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, değerlendirilmesini, izlenmesini ve gerekli önlemlerin alınmasını sağlamak; kurumsal risk yönetimi yaklaşımının şirket genelinde etkin şekilde uygulanmasını desteklemektir.

Bu politika ile kurumsal risk yönetimi yaklaşımımızın yapılandırılması; risk ve fırsatların sistematik, bütüncül ve risk odaklı bir yaklaşımla ele alınmasına yönelik çerçevenin oluşturulması amaçlanır.

DCS, kurumsal risk yönetimi yaklaşımını; stratejik planlama, karar alma süreçleri, sürdürülebilir büyüme, kurumsal dayanıklılık ve uzun vadeli değer yaratımını destekleyen temel yönetişim unsurlarından biri olarak kabul eder.

Kurumsal risk yönetimi yaklaşımı kapsamında; yalnızca tehdit oluşturan unsurlar değil, şirket için stratejik fırsat yaratabilecek gelişmeler de değerlendirilir.

Bu sayede şirketin risklere karşı dayanıklılığının artırılması, kurumsal sürdürülebilirliğin desteklenmesi ve tüm paydaşlar için uzun vadeli değer yaratılması hedeflenir.

2 Kapsam

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

Kurumsal Risk Yönetimi uygulamaları; Yönetim Kurulu, Riskin Erken Saptanması Komitesi, Sürdürülebilirlik ve Uyum Direktörlüğü, Risk Çalışma Grubu, ilgili yöneticiler ve tüm çalışanların katılımı ile yürütülür.

İç Denetim Fonksiyonu ise; risk yönetimi, iç kontrol ve yönetişim süreçlerinin etkinliği ile yeterliliğini bağımsız ve objektif bir bakış açısıyla değerlendirir ve bu süreçlere ilişkin makul güvence sağlar.

Kurumsal risk yönetimi süreçleri; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesi kapsamında oluşturulan Riskin Erken Saptanması Komitesi koordinasyonunda düzenli olarak değerlendirilir, izlenir ve raporlanır.

Risk Çalışma Grubu; şirket faaliyetlerini etkileyebilecek risk ve fırsatların izlenmesi, değerlendirilmesi ve gerekli aksiyon önerilerinin geliştirilmesine katkı sağlar; gerekli raporlamaları Riskin Erken Saptanması Komitesi ile ilgili yönetim kademelerine sunar.

Kurumsal risk yönetimi uygulamaları kapsamında; stratejik, operasyonel, finansal, çevresel, sosyal, yönetişimsel, bilgi güvenliği, yapay zeka ve teknoloji, etik, uyum, insan hakları, tedarik zinciri, iş sürekliliği ve itibar riskleri dahil olmak üzere şirket faaliyetlerini etkileyebilecek tüm risk alanları bütüncül bir yaklaşımla değerlendirilir.

Risk kategorileri, risk değerlendirme metodolojileri ve uygulama esaslarına ilişkin detaylar; ilgili yönetmelik, prosedür, risk envanteri ve diğer iç düzenlemeler kapsamında tanımlanır.

Bu politika; kurumsal yönetişim, şeffaflık, sürdürülebilirlik ve kurumsal dayanıklılık ilkeleri doğrultusunda, şirketin ulusal ve uluslararası iyi uygulama standartlarıyla uyumlu risk yönetimi yaklaşımını desteklemeyi amaçlar.

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.

Fırsat: Şirketin stratejik hedeflerine, sürdürülebilir büyümesine veya operasyonel etkinliğine olumlu katkı sağlayabilecek gelişme ve durumları ifade eder.

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

Risk Toleransı: Şirketin belirlenen risk iştahı çerçevesinde kabul edebileceği sapma ve maruziyet seviyesidir.

Risk Kapasitesi: Şirketin finansal, operasyonel, hukuki ve organizasyonel yapısı çerçevesinde maruz kalabileceği risklere karşı dayanma ve bunları yönetebilme kapasitesidir.

Risk Portföyü: Şirketin maruz kaldığı veya kalabileceği risklerin sistematik şekilde tanımlandığı, sınıflandırıldığı, önceliklendirildiği ve izlendiği risk bütünüdür.

Kalıntı Risk: Risklere yönelik mevcut kontrol ve önlemler uygulandıktan sonra devam eden risk seviyesidir.

Riske Cevap: Risklerin kabul edilmesi, azaltılması, kontrol altına alınması, devredilmesi veya riskten kaçınılmasına yönelik belirlenen yöntem ve aksiyonlardır.

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

İç Denetim: Şirket faaliyetlerinin etkinliği ile risk yönetimi, iç kontrol ve yönetişim süreçlerinin yeterliliği ve etkinliğini değerlendirmek amacıyla yürütülen bağımsız ve objektif güvence ve danışmanlık faaliyetidir.

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 Savunma Hattı: Kurumsal risk yönetimi ve iç kontrol sisteminin etkinliğini desteklemek amacıyla; risklerin yönetiminden sorumlu operasyonel birimler, risk gözetim ve uyum fonksiyonları ile bağımsız güvence sağlayan iç denetim faaliyetlerinden oluşan kontrol modelidir.

Birinci Savunma Hattı: Risklerin yönetilmesi ve günlük kontrol faaliyetlerinin yürütülmesinden sorumlu operasyonel birimler ve süreç sahipleridir.

İkinci Savunma Hattı: Risk yönetimi, uyum, iç kontrol ve benzeri gözetim fonksiyonları aracılığıyla risklerin izlenmesi, değerlendirilmesi ve ilgili süreçlerin desteklenmesini sağlayan yapılardır.

Üçüncü Savunma Hattı: Risk yönetimi, iç kontrol ve yönetişim süreçlerinin etkinliğini bağımsız ve objektif bir bakış açısıyla değerlendiren İç Denetim Fonksiyonu'dur.

4 Politika Beyanları

4.1 Politika Taahhüdü

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

Kurumsal risk yönetimi yaklaşımının; şirketin stratejik planlama, karar alma, operasyon yönetimi ve yönetişim süreçlerinin ayrılmaz bir parçası olarak uygulanması esastır.

Şirket faaliyetlerini etkileyebilecek risk ve fırsatların zamanında belirlenmesi, değerlendirilmesi, izlenmesi ve uygun aksiyonlarla yönetilmesi desteklenir.

Risk yönetimi uygulamalarımız; yürürlükteki mevzuat, şirket içi düzenlemeler, etik ilkeler ve uluslararası iyi uygulama standartları doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirilir ve sürekli iyileştirilir.

Kurumsal risk yönetimi kültürünün şirket genelinde yaygınlaştırılması, tüm çalışanlar, yöneticiler ve ilgili paydaşların bu yaklaşımı desteklemesi ve sorumluluk alanları kapsamında risk bilinciyle hareket etmesi beklenmektedir.

4.2 Temel İlkeler

DCS Kurumsal Risk Yönetimi yaklaşımının uygulanmasında aşağıdaki temel ilkeler esas alınır:

Risk Odaklı Yaklaşım
Şirket faaliyetlerini etkileyebilecek risk ve fırsatların erken aşamada belirlenmesi, değerlendirilmesi, izlenmesi ve uygun aksiyonlarla yönetilmesi esastır.

Bütüncül ve Sistematik Yönetim
Kurumsal risk yönetimi süreçleri; stratejik, operasyonel, finansal, uyum, bilgi güvenliği, itibar, ESG ve sürdürülebilirlik boyutları dahil olmak üzereşirket genelinde bütüncül ve sistematik bir yaklaşımla yürütülür.

Yapay Zeka ve Teknoloji Risklerinin Yönetimi
Yapay zeka teknolojilerinin geliştirilmesi, kullanılması ve yönetilmesinden kaynaklanabilecek riskler, kurumsal risk yönetimi yaklaşımı kapsamında değerlendirilir. Bu risklerin yönetiminde **Sorumlu Yapay Zeka Politikası** ve ilgili kurumsal düzenlemeler esas alınır.

Kurumsal Yönetişim ve Hesap Verebilirlik
Risk yönetimi süreçlerinde görev, yetki ve sorumluluklar açık şekilde tanımlanır; şeffaflık, hesap verebilirlik ve etkin yönetişim ilkeleri doğrultusunda hareket edilir.

Karar Alma Süreçlerine Entegrasyon
Risk yönetimi yaklaşımının; stratejik planlama, yatırım, operasyon, kaynak yönetimi ve karar alma süreçlerinin ayrılmaz bir parçası olarak uygulanması esastır.

Risk Kültürü ve Katılımcılık
Risk yönetimi yaklaşımının şirket kültürünün bir parçası hâline getirilmesi, tüm çalışanlar ve ilgili paydaşlar tarafından desteklenmesi ve sorumluluk alanları kapsamında risk bilinciyle hareket edilmesi teşvik edilir.

Sürekli İzleme ve İyileştirme
Risk yönetimi süreçleri, değişen iç ve dış koşullar doğrultusunda düzenli olarak gözden geçirilir; elde edilen sonuçlar, geri bildirimler ve deneyimler doğrultusunda sürekli geliştirilir.

Bağımsız Gözetim ve Güvence
Risk yönetimi, iç kontrol ve yönetişim süreçlerinin etkinliği; ilgili gözetim mekanizmaları ve İç Denetim Fonksiyonu aracılığıyla bağımsız ve objektif bir bakış açısıyla değerlendirilir.

4.3. Uygulama ve İzleme

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

- Risklerin tanımlanması,
- Risklerin sistematik şekilde sınıflandırılması, risk envanteri ve risk portföyünün oluşturulması ve güncel tutulması,
- Risklerin analiz edilmesi, değerlendirilmesi ve önceliklendirilmesi,
- Öncelikli risklere yönelik uygun yönetim stratejileri ve aksiyon planlarının oluşturulması ve uygulanması,
- Aksiyon planlarının uygulanma durumunun izlenmesi ve değerlendirilmesi,
- Risklerin düzenli olarak izlenmesi ve raporlanması.

Bu sürecin etkin şekilde yürütülmesini sağlamak amacıyla Yönetim Kurulu tarafından gerekli organizasyonel yapı oluşturulur, süreçlerin işleyiş esasları belirlenir ve uygulamalar düzenli olarak gözden geçirilir.

Risk yönetimi uygulamalarının yürütülmesi ve izlenmesine ilişkin detaylar; ilgili yönetmelik, prosedür ve diğer iç düzenlemeler kapsamında tanımlanır.

Risk yönetimi süreçlerinin etkinliği; değişen iç ve dış koşullar, mevzuat değişiklikleri, operasyonel gelişmeler ve elde edilen bulgular doğrultusunda düzenli olarak değerlendirilir ve sürekli iyileştirilir.

5 Sorumluluklar

DCS'de Kurumsal Risk Yönetimi; Üçlü Savunma Hattı modeli esas alınarak, aşağıda belirtilen görev ve sorumluluk dağılımı çerçevesinde yürütülür.

5.1 Yönetim Kurulu

- Kurumsal risk yönetimi sisteminin oluşturulması, etkin şekilde işlemesinin sağlanması ve izlenmesinden nihai olarak sorumludur.
- Şirketin risk iştahı ve risk yönetimi yaklaşımının belirlenmesini gözetir.
- Riskin Erken Saptanması Komitesi aracılığıyla risk yönetimi süreçlerini gözetir ve değerlendirir.
- Risk yönetimi uygulamalarını ve sonuçlarını düzenli olarak gözden geçirir ve gerekli iyileştirmelerin yapılmasını sağlar.

5.2 Riskin Erken Saptanması Komitesi

- Yönetim Kurulu adına; belirlenen tüm risk alanlarının izlenmesi, değerlendirilmesi ve raporlanmasını gözetir.
- Risk yönetimi strateji ve uygulamalarına ilişkin değerlendirmelerde bulunur ve öneriler geliştirir.
- Şirketin önemli risklerine ilişkin gelişmeleri düzenli olarak takip eder ve gerekli değerlendirmelerde bulunur.
- Risk yönetimi süreçlerinin etkinliğini izler ve gerekli görülen hususlarda Yönetim Kurulu'na görüş ve tavsiyelerde bulunur.

5.3 İç Denetim

- Risk yönetimi, iç kontrol ve yönetişim süreçlerinin etkinliğini bağımsız ve objektif bir bakış açısıyla değerlendirir.
- Risk yönetimi süreçlerine ilişkin tespit, değerlendirme ve önerilerde bulunur.
- Risk yönetimi uygulamalarına ilişkin bağımsız güvence sağla**r.**

5.4 Sürdürülebilirlik ve Uyum Direktörlüğü

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

5.5 Üst Yönetim

- Kurumsal risk yönetimi süreçlerinin uygulanmasını destekler ve ilgili birimler arasındaki koordinasyonu sağlar.
- Risklerin analiz edilmesi, önceliklendirilmesi ve uygun aksiyon planlarının oluşturulması süreçlerini gözetir.
- Risk yönetimi uygulamalarının organizasyon genelinde etkin şekilde uygulanmasını destekler.

5.6 İlgili Bölüm Yöneticileri

- Sorumlu oldukları iş alanlarında risklerin belirlenmesi, izlenmesi ve raporlanmasından sorumludur.
- Önleyici ve düzeltici aksiyonların etkin şekilde uygulanmasını sağlar.
- Sorumlu oldukları alanlardaki kontrol faaliyetlerinin etkin şekilde uygulanmasını destekler.

5.7 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 katılım sağlar ve ilgili iç düzenlemelere uygun hareket eder.

Bu yaklaşım ile risk yönetimi sürecinin organizasyonun tüm seviyelerinde etkin, koordineli ve sürdürülebilir şekilde uygulanması hedeflenmektedir.

6 Eğitim ve Farkındalık

DCS, kurumsal risk yönetimi sisteminin etkinliğini artırmak ve risk kültürünün organizasyon genelinde yaygınlaştırılmasını desteklemek amacıyla çalışanlara yönelik eğitim ve farkındalık faaliyetleri yürütür.

Bu eğitim ve farkındalık faaliyetlerinin temel hedefleri şunlardır:

- Risk yönetimi yaklaşımı ve temel prensiplerinin anlaşılması,
- Politika kapsamı ile ilgili süreçlerin içselleştirilmesi,
- Çalışanların görev alanlarıyla ilişkili riskleri tanımlama, değerlendirme, raporlama ve uygun aksiyon süreçlerine katkı sağlama yetkinliklerinin geliştirilmesi.

Yeni işe başlayan çalışanlara oryantasyon süreci kapsamında risk yönetimi farkındalık eğitimi verilir. Mevcut çalışanlara yönelik olarak ise ihtiyaçlar doğrultusunda düzenli güncelleme ve farkındalık eğitimleri planlanır ve uygulanır.

Dönemsel bilgilendirme faaliyetleri, iç iletişim çalışmaları ve farkındalık materyalleri aracılığıyla kurumsal risk kültürünün organizasyon genelinde yaygınlaştırılması desteklenir.

Eğitim ve farkındalık faaliyetleri; Sürdürülebilirlik ve Uyum Direktörlüğü koordinasyonunda, İnsan Kaynakları ve ilgili birimlerin iş birliği ile yürütülür.

7 İzleme ve Uyum

DCS, bu politikaya uyumun sağlanması ve kurumsal risk yönetimi süreçlerinin etkinliğinin değerlendirilmesi amacıyla düzenli izleme, kontrol ve değerlendirme faaliyetleri yürütür.

Kurumsal risk yönetimi uygulamalarının etkinliği; iç kontrol, uyum, iç denetim ve gerekli görülen durumlarda dış değerlendirme mekanizmaları aracılığıyla gözden geçirilir ve izlenir.

Bu politika kapsamında gerçekleştirilen değerlendirme, izleme ve gözden geçirme faaliyetlerine ilişkin sonuçlar ilgili yönetim kademelerine düzenli olarak raporlanır.

Elde edilen bulgular, geri bildirimler ve değerlendirme sonuçları; iyileştirme aksiyonlarının belirlenmesi, risk yönetimi süreçlerinin geliştirilmesi ve kurumsal dayanıklılığın artırılması amacıyla dikkate alınır.

Tespit edilen uygunsuzluk, eksiklik ve geliştirme alanlarına ilişkin gerekli aksiyonların oluşturulması ve uygulanması ilgili birimlerin sorumluluğundadır. İlgili aksiyonların uygulanma durumu gerekli görülen hallerde izlenir ve değerlendirilir.

8 Politikaya Aykırılık

DCS, Kurumsal Risk Yönetimi Politikası'na uyumu; tüm çalışanlar, yöneticiler ve ilgili paydaşlar açısından kurumsal sorumluluğun bir parçası olarak kabul eder.

Bu politikanın kasten veya ihmalen ihlal edilmesi; politika hükümlerinin göz ardı edilmesi, uygulanmaması, risklerin zamanında bildirilmemesi veya risk yönetimi süreçlerinin etkin şekilde desteklenmemesi gibi durumlar, şirket iç düzenlemelerine aykırılık teşkil edebilir.

Politikaya aykırı davranışların tespit edilmesi halinde, ilgili kişi veya çalışanlar hakkında şirket iç düzenlemeleri, disiplin süreçleri ve yürürlükteki mevzuat çerçevesinde gerekli idari ve/veya hukuki işlemler uygulanabilir.

DCS, tüm çalışanların bu politika kapsamındaki sorumluluklarını yerine getirmesini bekler ve kurumsal risk yönetimi kültürünün organizasyon genelinde etkin şekilde uygulanmasını destekler.

9 Bildirim ve Bildirimde Bulunanın Korunması

Çalışanlar; bir uygunsuzluk, ihlal veya şüpheli durumla karşılaşmaları halinde, ilgili davranışta bulunan kişilerin unvan, görev veya pozisyonundan bağımsız olarak durumu bildirmekle yükümlüdür.

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

DCS, çalışanlara kimliklerini açıklamadan da bildirimde bulunma imkânı tanır ve anonim bildirimleri de aynı hassasiyet ve ciddiyetle değerlendirir. Yapılan tüm bildirimler; Bildirim, Danışma ve Misillemenin Önlenmesi Politikası kapsamında gizlilik ilkesi gözetilerek ele alınır ve bildirimde bulunan kişilerin misillemeye karşı korunmasına yönelik gerekli tedbirler uygulanır.

DCS, işbu Politika'nın ihlal edildiğine ilişkin tüm bildirimlerin tarafsız, adil ve makul süre içerisinde değerlendirilmesini sağlamayı taahhüt eder. Yapılan inceleme ve değerlendirmeler sonucunda ihlalin tespit edilmesi halinde, gerekli düzeltici ve önleyici aksiyonlar uygulanır.

10 Gözden Geçirme ve Revizyon

Bu politika; yürürlükteki mevzuat, uluslararası iyi uygulama standartları, kurumsal ihtiyaçlar ve uygulama sonuçları dikkate alınarak yılda en az bir kez gözden geçirilir.

Gözden geçirme süreci; Riskin Erken Saptanması Komitesi gözetiminde ve Sürdürülebilirlik ve Uyum Direktörlüğü koordinasyonunda yürütülür. İç Denetim Fonksiyonu ise ihtiyaç duyulması halinde süreçlere ilişkin bağımsız değerlendirme ve görüş sağlayabilir.

Politika; yürürlükteki mevzuat, kurumsal yapı, faaliyet süreçleri, organizasyonel ihtiyaçlar ve risk değerlendirme sonuçlarında meydana gelen değişiklikler doğrultusunda gerektiğinde güncellenebilir.

Politikada yapılacak değişiklik ve revizyonlar, gerekçeli değerlendirme ve öneriler ile Yönetim Kurulu onayına sunulur ve onaylanması halinde yürürlüğe girer.

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

Uyum Programı

www.dcscustoms.com.tr