KURUMSAL RİSK YÖNETİMİ POLİTİKASI

DCS | Uyum Programı

Kurumsal Risk Yönetimi Politikası

1 Amaç

DCS Kurumsal Risk Yönetimi Politikası'nın amacı; şirketin varlığını, gelişimini ve sürdürülebilirliğini etkileyebilecek risklerin erken aşamada tespit edilmesini, bu risklere karşı uygun önlemlerin alınmasını ve kurum genelinde risk bilincinin artırılmasını sağlamaktır.

Bu politika ile kurumsal risk yönetimi yaklaşımımızın yapılandırılması, tüm risklerin sistematik ve bütüncül bir şekilde tanımlanması, analiz edilmesi, izlenmesi ve yönetilmesine yönelik çerçevenin oluşturulması sağlanır.

DCS, kurumsal risk yönetimi metodolojisi çerçevesinde belirlenen riskleri; çevresel, sosyal, yönetişim, operasyonel, stratejik, finansal ve uyum alanları başta olmak üzere tüm boyutlarıyla ele almakta; yüksek önem seviyesindeki riskleri düzenli olarak değerlendirmekte, takip etmekte ve raporlamaktadır.

Bu sayede risklere karşı dayanıklılık artırılarak sürdürülebilir büyümeye ve şirketin uzun vadeli değer yaratma kapasitesine katkı sağlanır.

2 Kapsam

Bu politika, DCS Dijital Gümrük Hizmetleri A.Ş. 'nin tüm faaliyet alanlarını ve iş süreçlerini kapsar.

Kurumsal Risk Yönetimi uygulamaları; Yönetim Kurulu, Riskin Erken Saptanması Komitesi, ilgili fonksiyon yöneticileri ve tüm çalışanların katılımı ile yürütülür.

Politika kapsamında ele alınan başlıca risk alanları şunlardır;

- **Stratejik ve Dışsal (Harici) Riskler**
  Şirketin uzun vadeli stratejik hedeflerine ulaşmasını, rekabet gücünü ve kurumsal itibarını etkileyebilecek; dış çevresel faktörlerden kaynaklanan riskler (makroekonomik gelişmeler, jeopolitik olaylar, yasal değişiklikler, doğal afetler ve diğer dışsal faktörler).

- **Finansal Riskler**
  Şirketin mali yapısını, gelir–gider dengesini ve finansal sürdürülebilirliğini etkileyebilecek riskler.

- **Operasyonel Riskler**
  Mevzuat, iç ve dış operasyonlardan kaynaklanan riskler

- **Yazılım, Sistem ve Bilgi Güvenliği Riskleri**
  Bilgi teknolojileri altyapısına, veri güvenliğine ve bilgi sistemlerinin sürekliliğine yönelik riskler.

- **Hukuksal Riskler**
  Mevzuata uyumsuzluk ile hukuki süreçlerden kaynaklanan yükümlülük ve yaptırım riskleri.

- **Üçüncü Taraf İlişkileri ve Tedarikçi Riskleri / İnsan Kaynağı ve İnsan Hakları Riskleri**
  Tedarikçi ve çözüm ortaklarıyla kurulan ilişkilerden; insan kaynakları yönetimi, çalışan hakları, insan hakları ve insana yakışır iş koşullarına ilişkin riskler.

- **ESG ve Uyum Riskleri**
  Çevresel, sosyal ve yönetişimsel konulardan ve düzenleyici gerekliliklere uyumdan doğan riskler.

- **Yolsuzlukla Mücadele ve Etik Riskler**
  Etik ilkelere aykırı davranışlar, yolsuzluk ve çıkar çatışması ile ilgili riskler.

Bu riskler, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesine uygun olarak kurulan **Riskin Erken Saptanması Komitesi** tarafından düzenli olarak değerlendirilir ve yönetilir.

Komite, yukarıda belirtilen başlıklar altında belirlenen riskleri izler; risklere yönelik alınacak aksiyonları belirleyerek Yönetim Kurulu'na raporlar.

Bu yapı, Kurumsal Risk Yönetimi Politikası'nın UN Global Compact İlkeleri ile GRI Standards (2021) kapsamındaki yönetişim, şeffaflık ve sürdürülebilirlik gerekliliklerine uyumlu olmasını ve iyi uygulama standartlarını desteklemesini sağlar.

3 Tanımlar

Kurumsal Risk Yönetimi (KRY): Şirketin stratejik hedeflerine ulaşmasını engelleyebilecek veya fırsata dönüştürülebilecek belirsizliklerin ve olayların sistematik biçimde tanımlanması, değerlendirilmesi, izlenmesi ve yönetilmesi sürecidir.

Risk: Belirli bir olayın ya da koşulun gerçekleşme olasılığı ve bu durumun Şirketin varlığı, faaliyetleri, finansal yapısı, itibarı ve hedefleri üzerinde yaratabileceği potansiyel etkidir.

Risk İştahı: Şirketin, hedeflerine ulaşmak için kabul edebileceği risk düzeyidir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi: Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesine uygun olarak oluşturulan ve Şirketin varlığını, gelişimini ve sürdürülebilirliğini etkileyebilecek riskleri izlemek, değerlendirmek ve yönetmekle görevli Yönetim Kurulu'na bağlı komitedir.

İç Kontrol: Şirketin faaliyetlerinin mevzuata, iç düzenlemelere ve belirlenen hedeflere uygun şekilde yürütülmesini sağlamak; hata, usulsüzlük ve suistimal risklerini azaltmak; finansal ve operasyonel raporlamanın doğruluğunu ve güvenilirliğini artırmak amacıyla oluşturulan sistematik kontrol mekanizmaları bütünüdür.

Üçlü Kontrol Mekanizması: İç kontrol süreçlerinin etkinliğini artırmak amacıyla yapılandırılmış; her biri farklı roller üstlenen ve farklı bağımsızlık düzeylerine sahip üç katmandan oluşan bir kontrol yapısıdır.

1. Kontrol Düzeyi – Operasyonel Süreçler: Günlük faaliyetlerin yürütülmesinden sorumlu iş birimleri.

2. Kontrol Düzeyi – Gözetim ve Uyum: Riskin Erken Saptanması Komitesi gibi risk, uyum ve kontrol fonksiyonları.

3. Kontrol Düzeyi – İç Denetim: İç denetim tarafından yürütülen bağımsız ve nesnel denetim faaliyetleri.

4 Politika Beyanları

4.1 Politika Taahhüdü

DCS Dijital Gümrük Hizmetleri A.Ş. Yönetim Kurulu olarak; etkin, şeffaf ve sürdürülebilir bir kurumsal risk yönetimi sisteminin uygulanması, etkinliğinin sürekli olarak artırılması ve geliştirilmesi yönündeki kararlılığımızı beyan ederiz.

Kurumsal Risk Yönetimi Politikası'nın nihai önceliği; insan haklarının korunması, çalışanların refahı ve haklarının gözetilmesi, çevrenin ve doğal kaynakların korunması, şirketin varlıklarının ve itibarının sürdürülebilir biçimde güvence altına alınması ve tüm paydaşlarımız için uzun vadeli değer yaratılmasıdır.

Risk yönetimi uygulamalarımız; ilgili mevzuat, uluslararası iyi uygulama standartları (GRI, UNGC, SDG'ler vb.) ve şirketimizin etik değerleri doğrultusunda sürekli olarak gözden geçirilecek ve geliştirilecektir.

Tüm çalışanlarımızın, iş ortaklarımızın ve yöneticilerimizin bu politika doğrultusunda hareket etmesi ve kurumsal risk yönetimi kültürünü desteklemesi beklenmektedir.

4.2 Temel İlkeler

DCS Kurumsal Risk Yönetimi Politikası'nın uygulanmasında aşağıdaki temel ilkeler esas alınır;

Proaktif Yaklaşım: Risklerin erken tespiti ve önleyici yaklaşımların benimsenmesi esastır. Potansiyel tehdit ve fırsatların proaktif biçimde değerlendirilmesi hedeflenir.

Bütüncül ve Sistematik Yönetim: Tüm riskler, şirket genelinde bütüncül ve sistematik bir yaklaşımla ele alınır ve yönetilir.

Sürdürülebilirlik ve Uzun Vadeli Bakış: Risk yönetimi süreçleri, sürdürülebilir büyüme hedefleri ve uzun vadeli değer yaratma anlayışı doğrultusunda yürütülür.

Şeffaflık ve Hesap Verebilirlik: Risklerin yönetiminde şeffaflık, açık iletişim ve hesap verebilirlik ilkelerine bağlı kalınır.

Uyum ve Etik Yaklaşım: İlgili tüm yasa, düzenleme ve şirket içi politika ve prosedürlere uyum sağlanır; etik değerler gözetilir.

Katılımcı ve Yaygın Kültür: Risk yönetimi, yalnızca belirli birimlerin değil tüm çalışanların ve iş ortaklarının katkısıyla yaygınlaştırılır ve kurum kültürünün bir parçası hâline getirilir.

Sürekli İyileştirme: Risk yönetimi süreçlerinin etkinliği düzenli olarak gözden geçirilir; elde edilen deneyim ve değişen koşullara göre sürekli geliştirilir.

4.3. Uygulama ve İzleme

Kurumsal Risk Yönetimi süreci, DCS'de aşağıdaki temel aşamalardan oluşur:

- Risklerin tanımlanması,
- Tanımlanan risklerin analiz edilerek ölçülmesi ve önceliklendirilmesi,
- Öncelikli risklere yönelik uygun yönetim stratejilerinin ve aksiyon planlarının geliştirilmesi ve uygulanması,
- Risklerin düzenli olarak izlenmesi, değerlendirilmesi ve raporlanması.

Bu sürecin etkinliğini sağlamak amacıyla, Yönetim Kurulu, gerekli organizasyonel yapıyı oluşturur; süreçlerin işleyiş esaslarını belirler ve düzenli olarak gözden geçirir.

Risk yönetimi uygulamalarının yürütülmesi ve izlenmesine ilişkin detaylar, Risk Yönetimi Yönetmeliği ve ilgili iç düzenlemelerde tanımlanmıştır.

Risk yönetimi sürecinin etkinliği, değişen iç ve dış koşullar doğrultusunda sürekli olarak gözden geçirilir ve geliştirilmeye devam edilir.

5 Sorumluluklar

DCS'de Kurumsal Risk Yönetimi, üçlü kontrol mekanizmasına dayalı olarak, aşağıda belirtilen sorumluluk dağılımı çerçevesinde yürütülür.

Yönetim Kurulu:

- Kurumsal risk yönetimi sisteminin oluşturulması, etkin şekilde işlemesinin sağlanması ve izlenmesinden nihai olarak sorumludur.
- Riskin Erken Saptanması Komitesi vasıtasıyla risk değerlendirme faaliyetlerini denetler.
- Yılda en az bir kez risk yönetimi uygulamalarını ve sonuçlarını gözden geçirir ve gerekli iyileştirmelerin yapılmasını sağlar.

Riskin Erken Saptanması Komitesi:

- Yönetim Kurulu adına, belirlenen tüm risk alanlarının (İnsan Hakları, Çalışan Hakları ve İnsana Yakışır İş, Çevre, Yolsuzlukla Mücadele dahil) izlenmesi, değerlendirilmesi ve raporlanmasını sağlar.
- Risk yönetimi stratejilerinin oluşturulması ve uygulanmasını yönlendirir.
- Risk yönetimi sürecinin etkinliğini izler ve geliştirilmesine yönelik öneriler sunar.

Sürdürülebilirlik ve Uyum Direktörlüğü:

- Riskin Erken Saptanması Komitesi adına, kurumsal risk yönetimi süreçlerinin uygulanmasını koordine eder ve yürütür.
- Risklerin belirlenmesi, izlenmesi, değerlendirilmesi ve raporlanmasına yönelik çalışmaları yürütür; gerekli veri ve analizleri Komite'ye sunar.
- Risk yönetimi farkındalığının artırılması, kurumsal risk kültürünün yaygınlaştırılması ve ilgili eğitim faaliyetlerinin koordinasyonundan sorumludur.

Üst Yönetim:

- Kurumsal risk yönetimi süreçlerinin uygulanmasını koordine eder.
- Risklerin tanımlanması, analiz edilmesi, önceliklendirilmesi ve uygun aksiyon planlarının hazırlanması ve yürütülmesinden sorumludur.
- Risk yönetimi uygulamalarının tüm birimlere yaygınlaştırılmasını sağlar.

İlgili Bölüm Yöneticileri:

- Sorumlu oldukları iş alanlarında risklerin belirlenmesi, takibi ve raporlanmasından sorumludur.
- Önleyici ve düzeltici aksiyonların etkin şekilde hayata geçirilmesini sağlar.

Tüm Çalışanlar:

- Kendi görev ve sorumluluk alanlarında risk bilinciyle hareket eder.
- Tespit ettikleri potansiyel riskleri yöneticilerine veya ilgili birimlere zamanında bildirir.
- Risk yönetimi süreçlerine aktif katılımda bulunur ve oluşturulan iç düzenlemelere uygun hareket eder.

Bu yaklaşım ile risk yönetimi sürecinin, organizasyonun her seviyesinde etkin ve yaygın biçimde uygulanması hedeflenmektedir.

6 Eğitim ve Farkındalık

DCS, kurumsal risk yönetimi sisteminin etkinliğini artırmak amacıyla tüm çalışanlara yönelik düzenli eğitim ve farkındalık faaliyetleri yürütür.

Bu eğitim programlarının temel hedefleri şunlardır:

- Risk yönetimi prensiplerinin anlaşılması,
- Politika kapsamının ve ilgili süreçlerin içselleştirilmesi,
- Çalışanların kendi sorumluluk alanlarındaki riskleri tanımlama, raporlama ve yönetme becerilerinin geliştirilmesi.

Yeni işe başlayan çalışanlara, oryantasyon sürecinde risk yönetimi eğitimi verilirken; mevcut çalışanlar için ise yıllık güncelleme eğitimleri planlanır ve uygulanır.

Buna ek olarak, ihtiyaç duyulan konularda dönemsel bilgilendirme faaliyetleri ve iç iletişim materyalleri ile risk yönetimi farkındalık seviyesi kurum genelinde sürekli olarak desteklenir.

Bu eğitim ve farkındalık faaliyetleri, Sürdürülebilirlik ve Uyum Direktörlüğü koordinasyonunda ve İnsan Kaynakları ile iş birliği içinde yürütülür.

7 İzleme ve Uyum

DCS, bu politikaya uyumu sağlamak ve potansiyel risk alanlarını belirlemek amacıyla düzenli denetim ve değerlendirme faaliyetleri yürütür.

Kurumsal risk yönetimi uygulamalarının etkinliği; iç denetim, dış denetim ve iç kontrol mekanizmaları aracılığıyla sürekli olarak izlenir.

Bu politikaya yönelik değerlendirme sonuçları, düzenli uyum raporlamalarının bir parçası olarak ilgili yönetim kademelerine sunulur.

Elde edilen bulgular ve geri bildirimler, iyileştirme aksiyonlarının belirlenmesinde ve kurumsal risk yönetimi süreçlerinin geliştirilmesinde temel teşkil eder.

8 Politikaya Aykırılık

DCS, Kurumsal Risk Yönetimi Politikası'na uyumu organizasyon genelinde tüm çalışanlar için bağlayıcı bir yükümlülük olarak kabul eder.

Bu politikanın kasten veya ihmalen ihlal edilmesi; hükümlerinin göz ardı edilmesi, uygulanmaması veya risklerin zamanında bildirilmemesi gibi durumlar, şirketin iç düzenlemelerine aykırılık teşkil eder.

Politikaya aykırı davranan çalışanlar hakkında, ilgili iç disiplin prosedürleri uyarınca gerekli idari ve/veya hukuki işlemler başlatılır. Bu işlemler; uyarı, kınama, görev değişikliği, iş sözleşmesinin feshi ve gerektiğinde yetkili yasal mercilere bildirim gibi yaptırımları içerebilir.

DCS, tüm çalışanların bu politika kapsamındaki yükümlülüklerini eksiksiz şekilde yerine getirmesini bekler ve gerekmesi hâlinde, herhangi bir ayrım gözetmeksizin ilgili uygulamaları devreye alır.

9 Bildirim ve Bildirimde Bulunanın Korunması

DCS, çalışanların, tedarikçilerin ve diğer paydaşların işbu Politika'nın ihlaliyle ilgili endişelerini gizlilik içinde ve misilleme korkusu olmadan bildirmeleri için gerekli mekanizmaları sağlar. Çalışanlar bir uygunsuzluk ya da şüpheli bir durumla karşılaştıklarında söz konusu davranış içinde bulunan herkesi, yöneticileri ya da herhangi bir üstleri olsa dahi, bildirmelidir.

Bildirimler, etik@dcscustoms.com.tr e-posta adresi aracılığıyla yapılabilir.

DCS çalışanlarına kimliklerini açıklamadan da bildirimde bulunma hakkı tanır ve anonim bildirimleri de aynı ciddiyetle ele alır. Yapılan tüm bildirimler Bildirim, Danışma ve Misillemenin Önlenmesi Politikası gereği gizlilikle ve bildirimde bulunan çalışanı misillemeden koruyacak önlemleri alarak ele alınır.

DCS, işbu politikanın ihlallerine ilişkin tüm bildirimleri derhal ve adil bir şekilde soruşturmayı taahhüt eder. Bir ihlalin teyit edilmesi halinde, şirket uygun düzeltici önlemleri alacak ve neden olunan her türlü zararı gidermek için çalışacaktır.

10 Gözden Geçirme ve Revizyon

Bu politika, yürürlüğe girdiği tarihten itibaren yerel ve uluslararası hukuka uygunluk açısından yılda en az bir kez gözden geçirilir.

Gözden geçirme süreci; Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Sürdürülebilirlik ve Uyum Direktörlüğü koordinasyonunda yürütülür.

Politika; yürürlükteki yasa ve düzenlemeler ile DCS'in iş uygulamalarında meydana gelen değişiklikleri yansıtacak şekilde gerektiğinde güncellenir.

Bunun dışında yapılacak değişiklik ve revizyonlar, ilgili risk değerlendirmeleri sonucunda hazırlanacak gerekçeli değişiklik önerisi ile Yönetim Kurulu onayına sunulur ve onaylanması hâlinde yürürlüğe girer.

Güncel politika metni, Doküman Yönetim Sistemi üzerinden tüm ilgili tarafların erişimine açık şekilde yayımlanır ve kayıt altına alınır.

DCS

Uyum Programı

www.dcscustoms.com.tr