

BAŞKENT DOĞAL GAZ DAĞITIM GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI

I. AMAÇ

İşbu çalışma usul ve esasları; Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi için kurulan Denetim Komitesinin çalışma usul ve esaslarının belirlenmesi amacıyla oluşturulmuştur. maçıyla nin yapılması amacıyla kurulmuştur. Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun açıkladığı Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler ile Şirket Esas Sözleşmesi çerçevesinde oluşturulmuştur.

II. DAYANAK

Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun açıkladığı Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler ile Şirket Esas Sözleşmesi çerçevesinde oluşturulmuştur.

III. DENETİM KOMİTESİNİN YAPISI

Denetim Komitesi, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilecek iki üyeden oluşur.

Denetim Komitesine, Komite tarafından bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasında yapılacak seçimle komite başkanı belirlenir.

Komitenin görev süresi olağan genel kurul toplantısının yapıldığı güne kadar olan süredir. Olağan genel kurul toplantısının takip eden ilk yönetim kurulu toplantısında denetim kurulu Görev süresi dolan komite üyeleri yeniden seçilebilir.

Komitenin sekreteryası işlemleri Yönetim Kurulu sekreteryası tarafından yerine getirilir.

IV. GÖREV, YETKİ VE SORUMLULUKLARI

a) Mali Tablo ve Kamuyu Aydınlatma

Denetim Komitesi, 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 Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

Kamuya açıklanacak mali tabloların ve dipnotlarının mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunun denetler ve onaylar.

b) Bağımsız Denetim Kuruluşu

Bağımsız denetim şirketinin seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetim Komitesi'nin gözetiminde gerçekleştirilir. Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler Denetim Komitesi tarafından belirlenir ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun ücretlendirilmesi işlemini gerçekleştirir ve genel kurulun onayına sunar. Bağımsız Denetim Kuruluşları tarafından hazırlanan raporu teslim alır ve onaylar.

c) İç Denetim ve İç Kontrol:

Şirket faaliyetlerinin mevzuata ve Şirket içi düzenlemelere uygun olarak yürütölüp yürütölmediğini izler, İç kontrol sisteminin etkinliği ve yeterliliği konusunda çalışmalar yapar ve Üst Yönetim'e raporlar,

İç denetimin şeffaf olarak yapılması için gerekli tedbirlerin alınmasını sağlar,

İç denetim raporu hazırlayarak Üst Yönetim'in bilgisine sunar.

d) Diğer Sorumluluklar

Şirket muhasebesi, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetimiyle ilgili şikâyetleri inceler ve sonuçlandırır.

Bu esaslarla ilgili olarak Yönetim Kurulu tarafından talep edilen diğer faaliyetleri gerçekleştirir.

Yönetim Kurulu üyeleri, yöneticiler ve çalışanlar arasında çıkabilecek çıkar çatışmalarını önler ve şirketin ticari sırlarını önleyecek önlemleri alır.

Gerektiğinde özel soruşturmaları başlatır ve gözetimini yapar, Şirket Disiplin Esasları çerçevesinde alınacak aksiyonları takip eder.

Esasların uygunluğunu gözden geçirip değerlendirerek, önerilen değişiklikler için Yönetim Kurulunun onayını ister ve kanun ya da mevzuatın gerektirdiği şekilde açıklanmasını sağlar.

Şirket sermayesinin % 5'ine sahip pay sahipleri, seçilen bağımsız denetçinin şahsına ilişkin haklı bir sebebin gerektirmesi, özellikle de bağımsız denetçinin tarafı davrandığı bir kuşkunun varlığı halinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurarak başka bağımsız denetçi ister.

V. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMA

Denetim Komitesi en az 3 ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır, gerekli gördüğü yönetici, iç ve bağımsız denetçiyi toplantılarına davet ederek bilgi alabilir.

Komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılır, hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir.

Denetimden sorumlu komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.

VI. YÜRÜRLÜK

İşbu usul ve esaslar Yönetim Kurulu tarafından kabul edildiği tarihte yürürlüğe girer.

VII. YÜRÜTME

İşbu usul ve esaslar Yönetim Kurulu Başkanı tarafından yürütölür.