

**PLASTİKKART AKILLI KART İLETİŞİM
SİSTEMLERİ SAN. VE TİC. A.Ş.
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE
GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI****I. AMAÇ**

Bu dokümanın amacı Plastikkart Akıllı Kart İletişim Sis. San. Ve Tic. A.Ş. (Şirket) yönetim kurulu tarafından oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite'nin (Komite), görev ve çalışma esaslarını belirlemektir. Komite, Sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak Şirketin muhasebe sistemi, operasyonel ve faaliyet riskleri, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetiminde Yönetim Kuruluna yardımcı olarak, yaptığı değerlendirmeler çerçevesinde tespit ettiği hususları değerlendirerek Yönetim Kuruluna raporlayarak önerilerde bulunacaktır.

II. DAYANAK

Bu doküman Sermaye Piyasasında Bağımsız Denetim Standartları Hakkında Tebliğ (Seri: X, No: 22) ve Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliğ (Seri: IV, No: 56) hükümleri ile Sermaye Piyasası Mevzuatında yer alan sair düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

Şirket bünyesinde Sermaye Piyasası Kurulu Sermaye Piyasasında Bağımsız Denetim Standartları Hakkında Tebliğ ve Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliğ hükümleri doğrultusunda 22.06.2007 tarihli ve 15 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Denetimden Sorumlu Komite kurulmuştur.

**PLASTİKKART AKILLI KART İLETİŞİM
SİSTEMLERİ SAN. VE TİC. A.Ş.
DUTIES AND WORKING PRINCIPLES
OF THE AUDIT COMMITTEE****I. PURPOSE**

The purpose of this document is to specify the duties and working principles of the Audit Committee (Committee), established by Plastikkart Akıllı Kart İletişim Sis. San. Ve Tic. A.Ş.'s (Company) Board of directors. In conformity with the Capital Markets legislations, Committee shall provide assistance for the Board of Directors in the fields of accounting system, operational and business risks, publicly disclosure of financial statements, supervision of functioning and efficiency in independent auditing and internal control, and shall assess the issues identified by the Committee within the cope of their assessments and report these to the Board of Directors by offering suggestions.

II. BASIS

This document has been prepared pursuant to the provisions of the Communiqué Regarding Independent Audit Standards in Capital Markets (Series: X, No: 22) and Communiqué on Determination and Implementation of Corporate Governance Principles (Series: IV, No: 56) as well as other regulations, provisions and principles involved in the Capital Markets Legislation.

The Audit Committee was established in our Company in conformity with the Resolution No. 15 of June 22, 2007 adopted by our Board of Directors, in compliance with Communiqué of the Capital Markets Board Regarding Independent Audit Standards in Capital Markets and Communiqué concerning the

III. YETKİ VE KAPSAM

Komite Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur, yetkilendirilir ve yine Yönetim Kuruluna bağlı olarak görev yapar. Komite, Şirket çalışanlarını veya ortakları dahil Şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri (Denetçiler) ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan hukuk ve profesyonel danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır.

Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu Yönetim Kurulundadır.

III. ORGANİZASYON

Komite, Şirketin yönetim kurulu üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşur. Komite Başkanı ve üyelerinin tamamı icrada görevli olmayan bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir.

Komitede, muhasebe, finans, denetim, hukuk vb. alanlarında yeterli iş tecrübesine sahip, mali tablo ve raporları analiz edebilen uzman kişiler görev alır. İcra Kurulu başkanı, Genel Müdür ve Mali İşlerden Sorumlu TSY gibi doğrudan icra fonksiyonu üstlenenler bu komitede görev almaz. Komitenin görevlerini yerine getirmesi için her türlü kaynak ve destek Şirket Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

Denetimden Sorumlu Komite Yönetim Kurulu tarafından 1 yıl için görevlendirilmektedir. Komite her yıl olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında tekrar belirlenir. Süresi dolan üyeler tekrar

Determination and Implementation of Corporate Governance Principles.

III. AUTHORITY AND SCOPE

Committee is established and authorized by the Board of Directors and operates as subordinate to the Board of Directors. Committee is authorized to invite the Company employees or related party representatives of the Company or its partners, internal and external auditors (Auditors) and specialists to their meetings in order to obtain information and to receive legal and Professional consultancy in case of necessity. The fees for the consultancy services required by the Committee shall be met by the Company.

Committee acts under its authority and responsibility and provides recommendations for the Board of Directors; however, final decision liability is held by the Board of Directors.

III. ORGANIZATION

Committee consists of at least two members elected among the Company's board members. Committee Chairman and all of the members are elected among the non-executive Independent Board Members.

The Committee is comprised of competent members who have adequate experience in the fields of accounting, finance, audit, law, etc. and able to analyze the financial statements and reports. Those who directly assume the executive functions such as; Chief Executive Officer and Chief Financial Officer do not hold a position in the Committee. All kinds of resources and support necessary for the Committee to fulfill its duties will be provided by the Board of Directors of the Company. Committee may invite and ask executives' opinions, when deemed necessary. Audit Committee is designated for a period of 1 year by the Board of

seçilebilirler.

Denetimden Sorumlu Komite toplantıları yılda en az 4 kez gerçekleştirilir. Komite toplantılarının zamanlaması mümkün olduğunca yönetim kurulu toplantılarının zamanlaması ile uyumlu olur. Gerektiğinde bağımsız denetim kuruluşu, denetimden sorumlu komitenin yaptığı mali tablolara ilişkin değerlendirme toplantılarına iştirak eder ve çalışması hakkında bilgi verir. Toplantı ve karar nisabı üye tam sayısının salt çoğunluğudur. Komitenin iki üyeden oluşması halinde iki üyenin de toplantıya katılması ve alınacak karar lehine oy kullanması gereklidir. Komite toplantılarında alınan kararlar Yönetim Kurulu sekreteryası tarafından yazılı hale getirilir, Komite üyeleri tarafından imzalanır ve arşivlenir. Komite çalışmaları hakkında bilgi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kuruluna sunar.

IV. GÖREV VE SORUMLUKLAR

Bağımsız Dış Denetim

- (i) Hizmet alınacak bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetlerin kapsamını belirleyerek yönetim kurulunun onayına sunmak.
- (ii) Bağımsız denetim sözleşmelerini gözden geçirerek bağımsız denetim sürecinin başlatılmasını sağlamak.
- (iii) Bağımsız denetim kuruluşunun etkin çalışmasını sağlamak, her aşamadaki çalışmalarını takip etmek.
- (iv) Bağımsız dış denetçiler tarafından gerçekleştirilen denetimler esnasında veya sonucunda tespit edilen önemli sorunların ve bu sorunların giderilmesi ile ilgili önerilerinin Yönetim Kurulu'nun bilgisine zamanında ulaşmasını ve tartışılmasını sağlamak.

Directors.

Committee is re-designated every year at the first Board of Directors meeting to be held following the ordinary general assembly. The Committee members, whose term has expired, can be re-elected.

The Audit Committee meetings are held at least 4 times a year. The meeting periods of the Committee are scheduled in parallel with the board of directors meeting. The independent auditing firm can participate in the meetings organized by the Committee for assessment of the financial statements and inform about their studies. The meeting and decision quorums are the majority of the members. In case the Committee has two members, attendance and affirmative votes of both members are required to take a decision. The decisions taken during the meetings are recorded in a written hard copy by the secretary of the Board of Directors and the signed copies are archived. The Committee submits reports on its works, which includes information and meeting resolutions, to the Board of Directors.

IV. DUTIES AND RESPONSIBILITIES

Independent External Audit

- (i) To determine the independent auditing bodies where auditing services will be received as well as the scope of the services to be provided by these bodies and to submit those to the approval of the board.
- (ii) To review the independent auditing contracts and to ensure that the independent auditing process is started.
- (iii) To ensure that the independent auditing firm works efficiently and to monitor their works at all stages.
- (iv) To ensure that the significant problems detected during the auditing

(v) Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirmek.

İç Kontrol

(i) Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirket'in iç kontrol sisteminin işleyişinin, etkinliğinin ve organizasyon yapısının gözetiminin yapılması.

(ii) Şirkette sağlıklı bir iç denetim altyapısının oluşturulması, iç denetim biriminin yetki ve sorumlukların tanımlanması, iç kontrol süreçlerinin yazılı hale getirilmesi, oluşturulan yapının işlemesi ve gözetimi hususunda yapılması gerekenlerle ilgili olarak Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunmak.

(iii) İç denetim birimi tarafından düzenlenen iç denetim raporunu incelemek, değerlendirmek ve yönetim kuruluna görüş sunmak.

(iv) Şirketin bilgisayar sisteminin güvenliği ve işletilmesi konusunda yönetimin hesap verebilirliği ile bilgisayar sisteminin çalışamaz hale gelmesi durumunda, işlemlerin kayıtlara aktarılması ve korunması konularında kriz planlarını gözden geçirmek.

(v) Denetçiler tarafından, iç kontrol ile ilgili olarak yapılan uyarı ve tavsiyelerin uygulamaya konulup konulmadığını araştırmak.

(vi) Şirket'in muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Şirket çalışanlarının, Şirket'in muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak

and/or post-auditing periods as a result of regular independent audits, along with proposed solutions for such problems, are promptly transmitted to the Board of Directors for due action and also to facilitate deliberations thereon.

(v) To fulfill other duties given/to be given to the Committee by Capital Markets Board regulations and Turkish Commercial Code.

Internal Audit

(i) To review the accounting system of the Company, public disclosure of financial data, independent audit and performance, effectiveness and organizational structure of the internal controlling system of the Company.

(ii) To provide suggestions to the Board of Directors with respect to the actions to be taken to establish an efficient infrastructure for internal audit, to identify the authorizations and responsibilities of the internal audit unit, to create a written process for internal auditing and to make the established structure to function and to monitor.

(iii) To review and evaluate the internal audit report prepared by the internal audit unit and to present opinions to the board of directors.

(iv) To review the accountability of the management with regards to the security and operation of the Company's computer system as well as the crisis plans for recording and protection of the transactions, in case of a system crash.

(v) To follow up whether the cautions and suggestions provided by the auditors regarding the internal audit are put into practice, or not.

yöntem ve kriterleri belirlemek.

Muhasebe Sistemi ve Finansal Raporlama

(i) Kamuya açıklanacak periyodik mali tabloların ve dipnotlarının, mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetlemek ve Şirketin sorumlu yöneticileri ile bağımsız denetim kuruluşunun görüşünü de alarak yönetim kuruluna yazılı olarak bildirmek.

(ii) Kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin Komitenin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirmek.

(iii) Şirketin mali tablolarının hazırlanmasını önemli ölçüde etkileyecek; muhasebe politikalarında, kontrol sisteminde ve mevzuatta meydana gelen değişikliklerin mali tablolar üzerindeki etkisini araştırmak Yönetim Kurulu'na raporlamak.

Diğer Sorumluluklar

(i) Varlık ve kaynakların değerlemesi, garanti ve kefaletler, sosyal sorumlulukların yerine getirilmesi, dava karşılıkları, diğer yükümlülükler ve şarta bağlı olaylar gibi, muhasebe kayıtlarına aktarılmasında Şirket yönetiminin değerlendirmesine ve kararına bırakılmış işlemleri gözden geçirmek.

(ii) Düzenleyici otoriteler tarafından gerçekleştirilen denetim ve soruşturma sonuçlarını gözden geçirmek, gerekli görülen düzeltmelere ilişkin önerileri yazılı olarak Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunmak.

(iii) Şirket içinde yasal düzenlemelere ve Şirket içi yönetmeliklere uyumun sağlanmasını gözetmek ve Şirketin faaliyetlerine ilişkin

(vi) To determine methods and criteria to be applied in reviewing and concluding the complaints received by the Company on the accounting, internal control system and independent audit of the Company; handling the notifications of the Company employees on the Company's accounting and independent audit issues based on confidentiality principle.

Accounting system and Financial Reporting

(i) To verify and ascertain that the periodic financial statements and accompanying footnotes, scheduled for public disclosure, are prepared in conformity with the prevalent regulatory and legal framework, and also in accordance with the international accounting standards ("IAS"), and eventually to submit the same to the Board of Directors, in written, subsequent to the solicitation of opinions from the concerned executives of the Company and the independent auditors.

(ii) To review the annual reports to be publicly disclosed and to check whether the information contained therein are accurate and consistent.

(iii) To study the impact of the changes to the accounting policies, control system and legislation, which will considerably affect the preparations of Company's financial statements and to report these to the Board of Directors.

Other Responsibilities

(i) To review the transactions which are under the initiative of Company management in accounting wise; such as appraisal of assets and liabilities, guarantees, fulfilling the social responsibilities, legal reserves, other liabilities and contingent events.

yasal düzenlemelerde meydana gelen değişikliklerin Şirket yapısına uyarlanmasını sağlamak.

(iv) Gerekli görüldüğü takdirde özel denetimler başlatmak ve denetim sonuçlarını Yönetim Kurulu'na raporlamak. Bu tür denetimlerde Komite, kendisine yardımcı olmak üzere konusunda uzman kişileri danışman olarak atayabilir.

(v) Yönetim Kurulu tarafından talep edilen diğer gözetim ve izleme faaliyetlerini yerine getirmek.

V. YÜRÜRLÜK

Şirketin Denetimden Sorumlu Komite görev ve çalışma esasları Yönetim Kurulu'nun 04.06.2012 tarih ve 16 no.lu kararı ile yürürlüğe girer. Bunlarda yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu kararına bağlıdır.

(ii) To review the results of the audits and investigations performed by the regulatory authorities and to report to the Board of Directors the suggestions regarding the revisions which are deemed necessary.

(iii) To ensure the compliance to the both legal legislations and internal regulations in the Company and to secure that the changes to the legal regulations concerning the operations of the Company are adapted to the Company structure.

(iv) To initiate specific audits, when deemed necessary, and to report its results to the Board of Directors. For such audits, Committee can apply for experts' consultancy.

(v) To perform the other supervision and monitoring operations as required by the Board of Directors.

V. ENFORCEMENT

The duties and operating principles of the Audit Committee shall enter into force with the Board of Directors' Resolution No.16 of June 04, 2012. The changes to these shall be subject to the decision of the Board of Directors.