

TUKAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

I. KURULUŞ

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") Yönetim Kurulu bünyesinde, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: IV No: 56 sayılı Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliğ ("Tebliğ") uyarınca 28.06.2012 tarih ve 2012/76-02 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Yönetim Kurulunun finansal ve operasyonel görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir şekilde yerine getirmesini teminen görev yapmak üzere Denetimden Sorumlu Komite kurulmuştur.

II. AMAÇ

Denetimden Sorumlu Komite'nin amacı Şirketimizde Sermaye Piyasası mevzuatına ve bu düzenlemede yer alan esaslara uygun olarak Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır.

III. DAYANAK

Bu düzenleme Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Esas Sözleşmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim Tebliği ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ndeki düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

IV. KOMİTENİN YAPISI

- Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir.
- Kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu her zaman Yönetim Kurulu'na aittir.
- Komite en az 2 üyeden oluşur. Komite başkanı ve üyeleri Şirketin Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinden oluşur.
- Komite üyeleri her yıl Şirket Genel Kurulunca bağımsız yönetim kurulu üyelerinin seçildiği tarihi takiben bağımsız üyeler arasından seçilir.
- İcra Başkanı/Genel Müdür komitede görev alamaz.
- Komite, Başkanlık görevini üstlenen kişinin yokluğunda görev almak üzere bir Başkan Vekili belirleyebilir.
- Denetimden sorumlu komite üyelerinden en az biri denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübeye sahip olmalıdır.
- Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.
- Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır.
- Komite, Yönetim Kurulu'na karşı sorumludur.

V. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMA

- Komite'nin görevlerini etkili bir şekilde yerine getirebilmesini sağlamak amacıyla Komite; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere veya gerek görülen hallerde bu süre beklenmeksizin toplanır.
- Toplantı ve karar nisabı komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.
- Komite, Komite Başkanı veya bir Komite üyesinin talebiyle toplantıya çağrılabilir. Komite toplantıları Yönetim Kurulu Sekretaryası ("Sekretarya") tarafından toplantı öncesinde dağıtılan gündeme bağlı olarak yapılacaktır. Komite toplantılarında alınan kararlar Sekretarya tarafından yazılı hale getirilir. Komite üyeleri tarafından imzalanır ve düzenli bir şekilde arşivlenir. Bu bağlamda, her toplantı sonrasında, Komite'nin faaliyetlerine ilişkin yazılı bir rapor, tutanakların bir özetiyle beraber Yönetim Kurulu'na sunulur. Toplantı tutanakları, Sekretarya da saklanır.
- Komite telekonferans yoluyla veya herhangi bir başka şekilde de toplanabilir.

VI. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

- Şirketin; muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.
- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.
- Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler Komite tarafından belirlenir ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur.
- Şirketin, muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirkete ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Şirket çalışanlarının, Şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterler denetimden sorumlu komite tarafından belirlenir.
- Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, Şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak Şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.
- Komite kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini derhal Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.
- Komitenin görev ve sorumluluğu, Yönetim Kurulu'nun Türk Ticaret Kanunundan doğan sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

VII. YÜRÜRLÜK

Komitenin görev ve çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı Yönetim Kurulu kararıyla yürürlüğe girer ve kamuya açıklanır.

Denetimden Sorumlu Komite'nin yapısı ve işbu çalışma esasları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 3 Ocak 2014 tarihinde yayınlanarak yürürlüğe giren II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yer alan hükümler çerçevesinde gözden geçirilerek tadil edilmiş ve 16.03.2016 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanmıştır. Gereklikçe söz konusu çalışma esaslarının revize edilerek güncellenmesi Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.