAK uyum programı kapsamında kontrolleri yürütmek,
- Rüşvet ve yolsuzluk risk analizlerini yapmak,
- Yaptırım (OFAC/AB/BM/TC) taramalarını yürütmek,
- Çalışanlara eğitim vermek,
- Şüpheli işlem bildirimlerini değerlendirmek.

5. Üçüncü Taraflar, Tedarikçiler ve İş Ortakları

5.1. Ön İnceleme (Due Diligence)

İş ilişkisine başlamadan önce:

- Mali yapı,
- Şirket ortaklık yapısı,
- Masak yasaklı liste kayıt incelemesi,
- Yaptırım taraması,
- Ülke riskleri,
- Altın tedarik zinciri risk analizi

zorunlu olarak yapılır.

Ataköy 2-5-6. Kısım Mah. Rauf Orbay Cad. Yalı Ataköy Sitesi C Blok No:22 Bakırköy / İstanbul / Türkiye
Tel: +90 212 877 8995 Fax: +90 212 520 4256
info@uguras.com.tr www.uguras.com.tr

5.2. Yükümlülük

Tedarikçi ve iş ortakları aşağıdaki konularda açıkça taahhüt vermelidir:

- Rüşvet ve yolsuzluk yasağına uyum,
- Yaptırım listelerine uyum,
- Kayıt dışı işlem yapmama,
- MASAK yükümlülüklerine uyum.

İhlal tespit edilmesi halinde iş ilişkisinin derhal sonlandırılması esastır.

Rüşvet ve Yolsuzluğa Karşı Sıfır Tolerans

Uğuras, Rüşvet ve Yolsuzluk eylemlerine karşı sıfır tolerans taahhüdünü benimsemekle birlikte doğrudan veya dolaylı olarak gerçekleştirilen her türlü rüşvet ve yolsuzluk eylemini yasaklar. Uğuras çalışanlarının ve/veya üçüncü tarafların, herhangi bir rüşvet ve yolsuzluk eylemine tolerans gösterilmez. Rüşvet ve Yolsuzluk eylemi riskini önlemek ve Rüşvet ve Yolsuzluk eyleminin asla kabul görmeyeceği bir uyum kültürü yaratmak için Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Programı uygulanır. Uğuras, rüşvet ve yolsuzluğa karşı sıfır tolerans yaklaşımını benimseyerek, Politika'daki uygulamaları ihlal eden her davranış ve olası bir rüşvet ve yolsuzluk eylemine ilişkin ortaya konan tüm endişelerin değerlendirilmesini ve gerekli durumlarda araştırılmasını ve düzenlemelerde yer alan yaptırımlara ilave olarak ilgili disiplin sürecinin işletilmesini sağlar.

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Taahhüdü

Uğuras, faaliyet gösterdiği çevrede rüşvet ve yolsuzlukla mücadelede gereken önlemleri alarak, adil, dürüst, yasal ve Etik İlkeler'e uygun bir şekilde faaliyetlerini sürdürmeyi taahhüt eder. Aynı zamanda tüm paydaşlarını, rüşvet ve yolsuzluğa karşı bir biçimde duruş sergilemeleri ve iş yapmaları konusunda teşvik eder. Uğuras, etkili bir rüşvet ve yolsuzlukla mücadele standardı uygulayarak rüşvet ve yolsuzluk risklerini ve olası bir yolsuzluk eylemini önlemek ve tespit etmek için kurum içinde gerekli izleme ve kontrol mekanizmaları işletmekte; çalışanlarının, iş ortaklarının eğitiminde ve farkındalıklarının artırılması hususunda görev almaktadır.

6. Politika ve Prosedürler

6.1. Rüşvet ve Yolsuzluk Yasağı (Sıfır Tolerans)

- Her türlü rüşvet verme, alma, talep etme, aracılık etme yasaktır.
- Kamu görevlilerine hiçbir şekilde menfaat sağlanamaz.
- Yurt dışındaki işlemlerde yabancı kamu görevlisine rüşvet verilmesi de TCK kapsamında suçtur.

Ataköy 2-5-6. Kısım Mah. Rauf Orbay Cad. Yalı Ataköy Sitesi C Blok No:22 Bakırköy / İstanbul / Türkiye
Tel: +90 212 877 8995 Fax: +90 212 520 4256
info@uguras.com.tr www.uguras.com.tr

6.2. Hediye Politikası

Başta Devlet/Kamu Görevlileri veya Siyasi Nüfuz Sahibi Kişiler olmak üzere herhangi bir tarafın, tercihlerini ve kararlarını uygunsuz şekilde etkileyecek veya etkilediği izlenimi oluşturabilecek, haksız kazanç elde edilmesine ve/veya çıkar çatışmasına sebebiyet verecek hediye ve ağırlamaların kabul edilmesi, verilmesi, teklif veya vaat edilmesi yasaktır.

Aşağıdakiler kesin olarak YASAKTIR:

- Para, altın, mücevher, külçe, değerli maden, hediye çeki,
- Piyasa değerinin belirgin üzerinde hediyeler,
- Sık veya düzenli hediye alışverişi,
- Yargısal süreçte, ruhsat/izin sürecinde hediye verilmesi.

Alınan, verilen veya sunulan tüm hediye ve ağırlamalar, ancak aşağıdaki kriterlere uygun ise gerçekleştirilebilir.

- Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatına uygun,
- Nakit, nakit benzeri veya ziynet eşya olmayan,
- Hizmet/promosyon alımı, indirim, üyelik, işe alım sözleri vb. gayri nakdi nitelikte olmayan,
- Açıklanabilir, süreklilik arz etmeyen ve makul değerde,
- Değeri ya da mahiyeti iş ilişkisine göre orantısız olmayan,
- Muhasebe hesaplarına doğru ve şeffaf bir şekilde kaydedilmiş,
- Bir ihale/satın alma sözleşmesi imzalanması süreci ile bağlantılı olmayan.

Herhangi bir tereddüt halinde tüm çalışanlar, bilgi danışılabilir.

6.3. Temsil ve Ağırlama

- Ağırlama iş amaçlı olmalı,
- Makul, ölçülü ve kayıt altına alınmış olmalı,
- Kamu görevlileriyle yapılan ağırlamalar için özel izin gereklidir.

6.4. Kolaylaştırma Ödemeleri

Dış paydaş ve iş ortaklarının devlet kurumları ile rutin bir işlemi ya da süreci güvenceye almak ya da hızlandırmak amacıyla kolaylaştırma ödemeleri teklifine tolerans göstermez. Her tutarda kolaylaştırma ödemesi yasaktır.

6.5. Bağışlar ve Sponsorluklar

Uğuras herhangi bir siyasi partiye, siyasetçiye, siyasi adaya ya da politik organizasyona Bağış veya herhangi bir adla ayni veya nakdi katkıda bulunmaz, sahip olduğu imkânları herhangi bir politik adayı veya kurumu desteklemek amacıyla kullanmaz. Uğuras adına da bu tip gruplara dolaylı veya dolaysız hiçbir surette Bağış veya maddi ve/veya manevi destek, katkı sağlanamaz.

Ataköy 2-5-6. Kısım Mah. Rauf Orbay Cad. Yalı Ataköy Sitesi C Blok No:22 Bakırköy / İstanbul / Türkiye
Tel: +90 212 877 8995 Fax: +90 212 520 4256
info@uguras.com.tr www.uguras.com.tr

Hiçbir durumda, Bağış ve Sponsorluklar Rüşvet için dolaylı bir yol olarak kullanılamaz. Herhangi bir Usulsüz Fayda karşılığında bir Devlet/Kamu Görevlisi veya Siyasi Nüfuz Sahibi Kişiyi (veya Uğuras'ın faaliyet gösterdiği ülkelerde tabi olunan mevzuatta sayılan diğer taraflara) hibe, Bağış veya Sponsorluk sağlamak yoluyla Yolsuzluğa Teşvik etmek yasaktır. Rüşvet verdiği ve/veya Yolsuzluk yaptığı bilinen veya hakkında makul şüphe bulunan kişi ya da kuruluşa Bağış yapılmaz ve Sponsor olunmaz. Hayır amaçlı bağışlar yönetim kurulu onayı ve kayıt şartına tabidir.

6.6. Yaptırım Uyumu

Kıymetli maden ticareti kapsamında:

- MASAK yasaklı listesi,
- OFAC SDN listesi,
- AB konsolide listeleri,
- Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi listeleri,
- Türkiye'de yürürlükte olan tüm yaptırım kararları

ile uyum zorunludur.

Eşleşme olması halinde hiçbir işlem yapılamaz.

7. Muhasebe Kayıtlarının Doğruluğu ve İşlemlerin Şeffaflığı

Gerçekleştirilen işlemlere ilişkin tüm kayıtlar doğru, şeffaf, eksiksiz ve zamanında tutulmalı, tüm işlemler yürürlükteki mevzuata ve standartlara uygun bir şekilde muhasebe hesaplarına kaydedilmelidir. Muhasebe hesaplarına aktarılan işlemler, tam ve net açıklamalara sahip olmalı, gerektiğinde destekleyici belgelerle (fatura, vb.) desteklenmelidir. Kayıtlar ve destekleyici belgelerin, söz konusu işlemlerin üçüncü bir kişi tarafından incelenmesi durumunda, bu kişinin, işlemlerin hangi amaçla ve ne şekilde gerçekleştirildiğini anlayabilmesini sağlayacak ölçüde açık ve net olması gerekmektedir. Muhasebe hesaplarına kaydedilmeden işlem yapılması, varlıkların kayıt altına alınmaması ve kaydedilen işlemlerin usulsüz bir şekilde değiştirilmesi veya suistimal edilmesi hiçbir şekilde kabul edilemez. Kayıt altına alınan tüm işlemler hakkında periyodik olarak denetimler gerçekleştirilir. MASAK mevzuatına uygun şekilde kimlik tespiti, şüpheli işlem bildirimi, işlem izleme ve saklama yükümlülüklerine uyulur. İlgili iş birimlerinin faaliyetleri iç denetim, iç kontrol ve/veya bağımsız denetim faaliyetlerinden en az birine tabi olur.

8. Eğitim ve Farkındalık

İşbu politika, Uğuras Kıymetli Madenler Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. çalışanlarına duyurulmuş ve web sitesi aracılığıyla da sürekli ve kolaylıkla erişilebilir durumdadır.

Rüşvet ve Yolsuzluğun asla kabul edilmeyeceği bir uyum kültürü oluşturmak ve bunu sürdürmek amacıyla, tüm çalışanların ve yöneticilerin farkındalığını artırmak için eğitim programları gerçekleştirilir

Ataköy 2-5-6. Kısım Mah. Rauf Orbay Cad. Yalı Ataköy Sitesi C Blok No:22 Bakırköy / İstanbul / Türkiye
Tel: +90 212 877 8995 Fax: +90 212 520 4256
info@uguras.com.tr www.uguras.com.tr

Uyum Görevlisi tarafından:

- Zorunlu yıllık eğitimler,
- Yeni çalışan oryantasyonu,
- Yaptırım ve AML risk eğitimleri,
- Gelişmekte olan piyasa dinamikleri doğrultusunda güncellenen MASAK standartlarının izlenmesi ve sahadaki oryantasyonu

düzenlenir.

9. Politika İhlallerinin Bildirimi

Bir çalışan ya da Uğuras Kıymetli Madenler Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. adına hareket eden bir kişinin işbu politikaya aykırı hareket ettiği yönünde görüş ya da şüphe varsa, bu konuda bildirim yapılmalıdır. Uğuras'ın saygınlığını korumak için, Rüşvet ve Yolsuzlukla mücadele ilkelerinin ihlaline ilişkin herhangi bir durumu bildirmek tüm çalışanların görevidir.

Tüm yöneticiler ve çalışanlar işlerini yürütürken, işbu Politika, ilgili yasal düzenlemeler ve yürürlükteki Rüşvet ve Yolsuzluğun Engellenmesi Mevzuatına uymakla yükümlüdür. Politikada yer alan kuralların bilinmemesi, ihlali için mazeret olarak kabul edilemez.

Uğuras Kıymetli Madenler Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. iyi kurumsal yönetişimi teşvik eden yasal, etik ve sorumlu bir çalışma ortamı yaratmaya ve bunu sürdürmeye kendini adamış olup ihlal bildirimlerini titizlikle inceleyip politika ihlallerinin çalışanlar tarafından gerçekleştirilmesi durumunda hizmet akdini haklı sebeple sonlandıracaktır. Politikanın ihlal edilmesi durumunda, olayın mahiyetine göre iş akdinin feshine kadar gidebilecek disiplin cezaları gündeme gelebilir. Politikaya uyumlu hareket etmesi beklenen herhangi bir üçüncü tarafın, Politikaya aykırı hareket etmesi halinde, ilgili sözleşmeler feshedilebilir.

Ayrıca ilgili yasal düzenlemeler ve yürürlükteki Rüşvet ve Yolsuzlukla mücadele yasalarına uymayanlar için kanunlar çerçevesince yargı makamları tarafından atanacak cezai müeyyideler söz konusu olabilecektir. Çalışanların, Rüşvet veya Yolsuzluk eylemlerine katılmayı reddetmesi, mevcut ya da teşebbüs edilen yolsuzluk eylemlerini bildirmesi nedeniyle, kıdem/ünvanında herhangi bir değişikliğe uğraması veya benzer nitelikte negatif(disiplin cezası, işten çıkarılma vb.) bir duruma, doğrudan veya dolaylı olarak misillemeye maruz bırakılması ve dezavantajlı konuma düşmesi söz konusu değildir.

10. Yürürlük ve Revizyon

İşbu politikanın ihtiyaç duyulduğu hallerde güncellenmesi Yönetim Kurulu'nın yetki ve sorumluluğundadır. Politikaya ilişkin yapılacak güncelleme çalışmaları Uyum Birimi tarafından yürütülerek Yönetim kurulu'nun onayına sunulur.

Müşteriler, tedarikçiler, iş ortakları, yatırımcılar ve diğer paydaşların ulaşabileceği şekilde Uğuras'ın internet sayfasında (www.uguras.com.tr) Türkçe ve İngilizce olmak üzere iki dilde yayınlanır.

İşbu politika Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak yürürlüğe girmiştir.

Ataköy 2-5-6. Kısım Mah. Rauf Orbay Cad. Yalı Ataköy Sitesi C Blok No:22 Bakırköy / İstanbul / Türkiye
Tel: +90 212 877 8995 Fax: +90 212 520 4256
info@uguras.com.tr www.uguras.com.tr