

## Denetimden Sorumlu Komite

Denetimden Sorumlu Komite üyeleri Sermaye Piyasası Kanunu ve ona dayalı çıkarılmış ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda belirlenir.

## Denetimden Sorumlu Komite'nin Oluşumu ve Yapısı

1. Denetimden Sorumlu Komite, Ortaklık Yönetim Kurulu tarafından kendi üyeleri arasından seçilen en az 2 üyeden oluşur. Komite'nin 2 üyeden oluşması halinde her ikisinin de bağımsız yönetim kurulu üyesi olması gerekmektedir. 2 üyeden fazla üye seçilir ise 2 üye bağımsız yönetim kurulu üyesi olacak, diğerleri ise Yönetim Kurulu üyesi şartı olmaksızın icrada görevli olmayan, bir başka deyişle Ortaklık yönetiminde aktif olmayan, kimseler arasından belirlenecektir. Denetim Komitesi Başkanı'nın bağımsız üyeler arasından seçilmesi zorunludur.
2. Denetimden Sorumlu Komite üyelerinden en az biri muhasebe ve mali konulara ilişkin eğitim ve deneyime sahip olmalıdır.
3. Denetimden Sorumlu Komite mevcut değil ise, ilk Yönetim Kurulu toplantısında oluşturulur ve süresiz görev yapmak üzere seçilir.
4. Görevi sona ermiş komite yeniden seçilmesi mümkündür.

## Denetimden Sorumlu Komite'nin Çalışma Esasları

1. Denetimden Sorumlu Komite, üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kez toplanır.
2. Denetimden Sorumlu Komite, acil durumlarda Yönetim Kurulu başkanı veya başkan vekilinin onayı alınmak suretiyle de herhangi bir üyenin çağrısı ile olağanüstü olarak toplanabilir.
3. Denetimden Sorumlu Komite, üye sayısının çoğunluğunun katılımı ile toplanır, çoğunluğu ile karar alır. Eşitlik olması halinde, komite başkanının üstün oyu vardır ve onun verdiği oy doğrultusunda karar alınır.
4. Denetimden Sorumlu Komite gerçekleştirdiği tüm çalışmalarını yazılı hale getirir ve kaydını tutar.
5. Komite başkanı Yönetim Kurulu'na komite toplantısı ertesinde komitenin faaliyetleri hakkında yazılı rapor verir ve komite toplantısının özetini yönetim kurulu üyelerine yazılı olarak bildirir.

## Denetimden Sorumlu Komite'nin Görevleri

1. Kamuya açıklanacak finansal raporların kontrolünü sağlar, muhasebe sistemi, bağımsız denetim, iç denetim ve Ortaklığın iç kontrol sisteminin işleyişini ve etkinliğini gözetir.
2. Yaptığı çalışmalar ve önerilerden gerekli gördüklerini rapor haline getirerek Yönetim Kurulu'na iletir.

- 3.** Ortaklığın muhasebe ve bağımsız denetimi ile ilgili olarak Ortaklığa ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Ortaklık çalışanlarının, Ortaklık muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve esasların oluşturulmasını sağlar.
- 4.** Denetimden Sorumlu Komite, ihtiyaç duyduğu konularda maliyeti Ortaklık tarafından karşılanmak üzere bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Ancak maliyeti olacak bu kapsamdaki çalışmalar için Yönetim Kurulu'nun onayının alınması zorunludur. Yönetim Kurulu onayı olmaksızın bu kimselerden ücret karşılığı görüş alınamaz.
- 5.** Bağımsız Denetim Firması'ndan alınacak hizmetleri ve aday kuruluşları belirler, Yönetim Kurulu'na sunar. Yönetim Kurulu bu adaylardan uygun gördüğü Bağımsız Denetim Firması'nı her yıl Olağan Genel Kurul toplantısında Genel Kurul'un onayına sunar.
- 6.** Bağımsız Denetim Firması ile yapılacak denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim firmasının her aşamadaki çalışmaları, Denetimden Sorumlu Komite'nin gözetiminde gerçekleştirilir.
- 7.** Bağımsız Denetim Firması çalışmalarının Bağımsız Denetim Firması ile imzalanmış bulunan sözleşme hükümlerine uygun yürütülüp yürütülmediğini kontrol eder.
- 8.** Bağımsız Denetim Firması'nın bağımsızlığını etkileyebilecek durumlar için bağımsız denetçi ile devamlı iletişim halinde olur ve varsa bu gibi durumların ortadan kaldırılmasını ve denetçinin etkin çalışmasını sağlar. Bağımsız Denetim Firması'nın yaptığı denetimin sonuçlarını ve finansal tabloları müştereken yapılacak toplantılarda değerlendirir.
- 9.** Bağımsız Denetim Firması'ndan Ortaklığın muhasebe politikası ve uygulamalarıyla ilgili elde edilen önemli bulguları ve denetçi önerilerini değerlendirir.
- 10.** Ortaklığın ve iştiraklerinin iç kontrol sisteminin etkinliği ve yeterliliğini gözetir, çalışanlar tarafından anlaşılması ve yönetim tarafından desteklenmesini sağlar.
- 11.** Ortaklığın Türkiye Cumhuriyeti mevzuatına aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleriyle ilgili şikâyetlerin incelenmesini ve sonuca bağlanmasını sağlar. Ayrıca bu çalışmaların gizlilik ilkesi çerçevesinde işletilmesini gözetir. Gerekli görülmesi halinde, bu sürecin işleminde Ortaklığın içinden veya dışarıdan üçüncü kişilerin istihdamı için Yönetim Kurulu'na teklifte bulunur. Yönetim Kurulu'nun onaylaması halinde ilgili kişiler Denetim Komitesi'nin de görüşü dikkate alınarak Yönetim Kurulu tarafından belirlenecektir.
- 12.** Denetimden Sorumlu Komite, yönetim kurulunun toplanmasını ve gündeme madde ekleme hususunu gerekli görür ise yönetim kurulundan bu talepte bulunabilir.
- 13.** Bağımsız Denetim Firması ile Ortaklığın diğer birimleri ve iştirakleri ile arasındaki koordinasyon ve iletişimin verimli bir şekilde devamını sağlar.