

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE

Görev Alanları, Oluşumu ve Çalışma Esasları

1. GÖREV ALANLARI

- 1.1. Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetiminin yapılması,
- 1.2. Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşunun ve bu kuruluşlardan alınacak hizmetlerin belirlenerek yönetim kuruluna sunulması,
- 1.3. Muhasebe, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetim ile ilgili olarak Şirkete ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, çalışanların, muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularındaki uygulanacak yöntem ve kriterlerin belirlenmesi ve gerektiğinde güncellenmesi,
- 1.4. Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, Şirketin izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak sorumlu yöneticiler ve bağımsız denetçilerin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirmek,
- 1.5. Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri gereğince kendisine yüklenen görevleri yerine getirmek,

2. OLUŞUMU VE ÇALIŞMA ESASLARI

- 2.1. Denetimden Sorumlu Komite; Yönetim kurulu tarafından kendi üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşturulur. Komitenin iki üyeden oluşması halinde her ikisinin, ikiden fazla üyenin bulunması halinde çoğunluğunun, genel müdür veya icra komitesi üyesi gibi doğrudan icra fonksiyonu üstlenmeyen ve yönetim konularında Murahhaslık sıfatı taşımayan yönetim kurulu üyelerinden oluşturulması ve bu üyelerin bağımsız üye sıfatını taşımaları zorunludur.
- 2.2. Komite, başkanın çağrısı üzerine her zaman toplanabilir, ancak en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplantı yapılması şarttır. Toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak yönetim kuruluna sunulur.
- 2.3. Toplantı tarihi ve gündem; komite başkanı tarafından belirlenerek diğer komite üyelerine yazılı olarak mektup, faks ve/veya elektronik posta ile toplantı gününden en az 10 gün önce bildirilir. Önceki toplantıda, bir sonraki toplantı tarihi ve gündemi belirlenmiş ise bildirim şartı ortadan kalkar.
- 2.4. Komitenin karar verebilmesi için, üyelere en az yarısından bir fazlasının toplantıda hazır bulunması şarttır. Kararlar mevcut üyelerin çoğunluğuyla verilir. Kararların geçerliliği yazılıp imza edilmiş olmasına bağlıdır.