

BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş. DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

AMAÇ VE KAPSAM

Şirket bünyesinde Denetim Komitesi, İdare Meclisi'nin 24 Haziran 2005 tarihli kararına istinaden kurulmuş olup İdare Meclisi'ne bağlı olarak görev yapmaktadır.

Denetim komitesinin amacı Şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin denetimi ile kamuya açıklanmasının ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamaktır.

KOMİTENİN YAPISI VE TOPLANTILAR

- Komite, en az iki üyeden meydana gelir. Komitenin iki üyeden oluşması halinde her ikisinin, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğunun, doğrudan icra fonksiyonu üstlenmeyen idare meclisi üyelerinden oluşmasını sağlar.
- İcra kurulu başkanı veya genel müdür komitede görev alamaz.
- Üyelerin tamamı bağımsız idare meclisi üyeleri arasından seçilir.
- Denetim komitesinde faaliyetlerin yürütülmesi sırasında bağımsız uzmanlardan görüş alınabilir.
- Denetim Komitesi toplantıları, en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az 4 kez gerçekleştirilir.
- İdare meclisi sekreteryası, denetim komitesinin toplantı tutanaklarının tutulması, arşivlenmesi ve komite üyelerinin etkin bilgilendirilmesinin sağlanması amacıyla görev yapar.

GÖREV VE SORUMLULUKLAR

- Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetiminin yapılması,
- Bağımsız denetim kuruluşunun seçilmesi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması, bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının gözetilmesi ve bu kuruluşlardan alınacak hizmetlerin belirlenmesi,
- Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirket muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterlerin belirlenmesi,
- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, şirketin izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak değerlendirmelerinin, şirketin

sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, idare meclisine yazılı olarak bildirilmesi,

- İç denetim biriminin çalışmalarının gözetilmesi, kadrosunun belirlenmesi, program ve bütçesinin onaylanması.

YÜRÜRLÜK

Denetim komitesinin çalışma esasları Şirket'in 31 Mayıs 2012 tarihinde yapılan idare meclisi toplantısında görüşülerek onaylanmış ve yürürlüğe konmuştur.