

İç Soruşturma Politikası

HİZMETLERİMİZ

Editör: Grup Uyum Departmanı

Doğrultayıcı : Grup İcra Kurulu Başkanı ve Genel Sekreter

Haziran 2025 sürümü

1 Temmuz 2025'ten itibaren geçerlidir

İçeriği

1. Giriş	3
2. Tanımlar	3
3. Uygulama kapsamı.....	3
4. Soruşturma Süreci	3
4.1. Soruşturma açılması	3
4.2. Soruşturmanın ilerleyişi	3
4.3. İyileştirme ve önleme tedbirleri	6
4.4. Kurum İçi İletişim Politikası	6
4.5. Soruşturmanın dokümantasyonu	6
5. İç soruşturmalara uygulanabilir ilkeler	7
5.1. Bağımsızlık	7
5.2. Nesnellik ve tarafsızlık	7
5.3. Ehliyet.....	7
5.4. Yasallık ve orantınlılık	7
5.5. Gizlilik	7
5.6. Kişisel verilerin korunması	8
6. Roller ve sorumluluklar	8
6.1. Yönetim organı	8
6.2. Etik ve Uyum Komitesi kısıtlı oluşumda	8
6.3. Uyumluluk İşlevi	9
6.4. Müfettişler.....	9
6.5. ATALIAN Grup'un diğer tüm fonksiyonları	9
6.6. Üçüncü taraflar	9
7. Bu politikanın kontrolü	9
8. Takip	10

1. Giriş

Bu politikanın amacı, iç soruşturmaların yürütülmesine ilişkin prosedürleri belirlemektir.

2. Tanımlar

Soruşturma: ATALIAN Grup tarafından başlatılan, bir ihlal veya iddia edilen suistimalle ilgili gerçekleri belirlemek ve belirli bir durumun objektif bir değerlendirmesini sağlamak için sistematik ve belgelenmiş süreç (örneğin, bildirilen yolsuzluk, dolandırıcılık gerçekleri; vb.)

Araştırmacı: soruşturma yürütmeye yetkili kişi

Raporlama : Alım kanalından bağımsız olarak, Grubun etik bilgi uçurma sistemi tarafından alınan tüm raporlar

3. Uygulama kapsamı

Bu politika, coğrafi konumlarına bakılmaksızın Grubun tüm şirketleri ve iştirakleri için geçerlidir.

4. Soruşturma Süreci

4.1. Soruşturma açılması

Etik Yardım Hattı aracılığıyla yapılan tüm bildirimler, uygun önlemleri almak için Uyarıların Toplanması ve İşlenmesi Politikasına uygun olarak sistematik olarak analiz edilir. Bu önlemlerden biri, bu politikaya uygun olarak yürütülen bir iç soruşturmanın başlatılması olabilir.

Kontrol planının uygulanmasını takiben veya bir iç denetimin sonucu olarak iç soruşturma açılabilir.

Bir ihbarı takiben soruşturma açılması durumunda, ihbarda bulunan kişinin, alındı teyidinin gönderildiği tarihten itibaren en geç üç aylık bir süre içinde bilgilendirilmesi gerekir (bu tür bir bilginin maddi olarak imkansız olacağı durumlar hariç olmak üzere, özellikle ihbarda bulunan kişinin ihbar platformu dışında isimsiz bir ihbarda bulunması durumunda, Örneğin, rapor isimsiz posta ile yapıldıysa).

4.2. Soruşturmanın ilerleyişi

Bir raporun makul olduğu değerlendirildiğinde, Grubun Uyum Departmanı veya duruma göre Yerel Uyum Görevlisi (**LCO**) bir soruşturma başlatır. Bu politika kapsamında bir soruşturma, ATALIAN Grup tarafından başlatılan, bir ihlal veya iddia edilen suistimal ile ilgili gerçekleri belirlemek ve belirli bir durumun objektif bir değerlendirmesini sağlamak için başlatılan sistematik ve belgelenmiş bir süreç olarak tanımlanır (örneğin, bildirilen yolsuzluk, dolandırıcılık gerçekleri; vb.).

4.2.1. Anketin amacını ve kapsamını belirleyin

Belirli bir çevre üzerinde soruşturma başlatıldıktan sonra keşfedilen unsurlar göz önüne alındığında araştırmacının çevresi süreç boyunca değişebilir.

Bu çevreyi belirlemek için aşağıdaki unsurlar dikkate alınmalıdır:

- Raporun içeriği veya soruşturma açılmasını haklı kılan gerçekler;
- Coğrafya: İddia edilen olayların meydana geldiği ülke, bölge veya yer;
- Raporda adı geçen kişiler ve çevreleri (yönetici vb.);

4.2.2. Araştırma ekibinin bileşimini tanımlayın

Grup Uyum Departmanı veya LCO, duruma göre, bir soruşturmanın açılmasını başlatır, iç soruşturma ekibinin bileşimini belirler ve belirler. Bu, soruşturmanın kapsamına (finans, denetim, operasyonel ekipler vb. üyelerin üyesi olabilirler) ve amacına bağlı olarak (yetkinlik ve araştırmacı sayısı açısından) değişebilir. Bu, tek bir araştırmacı veya birkaç kişiden oluşan bir soruşturma ekibi olabilir. İyi bir uygulama olarak, en az iki kişinin araştırmacı olarak atanması önerilir. Bu durumda, bir baş araştırmacı atanmalıdır. Soruşturmayı denetlemekten ve soruşturma ekibinin üyelerini koordine etmekten sorumludur. Tüm çıktılarından sorumludur.

Tüm araştırmacılar uygun niteliklere sahip olmalı ve soruşturmayı yürütmek için gerekli bağımsızlık koşullarına saygı göstermelidir. Araştırmacının kılavuzu, soruşturmanın başında her araştırmacıya verilir.

Bu aşamada, soruşturma sürecinin ve üretilen tüm belgelerin bir avukat ile müvekkili arasındaki ilişki için geçerli olan mesleki gizlilik kapsamına gireceğinden emin olmak için bir hukuk bürosu kullanma ihtiyacının göz önünde bulundurulması gerekli görünmektedir.

Grup Uyum Departmanı veya LCO'nun soruşturmanın tamamını veya bir kısmını bir avukata, teknik uzmana vb. yaptırmayı seçmesi durumunda, örneğin, bir değerlendirme yoluyla araştırmacının yetkinliğini ve deneyimini ve ayrıca araştırmacının dürüstlüğüne sağlamalıdır. Uygun olduğu durumlarda, Grup Uyum Departmanı veya LCO, ikincisi tarafından yürütülen çalışmaları denetlemekten sorumludur.

Çıkar çatışmalarının yönetimi

Soruşturmaya dahil olan bir kişinin raporda açıklanan eylemlerle veya soruşturma altındaki kişi(ler) ile bağlantılı olarak ilgili olması durumunda bir çıkar çatışması durumu ortaya çıkabilir. Böyle bir durum, soruşturma ekibinin kurulması sırasında veya soruşturmanın ilerleyişine bağlı olarak soruşturmanın seyri sırasında ortaya çıkabilir.

Soruşturma ekibinin bir parçası veya soruşturma ekibinin bir üyesi olması için görüşülen kişilerden birinin fiili veya potansiyel bir çıkar çatışması durumunda olması durumunda, bu kişi derhal Grup Uyum Departmanını veya varsa LCO'yu bilgilendirmelidir.

Grup Uyum Departmanı veya LCO bir çıkar çatışması durumundaysa – fiili veya potansiyel – bu durumdaki kişi aşağıdaki tabloda listelenen kişiyi derhal bilgilendirmelidir:

Potansiyel çıkar çatışması olan kişi	Bilgilendirilecek kişi
Yerel Uyum Görevlisi	Grup Uyum Departmanı
Grup Uyum Departmanı	Baş Hukuk Müşaviri ve İç Denetim Direktörü

Soruşturmanın, yazarı anonim olmayan dahili bilgi uçuşma sistemi aracılığıyla alınan bir rapora dayanması durumunda, soruşturma ekibi üyelerinin kendisiyle ilgili bir çıkar çatışması göstermediğinden de emin olunmalıdır.

4.2.3. Anketin yürütülmesi

İç soruşturma ekibi oluşturulduktan sonra, bir soruşturma protokolü tanımlanır ve düzenli olarak güncellenir. Bu belge, soruşturma eylemlerinin belgelenmesini mümkün kılar (varsa, soruşturmanın amacı, soruşturmanın kökenindeki raporun bir özeti, görüşülen kişiler, yürütülen soruşturma eylemleri, soruşturma ekibinin üyeleri ve rolleri, toplanacak kanıtların ilk listesi). Yapılan incelemeler ışığında soruşturmanın kapsamı değişebileceğinden, protokolün güncel tutulması gerekmektedir.

Tüm soruşturma faaliyetleri, yürürlükteki yasal ve düzenleyici hükümlere uygun olarak ve Araştırmacı Kılavuzu'na uygun olarak yürütülür.

4.2.4. Soruşturmanın sonuçlandırılması

Araştırmacı veya soruşturma ekibi, ideal olarak bildirilen her iddia için ideal olarak, kanıtlar aracılığıyla ayrıntılı sonuçları objektif bir şekilde formüle etmek için toplanan tüm verileri ve belgeleri gözden geçirmelidir.

Soruşturma, iddiaların veya tutarsızlıkların şu şekilde olduğu sonucuna varabilir:

- Kanıtlanmış: Toplanan kanıt(lar), davranış(lar)ın ve/veya rapor edilen eylem(ler)in gerçekleştiğini gösterecek şekildedir;
- Kısmen doğrulanmış: Toplanan kanıt(lar), bildirilen tüm davranışların ve/veya eylemlerin gerçekleştiğini ortaya koymaz (özellikle iddialar farklı raporlama türleriyle ilgiliyse - örneğin, bir çıkar çatışması ve taciz sorunu)
- Doğrulanmamış: Toplanan kanıt(lar), bildirilen tüm davranışların ve/veya eylemlerin gerçekleştiğini ortaya koymaz;

Bu sonuçlar, Etik ve Uyum Komitesi'nin kısıtlı oluşumuna gönderilen bir soruşturma raporunda özetlenmelidir.

Soruşturma raporu, tüm soruşturma eylemlerini ve toplanan gerçekleri, atıfta bulunulan kanıtlar kullanılarak belgelenmiş olarak sunmalıdır. Gerçeklere dayalı ve tarafsız bir şekilde yazılmıştır.

Rapor doğrulandığında veya soruşturma sırasında gerçekler tespit edildiğinde, araştırmacı (lar) düzeltici (disiplin dahil) ve/veya önleyici tedbirler için öneriler önerecektir.

Soruşturma sırasında soruşturmacı(lar)ın süreçlerdeki zayıflıkları tespit etmesi veya eksiklikleri kontrol etmesi durumunda, bunlar soruşturma raporunda veya ilgili belgelerde yer almalıdır. Araştırmacı(lar), benzer durumların tekrar meydana gelme riskini azaltmak için bir öneri listesi hazırlayabilir.

4.3. İyileştirme ve önleme tedbirleri

Herhangi bir düzeltici önlem, soruşturma ekibinin bir temsilcisi tarafından, sınırlı bir oluşumda toplanan Etik ve Uyum Komitesi'ne önerilir. Bu eğitimin amacı, olaylara veya acil önlemlere dahil olan kişilerle ilgili bireysel önlemler almaktır. Ayrıca daha uzun vadeli düzeltici önlemlerin uygulanmasını talep edebilir (süreçlerin, prosedürlerin değiştirilmesi, ek kontrollerin eklenmesi vb.). Bununla birlikte, bu önlemlerin ATALIAN Grubu içinde tanımlanan benimseme süreçlerine uygun olarak uygulanması gerekecektir.

Bu kısıtlı panel, çıkar çatışmasının olmamasına bağlı olarak aşağıdaki şekilde oluşur:

- Gerektiğinde bireysel disiplin tedbirleri almaya yetkili İnsan Kaynakları Departmanı üyesi,
- Soruşturmalara ilgili bölüm veya müdürlüklerin bir veya daha fazla temsilcisi,
- Grup Genel Sekreterliği;
- Grup Uyum Direktörü.

Bu Komite, Baş Araştırmacı tarafından özel olarak toplanır.

Belirlenen gerçeklere bağlı olarak, yolsuzlukla mücadele risk eşlemesini güncellemek için Uyumluluk işlevi gerekebilir.

4.4. Kurum İçi İletişim Politikası

İç soruşturmaya konu olan olayların tekrarlanmasını önlemek için, en çok maruz kalan kişiler için uygun medya aracılığıyla tespit edilen gerçekler ve alınan önlemlerle ilgili olarak ilgili kişilerin anonimliğini garanti eden bir formatta ertelenmiş bir iletişim düzenlenebilir. İlgili duruşma, Etik ve Uyum Komitesi'nin sınırlı oluşumu tarafından duruma göre belirlenecektir. Tüm öğeler belgelenmiştir.

4.5. Soruşturmanın dokümantasyonu

Tüm soruşturmalar uygun şekilde belgelenmiştir. Belge ve veriler, soruşturma süresini ve varsa raporda belirtilen iddialara ilişkin zamanaşımı sürelerini aşmayacak şekilde gizli tutulacaktır. Bu, ankete verilen takibe ve tipolojilerine bağlı olarak değişebilir.

5. İç soruşturmalara uygulanabilir ilkeler

5.1. Bağımsızlık

Soruşturma bağımsız olarak, yani soruşturma dışındaki kişilerin müdahalesi olmadan yürütülür. Bir soruşturmaya herhangi bir müdahale veya engel, araştırmacı(lar) tarafından varsa baş araştırmacıya veya Grup Genel Sekreteri'ne bildirilmelidir. Süresi boyunca çıkar çatışması olmayan kişiler tarafından yürütülmelidir (bkz. 4.2.2).

5.2. Nesnellik ve tarafsızlık

Soruşturma, herhangi bir çıkar çatışmasından uzak kişiler tarafından yürütülmektedir. Kanıtlanmış gerçeklere dayalı olarak objektif ve dengeli bir şekilde yürütülür. Araştırmacılar tarafsızdır, kişisel duygulardan veya tercihlerden etkilenmemelidirler. Yorum yapmaktan kaçınmalı ve ister suçlayıcı ister dışlayıcı olsun, yalnızca gerçeklerin keşfine odaklanmalıdırlar.

Soruşturma ekibinin oluşturulması sırasında veya soruşturma sırasında bir çıkar çatışmasının ortaya çıkması durumunda, soruşturmacı soruşturmasını derhal durdurmalı ve bu politikada belirtilen hükümleri uygulamalı, yani söz konusu çıkar çatışmasının yönetilmesine izin vermek için yukarıda § 4.2.2'de belirtilen kişiyi bilgilendirmelidir.

5.3. Ehliyet

İç soruşturmalar, bu politikaya uygun olarak bir soruşturma yürütmek için gerekli mesleki beceri, bilgi ve deneyime sahip müfettişler tarafından yürütülür. Bir araştırmacı, soruşturma için geçerli olan ilkeleri, Grubun politika ve prosedürlerini ve geçerli yasa ve yönetmelikleri takip ederek ve bunlara saygı göstererek profesyonel bir şekilde hareket eder.

5.4. Yasallık, yasallık ve orantılılık

Soruşturma, suçluluk karinesi olmaksızın gerçekleri tespit etmeyi amaçlayan tarafsız bir prosedürdür. Soruşturma altındaki herkes, bildirilen suistimal kanıtlanana kadar masum kabul edilir.

Her türlü soruşturma, başta özel hayata saygı ve iş kanunu hükümleri olmak üzere ilgili kanunlara uygun olarak ve ölçülülük ilkesine uygun olarak yürütülür. Bu nedenle, Grup çalışanlarının özel hayatları ile ilgili herhangi bir belge veya kanıt toplanması kesinlikle yasaktır.

5.5. Gizlilik

ATALIAN Grubu, her raporu gizli tutmayı taahhüt eder. Bu gizlilik aynı zamanda rapor(lar)ın yazarının veya yazarlarının biliniyorsa kimliğine, korunan üçüncü taraflara, kolaylaştırıcıya/kolaylaştırıcılara, iç soruşturmanın varlığına, raporun kimliğine kadar uzanır.

Tanıılan veya sürece dahil olan kişiler, belgeler (belgeler, e-postalar vb.) soruşturma ve soruşturma raporu sırasında toplanır.

Belgelere ve soruşturma raporuna erişim, yalnızca bunları bilmesi gereken kişilere, yani mesleki faaliyetlerinin yürütülmesi için bu unsurlara erişim sağlamak için meşru ve yeterli bir neden bulunan kişilere verilir.

Soruşturma ekibinin tüm üyeleri, iş sözleşmeleri, bir hizmet sözleşmesi veya geçici bir gizlilik sözleşmesinin imzalanması yoluyla gizlilik yükümlülüğüne bağlı olmalıdır.

ATALIAN Grup, soruşturma sırasında toplanan raporu ve/veya belgeleri, bu tür bir açıklamanın yasalarca gerekli olduğu durumlarda veya bu tür bir açıklamanın adli veya idari işlemler bağlamında haklarını önlemek veya savunmak için gerekli olduğu durumlarda ifşa etme hakkını saklı tutar.

5.6. Kişisel verilerin korunması

Bir soruşturma, kişisel verilerin işlenmesini gerektirebilir (bildirimde bulunan kişinin, soruşturma bağlamında iletişime geçilen kişilerin vb.). Bu işlem, geçerli veri koruma kurallarına uygun olarak belgelenecektir. Bir soruşturma yürütürken, araştırmacı(lar) yalnızca toplanma amacıyla ilgili kişisel verileri toplar. Bu nedenle, çalışanların özel hayatlarıyla ilgili, iddia edilen gerçeklerle ilgili olmayan herhangi bir veri toplanması kesinlikle yasaktır.

Veriler, anket süresince saklanır. Soruşturma sonunda, sadece yasal hakların tesisi, kullanılması veya savunulması için gerekli olan verilerin, soruşturma sonucunda ortaya çıkabilecek çeşitli eylemler için zamanaşımı süreleri boyunca saklandığı, soruşturma sonucunda ortaya çıkan tedbirlerin türüne göre değişebilen (örneğin disiplin cezası, suç niteliğinde bir şikayet vb.). Bu veriler, yalnızca Uyumluluk ekibi üyelerinin erişebilmesi için arşivlenir.

Bu saklama süresinin sonunda, bilgisayar verileri bilgisayar ortamından silinir; Tüm kağıt belgeler güvenli bir şekilde imha edilir.

6. Roller ve sorumluluklar

6.1. Yönetim organı

Yılda iki kez soruşturmaların sayısı ve sonuçları hakkında bilgilendirilir. Çıkar çatışması olmaması koşuluyla, kuruluşu 500.000 €'dan fazla bir mali riske veya cezai bir riske maruz bıraktıklarında, devam eden soruşturmalar hakkında derhal bilgilendirilir.

6.2. Etik ve Uyum Komitesi kısıtlı oluşumda

Bireysel vakalar hakkında karar verir.

6.3. Uyumluluk İşlevi

Uyumluluk üyeleri şunları yapmalıdır:

- Bu prosedür uyarınca, bir çıkar çatışması durumunda derhal kendinizi geri çekin
- Müfettişlerin dahil oldukları soruşturmalarla ilgili rol ve sorumluluklarının farkında olmalarını, anlamalarını sağlamak,
- Sorumluluğunda bulunan soruşturmalar için soruşturma sürecinin uygulanmasını sağlamak,
- Bu prosedürün yaygınlaştırılmasından ve güncellendiğinden emin olmak,

6.4. Müfettişler

Müfettişler şunları

yapmalıdır:

- Bu prosedür uyarınca, bir çıkar çatışması durumunda derhal kendinizi geri çekin
- İç soruşturmalarda uygulanacak ilkelere uymalı,
- Anketi bu prosedüre uygun olarak yürütür.

6.5. ATALIAN Grup'un diğer tüm fonksiyonları

ATALIAN Grup'un tüm çalışanları soruşturmalara katılmalı ve bu prosedürün uygulanmasında Uyum fonksiyonuna yardımcı olmalıdır.

6.6 Üçüncü taraflar

Soruşturma sürecine üçüncü taraflar (avukatlar, muhasebeciler, veri analitiği uzmanları vb.) dahil olabilir. Görevleri çerçevesinde hareket ederler ve soruşturmacıların sorumluluğu altına alınırlar.

7. Bu politikanın kontrolü

Bu politikaya uyumun izlenmesi, Düzey 2 ve Düzey 3 kontrol planına entegre edilmiştir yönetim organına sunuldu.

8. Takip

Tarih	Eylem
18/11/2024	Taslak prosedür – Grup Uyumu
10/12/2024	Grup Genel Sekreteri tarafından yapılan inceleme
14/02/2025	E&Y, Komisyon Üyeleri tarafından yapılan incelemeye geri döner. Hesap
11/03/2025	Grup Genel Sekreteri tarafından yapılan inceleme
20/03/2025	Etik ve Uyum Komitesi'ne Sunum
Haziran 2025	Temsilci kuruluşlara sunum
11/06/2025	Grubun İcra Kurulu Başkanı'nın Onaylanması

Quentin VERCAUTEREN, Grup
İcra Kurulu Başkanı

Signed by:

 00C6E5D760FA4C5...