1.0 AMAÇ

Bu prosedürün amacı, Holding faaliyetleri kapsamında holdingin stratejik hedeflerini, finansal performansını, operasyonel faaliyetlerini ve sürdürülebilirlik performansını etkileyebilecek potansiyel endişelerin sistematik olarak belirlenmesi, değerlendirilmesi, yönetilmesi, izlenmesi ve raporlanmasına ilişkin esasları düzenlemektir.

2.0 KAPSAM

Bu prosedür, Naturel Holding ve bağlı ortaklıkları (Holding) bünyesinde yürütülen tüm proje ve faaliyetlerdeki aşağıdaki riskleri kapsar.

- Stratejik Riskler
- Operasyonel Riskler
- Finansal Riskler
- Uyum ve Mevzuat Riskleri
- Etik ve Yolsuzluk Riskleri
- İtibar Riskleri
- Çevresel Riskler
- Sosyal Riskler, İnsan Hakları İhlal Riskleri
- Sürdürülebilirlik Riskleri
- İklim Riskleri (Fiziksel ve Gecis)
- Siber Güvenlik Riskleri
- Tedarik Zinciri Riskleri

3.0 TANIMLAR, TERİMLER ve KISALTMALAR

3.1 Tanımlar ve Terimler

Risk: Belirsizliğin hedefler üzerindeki etkisi olarak tanımlanır. Etkiler olumlu, olumsuz veya her ikisi birden olabilir ve bu nedenle hem riskler hem de fırsatlar yaratabilir.

Risk Yönetimi: Risk ve fırsatların belirlenmesi, analiz edilmesi, değerlendirilmesi ve ölçülmesidir ve özellikle karar alma süreçlerimizi bilgilendirme konusunda yaptığımız her şeyin içine entegre edilmiştir. Amaç, risklerin etkisini azaltırken fırsatları hayata geçirerek genel hedeflerimizin gerçekleşmesini sağlamaktır.

3.2 Kısaltmalar

Holding: Naturel Holding A.Ş. ve bağlı ortaklıkları/iştirakleri
KYS: Kalite Yönetim Sistemleri
TFRS: Türkiye Finansal Raporlama Standartları
TSRS: Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları

4.0 YÖNETİŞİM ve SORUMLULUKLAR

Yönetim Kurulu:

- Holding bünyesinde, faaliyetler ile uyumlu risk yönetimi sürecinin tesis edilmesi ve yürütülmesinden, risklerin kontrol edilmesinden ve gerekli tedbirlerin alınmasının sağlanmasından ve şirketin risk

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

KONTROLLÜ KOPYA

profilini etkileyen ve değiştiren stratejik hususları zamanında ve doğru olarak değerlendirmekten sorumludur.

- Yönetim Kurulu, ilgili sorumluluğunu 6362 sy. SPK, 6102 sy. TTK ve SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği hükümleri uyarınca Riskin Erken Saptanması Komitesi üzerinden gerçekleştirebilir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi:

- Kurumsal Yönetim risklerini değerlendirir ve takip eder.
- Kurumsal Yönetim risklerinin azaltma planlarını yapar, azaltma planlarını uygular/uygulatır.
- Yönetim Kurulu'nu kurumsal riskler konusunda bilgilendirir.

Kalite Yönetim:

- Diğer birimlerden gelen riskleri ve azaltma planlarını değerlendirir.
- Diğer birimlerden gelen riskleri ve azaltma planlarını konsolide eder.
- Konsolide edilmiş riskleri ve azaltma planlarının değerlendirilmesini Riskin Erken Saptanması Komitesi'ne raporlar.

İç Denetim:

- İç denetimlerde tespit edilen riskleri Birim Yöneticisi'ne iletir.
- İç denetimlerde tespit edilen risklerini değerlendirerek gerekiyorsa Kalite Yönetim Birimi'ne bildirir.

Projeler:

- Proje risklerini yönetir.
- Proje risklerini değerlendirerek Kalite Yönetim Birimi'ne bildirir.

Birim Yöneticileri:

- Birimleri ile ilgili riskleri yönetir.
- Birim risklerini değerlendirerek Kalite Yönetim Birimi'ne bildirir.

Sürdürülebilirlik Komitesi:

- Sürdürülebilirlik risklerini yönetir.
- Sürdürülebilirlik risklerini değerlendirerek Kalite Yönetim Birimi'ne bildirir.

Tüm Çalışanlar:

- Birimleri ile ilgili riskleri Birim Yöneticisi'ne bildirir.

5.0 UYGULAMA

Risk yönetimi; Holdingin, projelerin, birimlerin, ürün ve hizmetlerin hedeflerine ulaşmasını etkileyebilecek potansiyel problemlerin gerçekleşmeden önce tanımlanmasını sağlamak ve bunun sonucu olarak ilgili faaliyetlerin planlanmasını ve hedeflerin gerçekleşmesine olabilecek olumsuz etkilerini azaltmak için gerçekleştirilir.

Hazırlayan:	Kontrol Eden:	Onaylayan:
KALİTE YÖNETİM DEMET DİKMEN	SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK PINAR KARAMAN	İCRA KURULU BAŞKANI TOLGAY BENDERLİ

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

KONTROLLÜ KOPYA

Potansiyel problemler, gerçekleştirilen kontrol ve değerlendirme faaliyetleri, iç tetkikler, süreç ve ürün/hizmet değerlendirmeleri, projelerin teklif aşamasından başlayarak gerçekleştirilen proje/ürün/hizmet risk analizleri ve ilgili paydaşların katılımı ile gerçekleştirilen toplantılar vasıtasıyla tespit edilir.

Riskler aşağıdaki kaynaklardan tespit edilir:

- Stratejik planlama çalışmaları
- Paydaş görüşmeleri
- Denetim sonuçları
- Olay kayıtları
- Sektör analizleri
- Mevzuat takibi
- İklim senaryo analizleri
- Tedarik zinciri değerlendirmeleri
- Ulusal ve uluslararası kabul görmüş ve sektör risklerini belirleyen kaynaklar
- Sektörde rakipler tarafından yayınlanan raporlar

5.1 Proje, Ürün ve Hizmete Yönelik Risk Yönetimi

Projeler kapsamındaki önleyici faaliyetler Risk Yönetimi faaliyetleri kapsamında ele alınır.
Bu kapsamda, projenin teklif aşamasından başlayarak tüm yaşam döngüsü boyunca, aşağıda belirtilen hususlar risk olarak tanımlanır, gerekli önleyici faaliyetler belirlenir ve yönetilir.

- Projenin zamanında, planlanan bütçe dahilinde, teknik ve kalite gereksinimlerinin tamamını karşılayacak şekilde teslim edilmesi ile ilgili riskler
- Proje süreç performansı analizleri sonucunda, proje hedeflerine ulaşılamayacağı yönündeki eğilimler
- Proje sözleşmeleri ve sözleşme değişiklikleri kapsamındaki riskler
- Proje faaliyetleri yerine getirilirken ve yönetsel/teknik toplantılar sırasında paydaşlar tarafından belirtilen riskler
- Proje/ürün/hizmete yönelik kontroller sonucunda tespit edilen potansiyel uygunsuzluklar
- Ürünün karşılaması gereken özel gereksinimler, kritik ürün bileşenleri ve anahtar performans göstergeleri de dikkate alınarak belirlenen riskler

Proje Yöneticisi, projenin risk yönetim faaliyetlerinin sorumluluğunu üstlenir ve proje risklerinin düzenli bir şekilde Kalite Yönetim Birimi'ne iletilmesini sağlar.

Projeler kapsamında muhtemel riskler, projenin teklif aşamasından başlayarak tüm yaşam döngüsü boyunca belirlenir ve "Risk Envanteri" ile kayıt altına alınır ve yönetilir.

Projeler kapsamında risklerin tanımlanması, olasılık ve etki analizi, risk seviyelerinin belirlenmesi, önceliklendirilmesi, alınacak kararlar ve risklerin izlenmesi için Risk Envanteri kullanılır.

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

KONTROLLÜ KOPYA

Sözleşmede belirtilmişse, projenin risk yönetim stratejisini, proje yaşam döngüsü boyunca gerçekleşecek risk faaliyetlerini ve bu faaliyetler için kullanılacak kaynakları, paydaşları, sorumlulukları ve risk faaliyetlerinin izleme, kontrol yöntemlerini tanımlayan bir Risk Yönetim Planı hazırlanır.

Yeşil finansman için başvurulacak tüm yeşil projeler için Yeşil Finansman Çerçevesi kapsamında belirlenmiş olan Yeşil Finansman Yatırımları Değerlendirme ve Uygulama Prosedürü uygulanmaktadır.

5.2 Risklerin Belirlenmesi ve Risk Envanterinin Oluşturulması

Holding kapsamında tespit edilen riskler, Risk Envanteri ile kayıt altına alınır. Tespit edilen her risk için envanterde bulunan alanlara bilgi girişi yapılarak riskler detaylandırılır ve analizleri gerçekleştirilir.

- Risk No
- Risk Türü
- Risk Tanımı
- Belirlendiği Tarih
- Riski Bildiren
- Risk Kaynağı
- İlk Etki Olasılık Analizi
- Güncel Etki Olasılık Analizi
- Öncelik
- Kontrol Edildiği Tarih
- Riskten Sorumlu Birim
- Risk Durumu
- Kapanış Tarihi
- Açıklamalar
- Azaltma Planı
- Tepki Planı

İlk Etki Olasılık Analizinde aşağıdaki tablolarda verilen tanımlara göre olasılık ve etki değeri belirlenir.

ETKİ TANIMLARI	
Finansal Etki	
1	Potansiyel finansal kayıp ≤ 5000 Euro
2	5.001 Euro ≤ Potansiyel finansal kayıp ≤ 10.000 Euro
3	10.001 Euro ≤ Potansiyel finansal kayıp ≤ 50.000 Euro
4	50.001 Euro ≤ Potansiyel finansal kayıp ≤ 100.000 Euro
5	Potansiyel finansal kayıp ≥ 100.001 Euro

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

KONTROLLÜ KOPYA

Yasal Etki / Uyum Etkisi	
1	Yasal ve/veya sözleşme kaynaklı uyulması gereken bir sorumluluk bulunmamaktadır.
2	Yasal ve/veya sözleşme kaynaklı uyulması gereken sınırlı ölçüde sorumluluklar bulunmaktadır.
3	Yasal ve sözleşme kaynaklı uyulması gereken sorumluluklar bulunmaktadır.
4	Yasal ve sözleşme kaynaklı uyulması gereken önemli sorumluluklar bulunmaktadır. Sorumluluk sonucu maddi kayıp ihtimali olabilir.
5	Yasal ve sözleşme kaynaklı uyulması gereken çok önemli sorumluluklar bulunmaktadır. Sorumluluk sonucu oluşacak maddi kayıplar yüksek ölçekli olabilir.
İmaj / İtibar Etkisi	
1	Süreçte oluşabilecek hatalı işlemlerin (riskin gerçekleşmesinin) Kurumun itibarı üzerinde hiç bir etkisi olmaz.
2	Süreçte oluşabilecek hatalı işlemlerin (riskin gerçekleşmesinin) Kurumun itibarı üzerinde sınırlı etkileri bulunmaktadır.
3	Süreçte oluşabilecek hatalı işlemlerin (riskin gerçekleşmesinin) Kurumun itibarı üzerinde etkileri bulunmaktadır.
4	Süreçte oluşabilecek hatalı işlemlerin (riskin gerçekleşmesinin) Kurumun itibarı üzerinde önemli seviyede itibar kaybı yaratır.
5	Süreçte oluşabilecek hatalı işlemlerin (riskin gerçekleşmesinin) Kurumun itibarı üzerinde kritik düzeyde itibar kaybı yaratır.
Operasyonlar Üzerindeki Etki	
1	Faaliyetlerin etkinliği ve verimliliği üzerinde direkt bir etkisi bulunmamaktadır.
2	Faaliyetlerin etkinliği ve verimliliği üzerinde sınırlı bir etkisi bulunmaktadır.
3	Faaliyetlerin etkinliği ve verimliliği üzerinde bazı etkileri bulunmaktadır.
4	Faaliyetlerin etkinliği ve verimliliği üzerinde önemli etkileri bulunmaktadır.
5	Faaliyetlerin etkinliği ve verimliliği üzerinde çok önemli/kritik etkileri bulunmaktadır.

OLASILIK / RİSKE AÇIKLIK TANIMLARI	
İç Kontroller	
1	Kontroller etkin bir şekilde tasarlanmış ve işlemektedir. Sürecin bütününü kapsayan yazılı prosedürler ve iş akışları bulunmaktadır. Prosedürler tüm iç kontrol noktalarını kapsayacak şekilde detaylı, açıklayıcı ve günceldir.
2	Kontroller çoğunlukla etkin bir şekilde tasarlanmış ve işlemektedir. Genel olarak sürece ilişkin prosedürler ve iş akışları bulunmaktadır. Var olan prosedürler tüm iç kontrol noktalarını kapsayacak şekilde detaylı, açıklayıcı ve günceldir.
3	Bazı kontroller tam olarak tasarlanmamıştır ya da etkin olarak işlememektedir. Bazı prosedürler açıklayıcı ve güncellenmiş değildir. Ancak bu eksiklikler çok kritik değildir.
4	Çok sınırlı sayıda tasarlanmış kontrol bulunmakta ve/veya işletilmektedir. Prosedürlerin çoğu açıklayıcı ve güncel değildir.
5	İç kontrol sistemi tasarlanmamıştır. Prosedürler tam, doğru ve güncel değildir ya da prosedürler hiç yoktur.

Hazırlayan:	Kontrol Eden:	Onaylayan:
KALİTE YÖNETİM DEMET DİKMEN	SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK PINAR KARAMAN	İCRA KURULU BAŞKANI TOLGAY BENDERLİ

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır.
Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

Suistimal Geçmişi	
1	Faaliyetlerde suistimal geçmişi yoktur.
2	Faaliyetlerde bir kez ciddi olmayan bir suistimale rastlanmıştır.
3	Faaliyetlerde birkaç kez ciddi olmayan suistimallere rastlanmıştır.
4	Faaliyetlerde önemli olabilecek suistimal/ suistimaller yaşanmıştır.
5	Faaliyetlerde ciddi suistimal/ suistimaller yaşanmıştır.
Süreçlerin Karmaşıklığı	
1	Süreç basit ve temel işlemlerden oluşmaktadır. Sürecin tamamlanması için gerekli olan faaliyet/işlem sayısı oldukça sınırlıdır.
2	Süreç çok fazla değişmeyen rutin işlemlerden oluşmaktadır.
3	Süreç karmaşık ve çok çeşitlidir. İşlemler arasında farklılıklar olabilir.
4	Süreç karmaşık ve çok çeşitlidir. İşlemler arasında önemli farklılıklar vardır.
5	Süreç çok karmaşık ve çok çeşitlidir. Neredeyse tüm işlemler birbirinden farklıdır.
Otomasyon	
1	Tüm süreç sistem üzerinde işlemektedir ve tam otomasyon hakimdir.
2	Sürecin birçok aşaması manuel işlemlerden arındırılmıştır ve otomasyon düzeyi oldukça yüksektir.
3	Süreç içerisinde otomasyonun hâkim olduğu iş adımları olmakla birlikte, süreç aynı zamanda manuel müdahaleleri de içermektedir.
4	Sadece bazı basit adımlar sistem üzerinde gerçekleştirilmekte ve tüm karmaşık işlemler manuel olarak gerçekleştirilmektedir.
5	Ofis uygulamaları (Word/Excel) dışında, süreçte otomasyon bulunmamaktadır. Süreç boyunca işlemler manuel olarak yapılmaktadır.

Belirlenen olasılık ve etki değerlerinin çarpımıyla risk puanı ve risk seviyesi hesaplanır. Elde edilen risk seviyesi, riskin önceliğini belirlemede kullanılır.

	Risk Puanı					
OLASILIK	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
		ETKİ				

Risk Seviyesi
Yüksek
Orta
Düşük

Öncelik	Tanımı
1	Risk Seviyesi “yüksek” olan tüm risklere 1. derece öncelik verilir.
2	Risk Seviyesi “orta” olan tüm risklere 2.derece öncelik verilir.
3	Risk Seviyesi “düşük” olan tüm risklere 3. derece öncelik verilir.

Yüksek Risk Seviyesi: Holding operasyonları için kritik önem arz eden, suiistimal risklerinin de dahil olabileceği bir alanda Yönetim Kurulu’nun dikkatinin çekilip en kısa zamanda (maksimum 2 ay içerisinde)

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi’nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

düzeltilmesi/iyileştirilmesi gereken risk seviyesidir. Bu seviyedeki bir risk, mali bünyeyi, finansal tabloları, operasyonları ve/veya Holdingin itibarını tahrip edici bir etki ile neticelenebilir.

Orta Risk Seviyesi: Holdingin günlük işleyişini etkileyebilecek önemde olup ilgili faaliyet/süreç yönetiminin, uygun bir zaman planı dahilinde (maksimum 6 ay içerisinde) düzeltmesi/iyileştirmesi gereken risk seviyesidir. Bu seviyedeki bir riskin gerçekleşmesi sonucunda oluşabilecek zararın telafi edilebileceği kabul edilir.

Düşük Risk Seviyesi: Holdingin günlük işleyişine önemli etki yapmayacak ve faaliyet/süreç yönetiminin, bir sonraki değerlendirme çalışmasına kadar uygun bir zaman planı dahilinde (maksimum 1 yıl içerisinde) düzeltmesi/iyileştirmesi gereken risk seviyesidir. Bu seviyedeki bir riskin gerçekleşmesi sonucunda oluşabilecek zararın, Holdingin genel finansal durumuna, operasyonlarına ve/veya itibarına olumsuz etkisinin küçük ve sınırlı olacağı kabul edilir.

Her risk için gerçekleştirilecek faaliyet Risk Durumu alanında belirtilir. Risk Durumu tanımları aşağıdaki tabloda verilmiştir.

Risk Durumu	Tanımı
İzleniyor	Risk sürekli olarak izlenir. Riskin, Risk Envanterinde belirlenen özellikleri periyodik olarak yeniden değerlendirilir, gerekiyorsa güncellenir.
Azaltma Planı Uygulanıyor	Risk sürekli olarak izlenir. Azaltma Planında belirlenen faaliyetler planlama doğrultusunda gerçekleştirilir. Her faaliyetin tamamlanmasını takiben riskin gerçekleşen değerleri Risk Azaltma Planına girilir. Riskin kapanış kriteri kontrol edilir ve risk kriteri sağlanana kadar azaltma faaliyetleri sürdürülür.
Tepki Planı Uygulanıyor	Riskin gerçekleşmesi durumunda bu seçenek kullanılır. Tepki faaliyetleri planlanır ve uygulanır.
Kabul Edilerek Kapatıldı	Riskin varlığı kabul edilir ve doğurabileceği sonuçlar göze alınarak herhangi bir faaliyet yapılmaz ve risk kapatılır. * Riskin kontrolünün tamamıyla NATUREL dışında olması, ancak transfer edilememesi * Risk için maliyet etkin bir azaltma planı bulunmaması durumunda bu seçenek işaretlenebilir.
Transfer Edilerek Kapatıldı	Belirlenmiş bir riskin sorumluluğu ve doğurabileceği sonuçlar proje organizasyonu dışına (müşteri, alt yüklenici vb.) bırakılır, riskle ilgili herhangi bir faaliyet yapılmaz ve risk kapatılır. Riskin transfer edilebilmesi için transfer edilen paydaşın riskten haberdar edilmesi ve riski kendi sorumluluğu olarak kabul etmesi gerekir. Bu yöntem uygulandığında riskin nereye transfer edildiği bilgisi Risk Envanteri'nde Açıklama bölümüne girilir.
Gerçekleşerek Kapandı	Risk gerçekleşmiştir ve herhangi bir tepki planı oluşturulmayacaktır. Riskin gerçekleşme sonuçları kabullenilmiştir.
Azaltılarak Kapatıldı	Risk için azaltma planı yapılmış, plan uygulanmıştır. Uygulanan azaltma planı sonucunda risk ortadan kalkmış ve kapanmıştır.

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

KONTROLLÜ KOPYA

Kaçınılarak Kapatıldı	Riskli yol yerine kullanılabilecek ve kullanıcının isteklerinin eş değerde karşılandığı daha az riskli alternatif yollar belirlenir. Bu yollar seçilerek riskten kaçınılır ve risk kapatılır.
Kapandı	Riske herhangi bir işlem yapılmamıştır. Değişen koşullarla risk kendiliğinden ortadan kalkmıştır.

İki ay sonra yapılacak ikinci değerlendirmede risklerin güncel etki olasılık analizleri yapılır. Kontrol tarihi alanına Güncel Etki Olasılık analizinin yapıldığı tarih yazılır.

Azaltma Planı uygulanacak riskler için planlanan azaltma faaliyeti, faaliyet öncesi ve sonrası etki ve olasılık analizleri Risk Envanteri'nde kayıt altına alınır.

Tepki Planı ile bir riskin gerçekleşmesi durumunda yapılacak faaliyetler planlanır ve envanterde kayıt altına alınır. Planlanan tepki faaliyetlerinin gerçekleşip gerçekleşmediği takip edilir.

5.3 Kalite Yönetim Sistemine Yönelik Risk Yönetimi

KYS kapsamında, potansiyel problemleri ortadan kaldırmaya yönelik olarak aşağıdaki faaliyetler sırasında veya münferiden belirlenen her türlü öneri "Önleyici Faaliyet" olarak değerlendirilir.

- KYS kapsamında yer alan süreçler ve süreç dokümantasyonunun iyileştirilmesine yönelik öneriler
- İç denetimler sonucunda KYS'de tespit edilen uygunsuzluklar
- Süreç performansı analizleri sonucunda, kalite / süreç hedeflerine ulaşılamayacağı yönündeki eğilimler
- Yönetim Gözden Geçirmesi toplantısında paydaşlar tarafından bildirilen potansiyel problemler

Önleyici faaliyeti isteyen birim "Önleyici Faaliyet Formu"nu doldurur ve formu Kalite Yöneticisi'ne iletir. Önleyici faaliyet talebi, Kalite Yöneticisi tarafından değerlendirilir. Kalite Yöneticisi önleyici faaliyet talebini olumsuz olarak değerlendirirse gerekçelerini açıklayarak formu kapatır.

Kalite Yöneticisi önleyici faaliyet talebini olumlu olarak değerlendirdiğinde, Önleyici Faaliyet Toplantısı düzenler.

Önleyici Faaliyet isteğini talep eden birim yöneticisi, talebi gerçekleştirecek birim yöneticisi ve önleyici faaliyetten etkilenebilecek diğer paydaşlar toplantıya davet edilir.

Toplantıda alınan tüm kararlar Önleyici Faaliyet Formu üzerinde kayıt altına alınır. Buna göre;

- Potansiyel problem değerlendirilir.
- Potansiyel problem analiz edilir.
- Sorumluluklar belirlenir.
- Yapılacak önleyici faaliyetlerin tanımı, adımları ve uygulama tarihi tespit edilir.
- Taahhütler form üzerinde imza altına alınır.

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

KONTROLLÜ KOPYA

Önleyici faaliyetin takibi Kalite Yöneticisi tarafından gerçekleştirilir.

Yapılan önleyici faaliyet KYS'yi ilgilendiriyor ise Kalite Yöneticisi tarafından gerekli güncellemeler yapılır ve değişiklik tüm çalışanlara duyurulur.
Gerçekleştirilen önleyici faaliyet personel eğitimini gerektiriyor ise İnsan Kaynakları Birimi tarafından eğitim planlaması yapılır.
Kalite Yöneticisi belirtilen termin tarihine kadar yapılan faaliyeti takip eder. Faaliyet sonucu olumlu ise faaliyeti kapatır. Sonuçları form üzerinde belirtir.

Eğer faaliyet sonucu olumlu değilse bu durumda yeniden toplantı düzenler. Faaliyetin gerçekleşmeme nedenini kayıt altına alır. Süre kısıtı nedeni ile düzeltici faaliyet gerçekleşmemiş ise yeni bir termin tarihi belirler. Farklı bir önleyici faaliyet gerekiyor ise yeni bir talep başlatır.
Önleyici faaliyetin başlatılması, değerlendirilmesi, gerçekleştirilmesi ve doğrulanmasında birimler arasında herhangi bir anlaşmazlık çıktığı takdirde, anlaşmazlık Kalite Yöneticisi tarafından Genel Müdür'e aktarılır. Karar Genel Müdür tarafından verilir.

5.4 Sürdürülebilirlik ve ESG'ye Yönelik Risklerin Yönetimi

Holdingin sürdürülebilirlik ve iklim riskleri, kurumsal risk yönetim sistemi içerisinde değerlendirilmekte olup stratejik, finansal ve operasyonel risklerle birlikte yönetilmektedir. Sürdürülebilirlik, ESG ve İklim Riskleri, Yeşil Finansman Çalışma Grubu tarafından belirlenir ve takip edilir. Riskler, analiz edilir ve varsa azaltma planları Risk Envanteri ile kayıt altına alınır.

İklim Riskleri (ve Fırsatlarının) Değerlendirilmesi

İklim riskleri TSRS raporlama yönetmeliğine uygun olarak aşağıdaki şekilde değerlendirilir.
Fiziksel Riskler-Akut:

- Sel
- Fırtına
- Aşırı Yağış

Fiziksel Riskler-Kronik:

- Sıcaklık artışı
- Kuraklık
- Su stresi

Geçiş Riskleri:

- Karbon fiyatlaması
- Emisyon Ticaret Sistemi
- Sınırda Karbon Düzenleme Mekanizması
- Teknoloji değişimi
- Müşteri beklentileri
- Finansman maliyetleri

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır.
Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

KONTROLLÜ KOPYA

1,5 °C, 2°C , 3°C + gibi İklim senaryoları analiz edilerek;

- Gelir etkisi
- Maliyet etkisi
- Varlık etkisi
- Finansman ihtiyacı etkisi değerlendirilir.

Riskleri Kısa, Orta ve Uzun vadeli olarak kategorize ederek;

- TFRS raporu ile uyumlu risk vadeleri belirlenir.

Her risk fırsat olabilme potansiyeli açısından değerlendirilir. Fırsat analizi yapılırken,

- Enerji verimliliği
- Depolama yatırımları
- Yeşil finansman
- Karbon piyasaları
- Yeni iklim teknolojileri özellikle ele alınır.

5.5 Karbon Ayak İzine Yönelik Risklerin Yönetimi

Karbon ayak izi riskleri, Sürdürülebilirlik Komitesi tarafından belirlenir ve takip edilir. Riskler, analiz edilir ve varsa azaltma planları Risk Envanteri ile kayıt altına alınır.

Karbon Ayak İzi ile ilgili risklerin etki ve olasılık analizi yapılırken aşağıdaki tablolar dikkate alınır.

Olayların Gerçekleşme Olasılığının Belirlenmesi

Olasılık Kategorisi	Olasılık Sayısal Değeri	Olasılık Aralığı
Çok Düşük	1	Yılda bir ya da birden az olabilir
Düşük	2	Yılda en fazla 4 kez olabilir
Orta	3	Yılda en fazla 12 kez olabilir
Yüksek	4	Yılda en fazla 24 kez olabilir
Çok Yüksek	5	Yılda 24'ten fazla olabilir

Olayların Etkilerinin Belirlenmesi

Etki Kategorisi	Etki Sayısal Değeri	Etki Aralığı
Çok Düşük	1	Ölçülen parametre üzerinde gözle görülür bir etki yok
Düşük	2	Etki en fazla ± 50 ton CO_2 (eşd) sapmaya neden olur
Orta	3	Etki en fazla ± 250 ton CO_2 (eşd) sapmaya neden olur

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

KONTROLLÜ KOPYA

Yüksek	4	Etki en fazla ± 500 ton CO_2 (eşd) sapmaya neden olur
Çok Yüksek	5	Etki en fazla ± 500 ton CO_2 (eşd) den daha fazla sapmaya neden olur

5.6 Kurumsal Hedeflere Yönelik Risk Yönetimi

Kurumsal hedeflere ulaşılmasından duyulan endişeler ve potansiyel problemler Kalite Yönetim ve Riskin Erken Saptanması Komitesi tarafından ele alınır ve değerlendirilir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Kalite Yönetim Birimi, Risk Envanteri'ni kullanarak bu risklerin olasılık ve etki analizini yapar, risk seviyesini, önceliğini ve risk durumunu belirler. Riskin durumuna göre azaltma planlarını yapar.

5.7 Risklerin Konsolide Edilmesi

Kalite Yönetim Birimi, kurumsal hedeflerden, KYS, projeler ve diğer birimlerden gelen riskleri Risk Envanteri ile konsolide eder. Azaltma planı uygulanacak riskler için azaltma planlarını, envanterin güncelliğini ve doğruluğunu kontrol eder.

Yapılan kontrollerin ardından Risk Envanteri'ni Yönetim Kurulu'nda görüşülmesi için Riskin Erken Saptanması Komitesi'ne iletir.

5.8 Yönetim Kurulu Faaliyetleri-Riskin Erken Saptanması Komitesi

Riskin Erken Saptanması Komitesi, Risk Envanteri'ni inceler. Riskleri ve azaltma planlarını değerlendirir. Komite, varsa kendi görüşlerini de ekleyerek Risk Envanteri'ni günceller ve envanterin son halini Yönetim Kurulu'na raporlar.

Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Risk Envanteri, Riskin Erken Saptanması Komitesi tarafından Kalite Yönetim Birimi'ne iletilir.

5.9 Risklerin Takibi ve Raporlama

Her iki ayda bir Risk Envanteri tüm birimler tarafından kontrol edilir ve güncellenir. Mevcut risklerin güncel etki ve olasılık analizi yapılır. Risklerin durumu güncellenir. Varsa yeni riskler envantere eklenir, analizi yapılır. İhtiyaç halinde azaltma planları oluşturulur.

Ancak azaltma planlarında, faaliyetler için belirlenmiş bir başlangıç ve bitiş tarihi var ise, riski tekrar değerlendirmek için iki aylık dönem beklenmez. Azaltma planlarında verilen tarihler dikkate alınır.

Riskler, Yönetimin Gözden Geçirmesi Toplantısında da ele alınır. Tanımlı riskler ve azaltma planları kontrol edilir, varsa yeni riskler ve azaltma planları eklenir. Önleyici faaliyetlerin durumu da bu toplantılarda görüşülür.

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.

KONTROLLÜ KOPYA

6.0 KULLANILAN KAYITLAR

FR.RSK.001 Risk Envanteri

FR.RSK.002 Önleyici Faaliyet Formu

7.0 İLGİLİ DOKÜMANLAR

SR.RSK.001 Risk Yönetimi Süreci

POL.RSK.001 Risk Politikası

FR.RSK.003 Risk Kataloğu

KONTROLLÜ KOPYA

Hazırlayan:	Kontrol Eden:	Onaylayan:
KALİTE YÖNETİM DEMET DİKMEN	SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK PINAR KARAMAN	İCRA KURULU BAŞKANI TOLGAY BENDERLİ

Bu doküman NATUREL HOLDİNGin fikri malıdır. Kalite Yönetimi'nin yazılı izni olmadan çoğaltılması ve başkalarına verilmesi yasaktır. Kontrollü olarak dağıtım elektronik ortamda yapılmaktadır. Basılı hali kontrolsüz kopyadır.