

**43 SORUDA
UYUM PROGRAMI
ETKİNLİK DEĞERLERNDİRME
REHBERİ**

CH COMPLIANCE HOUSE

we upskill your compliance program

GİRİŞ

Uyum programlarının etkinliği, bir Şirketin etik değerleri, yasalara uyumu ve riskleri yönetme yetkinliği hakkında önemli bir göstergedir.

Bir uyum programının gerçekten etkili olup olmadığını değerlendirmek ve iyileŐtirmek için objektif bir ölçüm sürecine ihtiyaç duyulur.

Bu basitleŐtirilmiŐ rehberde uyum programınızın etkinlik ölçümünde kullanabileceğiniz pratik sorulara ve ipuçlarına yer verdik.

BÖLÜMLER

1. PROGRAMA GENEL BAKIŞ
2. RİSK YÖNETİMİ
3. YAZILI STANDARTLAR
4. EĞİTİM & İLETİŞİM
5. BİLDİRİMLER & AKSİYONLAR
6. ETKİNLİK ÖLÇÜMÜ
7. UYUM KÜLTÜRÜ
8. HESAP VEREBİLİRLİK
9. YÖNETİM KURULUNUN GÖZETİM SORUMLULUĞU

PROGRAMA GENEL BAKIŞ

1. Etkili bir uyum programı için Federal Sentencing Guidelines gibi otoritelerce belirlenmiş gereklilikleri veya ISO 37001 -37301 gibi uluslararası geçerliliği olan standartların gereklerini karşılıyor muyuz?
2. Uyum programımız sağlıklı işliyor mu? Eğilimler, açıklar, zorluklar vb. nelerdir?
3. Önümüzdeki çeyrek, gelecek yıl ve sonraki 3 yıl için planımız nedir?

RİSK YÖNETİMİ

4. Mevcut yüksek riskli alanlarımız nelerdir ve bunları nasıl ele alıyoruz?
5. En son ne zaman bir uyum risk değerlendirmesinden geçtik? Sonuçlar nasıldı?
6. Yüksek öncelikli risk alanlarını ele almak için hangi politika, prosedür ve iç kontroller mevcut?
7. Politikalarımız, prosedürlerimiz ve kontrollerimiz iş ortakları, tedarikçiler, taşeronlar vb. üçüncü taraflar da dahil olmak üzere tüm küresel operasyonlarımızı kapsıyor mu?
8. Yerel ve uluslararası mevzuatta risk profilimizi etkileyecek herhangi bir regülasyon değişikliği oldu mu? Olduysa, bu değişiklikler karşısında nasıl aksiyon alıyoruz?
9. Risk profilimizdeki hangi değişiklikleri öngörebiliriz ve gerektiğinde bunları ele almaya hazır mıyız?

YAZILI STANDARTLAR

10. Etik İlkelerimiz diğer önemli yazılı standartlarla birlikte tüm ilgili taraflara dağıtılıyor mu? Dağıtım ve onay kayıtları var mı
11. Uyum politikalarına çalışanlar kolayca erişebiliyor mu? Etik İlkelerimiz web sitemizde yayınlanıyor mu?
12. Etik İlkelerimizi, bağlı politika ve prosedürlerimizi en son ne zaman gözden geçirdik ve/veya revize ettik?
13. Yazılı dokümanlardaki dil ve üslup tüm çalışan kitlemiz için uygun mu? Sık Sorulan Sorular gibi öğrenmeye ve anlamaya yardımcı olacak bölümler içeriyorlar mı?

EĞİTİM & İLETİŞİM

14. Politika ve prosedürlerimize ilişkin yeterli iletişim ve eğitim planlaması yapıyor muyuz?
15. Hangi eğitimleri veriyoruz ve hangi kitleler bu eğitimlerden faydalaniyor?
Çalışanların aldığı eğitimlerin ve gerçekleştirilen iletişim çalışmalarının kayıtları var mı?
16. Yöneticilerimizi ve Yönetim Kurulumuzu da eğitiyor muyuz?
17. Eğitimlerin etkili olduğunu nasıl tespit ediyoruz?
18. Kurumun etik ve uyum konusundaki bağlılığını ve taahhüdünü sürekli olarak güçlendirmek için devam eden bir iletişim planımız var mı?

BİLDİRİMLER & AKSİYONLAR

19. Etkili ve erişilebilir bir etik ihlal bildirim mekanizması mevcut mu? Anonim bir bildirim kanalı var mı? Çalışanlar kullanıyor mu?

20. Yöneticilere şahsen yapılan bildirimleri nasıl ele alıyoruz? Yöneticilerimiz bu bildirimler ile ilgilenme konusunda eğitilmiş mi? Bu bildirimleri yönetme konusunda rahat olduklarını doğruladık mı?

21. Çalışanları suistimal bildirimleri yapmaya teşvik etmek için ne yapıyoruz? Misillemeyi önleme taahhüdümüzü onlara nasıl iletiyoruz?

22. Suistimal vakalarını nasıl inceliyoruz ve bunlar karşısında ne gibi aksiyonlar alıyoruz? Aldığımız aksiyonlar gelecek suistimal vakaları için yeterince caydırıcı mı? Soruşturma süreci ile ilgili bildirimde bulunan ve hakkında bildirimde bulunulan tarafları bilgilendiriyor muyuz?

23. Hangi mekanizma üzerinden olursa olsun tüm bildirimleri belgeliyor muyuz? Soruşturma ve sonucunda alınan aksiyonların kayıtlarını tutuyor muyuz?

24. Alınan aksiyonların ve uygulanan yaptırımların tutarlı olmasını nasıl sağlıyoruz?

25. İlgili suistimale neden olan koşulları ve davranışların sebeplerini (eksik veya yetersiz kontroller, performans baskısı, bahaneler vb.) anlıyor muyuz? Sorunların kök nedenlerini nasıl ele alıyoruz?

ETKİNLİK ÖLÇÜMÜ

26. Programın genel performansına göre, bu yılın sonuçlarını nasıl ölçüyoruz?

Farklılıkların neyden kaynaklandığını düşünüyorsunuz?

27. Programımız rakiplerimizin uyum programlarına kıyasla ne durumda? Sektördeki en iyi uygulama örneklerine nasıl ayak uydurabiliriz?

UYUM KÜLTÜRÜ

30. Kurum kültürümüz etik karar vermeyi destekliyor mu?

31. Etik kültürün gelişiminde programımızın etkinliğini ölçen anketler yapıyor muyuz?

32. Üst yönetimin tavrı, uyum kültürünü başarımızın ayrılmaz bir parçası olarak ele alan cinsten mi? Üst yönetim uyum programına bağlılık gösteriyor mu ve bu konuda yeterince bilgili mi?

33. Uyum kültürünün iletişimi ve uygulanması noktasında orta düzey yöneticilerimizden nasıl yararlanıyoruz?

34. Etik kültürün gelişimi için teşvik çalışmaları yapıyor muyuz? Bu çalışmalar uzun vadeli bir uyum kültürünü destekliyor mu yoksa kısa vadeli kazanımlarla mı sınırlı kalıyor?

HESAP VEREBİLİRLİK

35. Program düzenli olarak gözden geçiriliyor mu?

36. Programımızın geçerliliği bağımsız bir üçüncü taraf tarafından doğrulandı mı?

37. Yasal bir incelemeye girmemiz durumunda ayrıntılı program verileri (vaka kayıtları, onaylar vb.) ne kadar erişilebilir ve hazır durumda?

YÖNETİM KURULUNUN GÖZETİM SORUMLULUĞU

38. Uyum programı raporunu kim sunuyor? Uyum yöneticisi veya başka bir yönetici ise, bu kişinin program hakkında günlük operasyonel sorumluluğu var mı?

39. Bu kişi yönetim kuruluna ne sıklıkla rapor veriyor? Kritik sorunları gündeme getirmek için bu resmi raporun dışında yönetim kuruluna doğrudan erişimi var mı?

40. Bu kişi etik/denetim komitesine mi yoksa genel olarak yönetim kuruluna mı raporluyor? Birincisi ise, etik/denetim komitesinin rolü nedir? Etik/denetim komitesinde olmak hangi yetkinliklere sahip olmayı gerektiriyor? Yöneticiler komitede ne kadar yer alıyor?

41. Raporlama yapısını ve raporların içeriğini sırasıyla tüzük ve yönetim kurulu toplantı tutanaklarında belgeledik mi?

42. Şirketin uyum inisiyatifleri ve bir uyum kültürü oluşturulması için yönetim kurulunun desteği ne kadar görünür durumda? Yönetim kurulu, bir uyum kültürünün teşvik edilmesine nasıl daha fazla destek olabilir?

43. Yönetim kurulu, şirketin etik ilkeleri ve ilgili diğer risk alanları (örneğin, çıkar çatışmaları) hakkında yeterince eğitilmiş mi?