

1. AMAÇ:

Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi, görevlerini yerine getirmek amacıyla kurulan, komitenin görevleri ve çalışma esaslarının düzenlenmesidir.

2. DAYANAK :

- a. 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu' nun 366. Maddesi.
- b. Sermaye Piyasası Kurulu II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği 4.5, 4.6 Maddesi.
- c. Esas Sözleşme.

3. YETKİ VE KAPSAM:

- a. Komite, görev alanıyla ilgili konularda, gizlilik ilkelerine uyarak şirket çalışanlarını veya iştirakler dahil şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir.
- b. Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dâhilinde hareket eder ve Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu her zaman Yönetim Kuruluna aittir.

4. KOMİTENİN OLUŞUMU VE YAPISI:

- a. Komite, Yönetim Kurulu 'nun kendi üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşur. Komitenin, tüm üyelerinin bağımsız yönetim kurulu üyeleri olması zorunludur.
- b. İcra Başkanı ve Genel Müdür komitede yer alamaz.
- c. Yıl içinde komite üyelerinde bir değişiklik olur ise, ilk Yönetim Kurulu toplantısında eski üyenin görev süresini doldurmak ve ilk Genel Kurul 'da onaya sunulmak üzere uygun nitelikteki yeni bir Yönetim Kurulu üyesi seçilir.
- d. Genel Kurul gündeminde, Yönetim Kurulu seçimi var ise, Genel Kurul'u izleyen ilk yönetim kurulu toplantısında komite üyelikleri belirlenir.

5. GÖREVLER:

- a. Şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin denetimi ile kamuya açıklanmasının ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamak amacıyla Yönetim Kurulu'na destek verilmesi,
- b. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının gözetiminin sağlanması,
- c. Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirlenerek Yönetim Kurulunun onayına sunulması,
- d. Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikayetlerin incelenerek , sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi

çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterlerin belirlenmesi,

- e. Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirilmesi,
- f. Kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirilmesi,
- g. Etik Kurulu görevlerinin yerine getirilmesidir.

6. TOPLANTI VE RAPORLAMA:

- a. Komite en az üç ayda bir olmak üzere yılda dört defa şirket merkezinde toplanır. Komite üyeleri veya başkanı ihtiyaç halinde toplantı daveti yapabilir. Gündem toplantı başkanı tarafından belirlenmekle beraber, gündeme oybirliğiyle madde eklenmesi mümkündür.
- b. Komite, salt çoğunluk ile toplanarak, salt çoğunluk ile karar alır. Oyların eşitliği durumunda Komite Başkanı 'nın oyu doğrultusunda karar alınır.
- c. Komite çalışmaları ve toplantı kararları yazılı hale getirilerek Yönetim Kurulu 'na sunar.
- d. Komite, şirketin yıllık faaliyet raporuna esas teşkil etmek üzere , her yılın Ocak ayında çalışmalarıyla ilgili yıllık değerlendirme raporu hazırlayarak Yönetim Kurulu 'na sunar.
- e. Bağımsız denetim kuruluşunu seçerek, Yönetim Kurulu 'na sunar.
- f. Bağımsız denetim raporu, konsolide finansal tablolar ve faaliyet raporlarını inceleyerek görüşlerini Yönetim Kurulu 'na sunar.

7. YÜRÜRLÜK VE YÜRÜTME

Bu yönetmelik ve yönetmelikte yapılacak düzenlemeler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer. Yönetmeliğin yürütülmesinden Komite Başkanı ve Yönetim Kurulu Başkanı sorumludur.