



SOCAR TÜRKİYE

Doküman No	<DOC_KODU>
Onay Tarihi	<ONAY_TAR>
Revizyon No	<REV_NO>
Sayfa	1 of 7

Kurumsal Risk Yönetimi Politikası

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
<HAZ_POZ_TAN> <HAZIRLAYAN>	<KONT_POZ_TAN> <KONTROL_EDEN>	<1_ONAY_POZ_TAN> <1_ONAY_ADI> <2_ONAY_POZ_TAN> <2_ONAY_ADI> <3_ONAY_POZ_TAN> <3_ONAY_ADI> <4_ONAY_POZ_TAN> <4_ONAY_ADI> <5_ONAY_POZ_TAN> <5_ONAY_ADI> <6_ONAY_POZ_TAN> <6_ONAY_ADI>



Kurumsal Risk Yönetimi Politikası

Doküman No	<DOC_KODU>
Onay Tarihi	<ONAY_TAR>
Revizyon No	<REV_NO>
Sayfa	2 of 7

İÇİNDEKİLER

1. AMAÇ.....	3
2. KAPSAM	3
3. TANIMLAR, TERİMLER VE KISALTMALAR	3
4. SORUMLULUK, ROL VE YETKİLER.....	3
5. UYGULAMA	5
5.1 RİSK PROFİLİ VE RİSK İŞTAHI	5
5.2 RİSK YÖNETİMİ POLİTİKASI	5
5.3 RİSK YÖNETİMİ İÇİN ÇERÇEVE.....	6
5.4 POLİTİKA YÖNETİMİ.....	7
5.4.1 Yönetim.....	7
5.4.2 İzleme ve İnceleme	7
5.4.3 İletişim	7
6. REFERANSLAR.....	7

1. AMAÇ

Bu politika, SOCAR Türkiye'nin riskleri belirleme ve yönetimi yaklaşımını, Yönetim Kurulu'nun, Yönetim'in ve risk yönetimi ile ilgili olarak Şirket içindeki diğer çalışanların sorumluluklarını belirler. Politika; risk yönetimi ihtiyacını, paylaşılan risk anlayışının iyi bilgilendirilmiş karar almayı sağladığı Şirket kültürünün bir parçası olarak yerleştirmeyi, risk yönetimi hedeflerine ulaşmak için SOCAR Türkiye'nin bağlı kaldığı ilkeleri tanımlamayı hedefler. "Kurumsal Risk Yönetimi Politikası" nın amacı, risk yönetimini, paylaşılan risk anlayışının iyi bilgilendirilmiş kararlar almayı sağladığı Grup Şirketleri'ne ait kültürünün bir parçası haline getirmektir.

2. KAPSAM

Bu Politika, SOCAR Türkiye'nin tüm organizasyonel seviyelerini ve tüm şirketlerini kapsamaktadır.

3. TANIMLAR, TERİMLER VE KISALTMALAR

Kod	Açıklama
SOCAR	Azerbaycan Cumhuriyeti Devlet Petrol Şirketi
ERM	Kurumsal Risk Yönetimi
RESK	Riskin Erken Saptanması Komitesi

4. SORUMLULUK, ROL VE YETKİLER

SOCAR Türkiye Yönetim Kurulu: Yönetim Kurulu; risk yönetimi, iç kontrol ve mevzuata uyum sistemlerinin gözden geçirilmesi, onaylanması, izlenmesi ve yönetimin sağlam bir risk yönetimi sistemi geliştirerek uygulayıp uygulamadığının genel sorumluluğuna sahiptir.

Yönetim Kurulu, bu faaliyetlerin tamamı veya bir kısmının sorumluluğunu Riskin Erken Saptanması Komitesi'ne devredebilir.

SOCAR Türkiye Riskin Erken Saptanması Komitesi: Yönetim Kurulu, sorumluluklarını Komite Tüzüğü uyarınca Riskin Erken Saptanması Komitesi'ne (RESK) devretmiştir:

- Şirket risklerinin gözetimi ve yönetimi için bir politika oluşturulduğundan emin olmak;
- Şirket genelindeki risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, izlenmesi ve yönetilmesi için bir sistemin kurulmasını ve uygulanmasını gözetmek;
- Önemli risklerin Şirket'in risk iştahı beyanı dahilinde kalmasını sağlamak için risk raporlarını gözden geçirmek;
- Risklerin azaltılmasına yönelik yönetim planlarını izlemek ve sunulan eylemlerin uygulanabilirliğini tartışmak;
- Yönetimden, bilinen ve ortaya çıkan tüm risklerin tanımlandığı ve uygun şekilde yönetildiği konusunda sürekli olarak makul güvence elde etmek;
- Şirket genelinde, Yönetim tarafından risk kültürü farkındalığının desteklendiğini gözetmek.

- SOCAR Türkiye Kurumsal Risk Yönetimi Departmanı'nın organizasyonel yapı içindeki pozisyonel değişimlerini onaylamak.

GENEL MÜDÜR (CEO):

- Şirket faaliyetlerinden kaynaklanan riskleri yönetmenin nihai sorumluluğunu almak;
- Üst Yönetim için risk bazlı performans hedefleri ve Anahtar Performans Göstergeleri (KPI) belirlemek;
- Risk Yönetimi için yeterli kaynakların tahsis edilmesini sağlamak;
- Risk Yönetimi Politikası, Çerçevesi ve Prosedürlerinin mevcudiyetini ve doğru bir şekilde işlenmesini sağlamak.

SOCAR Türkiye Grup Risk Komitesi:

- Kuruluşun hedeflerini, stratejisini ve iş planlarını belirlerken risklerin yeterince dikkate alınmasını sağlamak;
- Şirket'in hedeflerini etkileyen riskleri anlamak ve SOCAR Türkiye Yönetim Kurulu'na iletmek;
- Organizasyonun belirli faaliyetlerinin risk kategorilerini, risk iştahını ve risk toleransını belirlemek;
- Risk yönetiminin etkin bir şekilde uygulanmasını ve işlenmesini sağlamak;
- Kararları alırken, altında yatan risklerin ve bu riskleri azaltma yollarının doğru bir şekilde anlaşılıp dikkate alınmasından emin olmak;
- Risk Yönetimi Politikasını ve Çerçevesini belirlemek ve Yönetim Kurulu'na sunmak.

İcra Komitesi:

- Risk yönetimini taahhüt etmek, sürece gerekli kaynakları tahsis etmek, yönergelere ve risk yönetimi sürecine uyum için belirli kuralları onaylamak;
- Risk bazlı performans hakkında Yönetim Kurulu'na (RESK) zamanında ve doğru raporlama yapılmasını sağlamak;
- Riskleri göz önünde bulundurarak organizasyonel faaliyetlerini gerçekleştirmek için gerekli kaynakları tahsis etmek;
- Kurumsal Risk Yönetimi Departmanı tarafından raporlanan risk analizini dikkate alarak stratejik kararları seçmek.

Kurumsal Risk Yönetimi Departmanı:

- Risk yönetimi faaliyetlerini koordine etmek ve karar alma, stratejik planlama, bütçeleme ve performans yönetimi için metodolojik destek sağlamak;
- Karar vericilere yardımcı olmak için zamanında ve etkili risk analizi yaparak karar verme sürecine katılmak (gerekirse / gerektiğinde);
- Yönetim raporlarının hazırlanmasına katılmak, riskler ve bu risklerin azaltılmasıyla ilgili bilgiler sağlamak;
- Risk yönetimi eğitimi sağlamak ve risk yönetimi ilkelerini mevcut eğitim programlarına entegre etmek;

- Risk yönetimi ilkelerini genel organizasyon kültürüne entegre etmek için tasarlanmış faaliyetleri uygulamak;
- Risk yönetimi değerinin, organizasyon ve paydaşlar tarafından anlaşılmasını sağlamak;
- Şirket'in Risk Yönetimi Politikasını, Çerçevesini ve Prosedürlerini belirlemek ve bunları Yönetim'in onayına sunmak.

Yönetim Kademeleri:

- Onaylanmış Risk Yönetimi Çerçevesi gerekliliklerini günlük aktivitelere uygulamak;
- Kararlaştırılan sınırlar dahilinde riskleri yönetmek için sorumluluk atamak;
- Kendi sorumluluk alanları dahilindeki ticari faaliyetler veya alınacak/alınmış kararlarla ilgili riskleri belirlemek, değerlendirmek ve azaltmak;
- Sorumluluk alanları içindeki riskleri yönetmek için gerekli kaynakları tahsis etmek;
- Risk yönetimi süreçlerinin çıktılarına dayalı olarak iş veya karar verme süreçlerini optimize etmek;

İç Denetim Departmanı:

- Denetim planının bir parçası olarak risk yönetimi sürecini denetlemek ve raporlamak;
- Risk yönetimi yaklaşımı ve uygulamasının, kuruluş ve paydaşlarının ihtiyaçlarına uygun kalmasını sağlamak;
- Kuruluş hedeflerini belirlerken risklerin yeterince dikkate alınmasını sağlamak;
- Risklerin yönetileceği sistemlerin uygulanmasını ve etkin bir şekilde çalışmasını sağlamak;
- Risklerin kuruluşun hedefleriyle uygun olmasını sağlamak;
- Riskler ve bunların yönetimi ile ilgili bilgilerin uygun şekilde iletişimini sağlamak.

5. UYGULAMA**5.1 RİSK PROFİLİ VE RİSK İŞTAHI**

Şirket, risk profilini dikkatli bir şekilde yönetmeye çalışır. Şirket'in Risk İştahı Beyanı, risk toleransı için risk iştahını ortaya koyarken, Risk Yönetimi Çerçevesi pratik unsurları detaylandırmaktadır. Şirket Yönetimi, toplumun Şirket'in faaliyetlerinden beklediği yüksek standartların farkındadır.

5.2 RİSK YÖNETİMİ POLİTİKASI

SOCAR Türkiye; risk yönetiminin kurumsal hedeflerin, planların ve yönetim sistemlerinin bütüncül bir parçası olmasını sağlayan bir organizasyon felsefesini uygulamayı taahhüt eder. Risk Yönetimi Politikası, kuruluşun Risk Yönetimi Çerçevesi ile stratejik hedeflerini birleştirir. Doğru risk yönetimi aracılığıyla SOCAR Türkiye; değerlerini, stratejisini ve hedeflerini gerçekleştirmeyi, sürdürülebilir rekabet avantajı sağlamayı, şirket değerini korumayı / geliştirmeyi, düzenlemelere ve etik standartlara uymayı, yaşamı ve çevreyi korumayı, paydaşlara yönelik taahhütleri yerine getirmeyi, risk yönetimini karar alma ve performans yönetimi süreçleri ile bütünleştirmeyi amaçlar.

SOCAR Türkiye, risk yönetiminin, organizasyonun tüm seviyelerinde ve operasyonel planlamada, günlük yönetimde karar alınırken göz önünde bulundurulması gerektiğinin farkındadır.

SOCAR Türkiye aşağıdaki yönergeleri izleyerek etkin risk yönetimini sürdürmeyi hedefler:

- Şirket'in kurumsal kültürünün bir parçası olarak risk yönetimini oluşturmak;
- Risk yönetimi ile Şirket'in stratejik planı arasında bağ kurmak, stratejik hedefleri etkileyebilecek tehdit ve fırsatları öngörmek;
- Kurumsal risk yönetimini; iş alanlarının yöneticileri, iç kontrolden sorumlu olanlar, Uyum, İç Denetim ve Yönetim Kurulu Komitelerini kapsayacak şekilde Şirket'in savunma hatları arasında uyumlu hale getirmek;
- Risk yönetiminde bağımsızlığı ve görevlerin ayrılığı ilkesini sağlamak, risk alan kişilerle riski izlemekten sorumlu olanları ayırmak;
- Şirket'teki tüm paydaşlara karşı şeffaflık ve hesap verilebilirliği önemsemek, risk yönetimi süreçlerinin etkin bir şekilde çalıştığı ve ana risklerin Risk İştahı Beyanı'nda tanımlanan kabul edilebilir toleranslar sınırında yönetildiği sonucunu sağlamak.

Risk Yönetimi hedeflerine ulaşmak için SOCAR Türkiye aşağıdaki ilkelere bağlı kalır:

- Risk yönetimi, Şirket'teki her çalışanın sorumluluğundadır;
- Riskler, risk – fırsat dengesi göz önünde bulundurularak kurum düzeyinde bir risk portföyü yaklaşımı ile çözülür;
- Riskli faaliyetlerin yönetimi için ayrılan kaynaklar genellikle yüksektir;
- Risk yönetimi, karar verme sürecinin ayrılmaz bir parçasıdır ve ana iş süreçleri ile bütünleştirilir;
- Risk yönetimi, en iyi uygulamaları içerir ve Şirket genelinde tutarlı standartlar kullanılır;
- Risk yönetimi; dinamiktir, tekrarlı şekilde çalışır ve değişime duyarlıdır;
- Risk yönetimi çalışmalarına yeterli kaynak tahsis edilir;
- Şeffaf ve açık iletişim bir şirket kültürü olarak teşvik edilir;
- Paydaşların farkındalığını artırmak için roller ve sorumluluklar açıkça tanımlanır, iletişim kurulur ve aksiyonlar alınır.

5.3 RİSK YÖNETİMİ İÇİN ÇERÇEVE

Şirket'in Risk Çerçevesi, risk profilini anlamak ve iletişimini kurmak, risklerin kabul edilebilir seviyelerde kalmasını sağlamak, yeni faaliyetler veya stratejik kararların ve çalışma ortamındaki değişikliklerin sonucunda risklerin nasıl gelişebileceğini değerlendirmek için tasarlanmıştır. Yaklaşım, risk alma sorumluluğu ile risk kontrolü için hesap verebilirliği uyumlu hale getiren bir dizi katmanlı savunmaya dayanan "savunma hattı" modelinin ilkeleriyle uyumludur ve bunlar arasında bağ kurmaya çalışır.

Departmanlar (ilk hat), risklerin sahibidir ve bu riskleri yönetirken kuruluşun risk iştahı içerisinde tutmak için kontrollerin uygulanmasından sorumludur; ikinci hat, uygulanan kontrollerin etkinliklerini test eden ve izleyen iç kontrol hizmetini, risk ve uyum yönetimi hizmetlerini sağlar; üçüncü hat ise başta İç Denetim Departmanı olmak üzere Üst Yönetim'e yönetim, risk yönetimi ve iç kontrollerin etkinliği konusunda güvence sağlar.

Çerçeve, riski hem kurum hem de iş perspektifi açısından değerlendirerek Şirket'in karşı karşıya kaldığı tüm risklerin kapsanmasını teşvik eder. Bu çerçeve, ISO 31000: 2018 Risk Yönetimi Standartı ile uyumludur ve aşağıdaki önemli adımları içerir:

- Şirket'in karşı karşıya olduğu riskleri belirlemek ve analiz etmek;
- Bu riskleri değerlendirmek ve kabul edilebilir olup olmadıkları konusunda öngörülerde bulunmak;
- Riskleri, Şirket'in Risk İştahı Beyanı ile tutarlı bir şekilde yönetmek için uygun şekilde tasarlanmış kontrol sistemlerini uygulamak;
- Kabul edilemez risklerin tanımlanmasının ardından, bir olayın olasılığını veya sonuçlarını azaltmaya yönelik eylemler ve acil durum planlarının organizasyonu dahil olmak üzere yanıtlar geliştirerek kabul edilemez riskleri azaltmak;
- Bu süreçleri, ana dokümantasyon formları olan özet raporlarla (risk kayıtları) belgelemek, risk rehberi veya uygun ilgili belgelerle desteklemek;
- Sürekli izleme, iletişim ve inceleme.

5.4 POLİTİKA YÖNETİMİ

5.4.1 Yönetim

Bu Politika, Kurumsal Risk Yönetim Departmanı tarafından yönetilmektedir.

5.4.2 İzleme ve İnceleme

Politika, Şirket'in Kurumsal Risk Yönetimi Çerçevesi'nde önemli bir değişiklik olması durumunda yıllık veya daha sık olarak gözden geçirilir. Politikadaki değişiklikler, Riskin Erken Saptanması Komitesi tarafından onaylanmalıdır.

5.4.3 İletişim

Politika, Şirket'in internet sitesinde ve İntranette yayınlanmaktadır.

Bkz: Risk Yönetimi Politika Beyanı

6. REFERANSLAR

- ISO 31000:2018 Risk Yönetimi
- COSO Kurumsal Risk Yönetimi Çerçevesi
- SOCAR Türkiye Risk İştahı Beyanı Dokümanı
- SOCAR Türkiye Risk İştahı Tolerans Limitleri Dokümanı
- Risk Komitesi Tüzüğü
- Riskin Erken Saptanması Komitesi Tüzüğü