

BORUSAN YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
YÖNETİM KURULU KOMİTELERİNİN KURULUŞ VE
ÇALIŞMA USULLERİ

1. AMAÇ

İşbu uygulama esası ("Esaslar"), Borusan Yatırım ve Pazarlama Anonim Şirketi ("Şirket") bünyesinde Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat gözetilerek kurumsal yönetim ilkelerine uygun surette kurulan Yönetim Kurulu alt komitelerinin kuruluş ve çalışma esaslarını belirlemek amacıyla oluşturulmuştur.

2. KAPSAM

İşbu Esasların kapsamı Yönetim Kurulu alt komitelerinin ilgili mevzuata uygun olarak oluşumu ile komitelerin oluşmasını müteakip sorumluluk ve görev alanları ile çalışma süreçlerinin belirlenmesinden ibarettir.

3. TEMEL PRENSİPLER

II-17.1 Sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde ("Tebliğ") öngörülen komitelerden Denetim Komitesi, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi Şirkette Yönetim Kurulu alt komitesi olarak oluşturulur. Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi faaliyetleri ise Kurumsal Yönetim Komitesi bünyesinde yürütülür.

Tebliğ'de düzenlenen komitelerin yanında, Yönetim Kurulu tarafından uygun görülen başkaca komitelerin kurulması da mümkündür.

Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve üyeleri, ilgili mevzuata uygun olarak Yönetim Kurulu tarafından belirlenir.

Komiteler, Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşturulur. Ancak, Denetim Komitesi hariç olmak üzere, Yönetim Kurulu konusunda uzman olan ancak Şirket Yönetim Kurulunda yer almayan kişilerin de komitelerde görev almasına karar verebilir. Ayrıca, Tebliğ gereği Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi, Kurumsal Yönetim Komitesinde üye olarak yer alır. Üyelerin ve başkanların nitelikleri açısından mevzuatın emrettiği hükümlere uyulur.

Genel Müdür veya İcra Başkanı Komitelere üye olarak atanamaz. Komitelerin iki üyeden oluşması halinde her iki üyenin, ikiden fazla üyeden oluşması halinde ise çoğunluğun icrada görevli olmayan yönetim kurulu üyelerinden oluşması esastır.

Komiteler, Yönetim Kurulu tarafından kendilerine verilen yetki ve sorumluluk dahilinde hareket eder.

Komite üyelerinin görev süresi, Yönetim Kurulu'nun aksi bir kararı olmadıkça, Yönetim Kurulu üyeliği süresine eşittir.

3.1. Denetim Komitesi

Denetim Komitesi'nin tüm üyeleri bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.

Denetim Komitesi'nin sorumluluğu, Şirket içi denetim mekanizmalarını Şirket'in tabi olduğu İç Denetim Esaslarına uygun olarak yürütmek, bağımsız denetim ile koordinasyonu sağlamak ve Şirketin finansal raporlama süreçlerinde ulusal ve uluslararası kural ve esaslara uygunluğu ve doğruluğu sağlamaktır. Bu kapsamda Denetim Komitesi'nin görev alanları ve çalışma esasları aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

- Denetim Komitesi, Şirketin kurumsal ve konsolide hesaplarının doğruluk ve gerçekliğini değerlendirme konusunda Yönetim Kuruluna yardım edecektir. Ayrıca, Yönetim Kurulunu elde edilen bilginin güvenilirliği ve kalitesiyle ilgili aydınlatacaktır. Komite, 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 bildirir. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi ve çalışma esasları konusunda çalışmalarda bulunur.
- Denetim Komitesi; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar yönetim kuruluna sunulur. Denetim Komitesi'nin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılır. Denetim Komitesi hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir.

3.2. Riskin Erken Saptanması Komitesi

Riskin Erken Saptanması Komitesi, Yönetim Kurulu tarafından uygun görülen sayıda Yönetim Kurulu üyesinden oluşur. Yönetim Kurulu üyeleri arasında bulunmayan, alanında uzman kişilerin bu komitede Yönetim Kurulu tarafından görevlendirilmesi mümkündür.

Riskin Erken Saptanması Komitesi, Şirketin maruz kalabileceği riskleri öngörmek ve maruz kaldığı risklerin yönetimini sağlamakla yükümlüdür. Bu kapsamda, Riskin Erken Saptanması Komitesinin görev alanları ve çalışma esasları aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

- Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek her türlü riskin erken tespiti, yönetilmesi ve tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması için çalışmalar yapılmasını sağlar,

- Kurumsal Risk Yönetimi (KRY) fonksiyonunun işleyişini gözden geçirir ve geliştirilmesi için önerilerde bulunur,
- Şirketin karlılığını ve operasyonlarının etkinliğini artırabilecek fırsatların belirlenmesi, tespit edilen fırsatlarla ilgili gerekli çalışmaların yapılmasını sağlar ve bunları yönetim kuruluna her iki ayda bir vereceği raporlarla paylaşır, varsa tehlikelere işaret eder, çareleri gösterir, önemli yatırım ve satış/devir kararlarını değerlendirir olası risk ve fırsatların gözetilerek şirket stratejisinin doğru belirlenmesi konusunda yönetim kuruluna destek olur.
- İlgili mevzuat doğrultusunda Komite'nin sorumlu olacağı diğer görevleri yerine getirir, risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirir.

3.3. Kurumsal Yönetim Komitesi

Kurumsal Yönetim Komitesi, Yönetim Kurulu tarafından uygun görülen sayıda Yönetim Kurulu üyesi ile Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisinden oluşur. Yönetim Kurulu üyeleri arasında bulunmayan alanında uzman kişilerin bu komitede Yönetim Kurulu tarafından görevlendirilmesi mümkündür.

Kurumsal Yönetim Komitesi, Şirket'in ulusal ve uluslararası mevzuatta ve uygulamada öngörülen ve geliştirilen kurumsal yönetim ilke ve esaslarına uyumunu ve uyumun devamlılığını sağlamakla yükümlüdür. Bu kapsamda Kurumsal Yönetim Komitesinin görev alanları ve çalışma esasları aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

- Şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit eder,
- Yönetim kuruluna kurumsal yönetim uygulamalarını iyileştirici tavsiyelerde bulunur,
- Yatırımcı ilişkileri bölümünün çalışmalarını gözetir.

Şirkette ayrı bir Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulmadığı takdirde, Kurumsal Yönetim Komitesi bu iki komitenin görev ve sorumluluklarını yerine getirmekle yükümlüdür.

3.4. Aday Gösterme Komitesi

Aday Gösterme Komitesi'nin görev alanları ve çalışma esasları aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

- Yönetim kurulu ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilik pozisyonları için uygun adayların saptanması, değerlendirilmesi ve eğitilmesi konularında şeffaf bir sistemin oluşturulması ve bu hususta politika ve stratejiler belirlenmesi konularında çalışmalar yapar,
- Yönetim kurulunun yapısı ve verimliliği hakkında düzenli değerlendirmeler yapmak ve bu konularda yapılabilecek değişikliklere ilişkin tavsiyelerini yönetim kuruluna sunar.

3.5. Ücret Komitesi

Ücret Komitesi'nin görev alanları ve çalışma esasları aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

- Yönetim kurulu üyelerinin ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretlendirilmesinde kullanılacak ilke, kriter ve uygulamaları şirketin uzun vadeli hedeflerini dikkate alarak belirler ve bunların gözetimini yapar,
- Ücretlendirmede kullanılan kriterlere ulaşma derecesi dikkate alınarak, yönetim kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilecek ücretlere ilişkin önerilerini yönetim kuruluna sunar.