



IC ENTERRA

Yenilenebilir Enerji

IC ENTERRA YENİLENEBİLİR ENERJİ ANONİM ŞİRKETİ

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE ÇALIŞMA ESASLARI

1. KURULUŞ VE AMAÇ

IC Enterra Yenilenebilir Enerji A.Ş. ("Şirket"), 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn"), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) ve zaman zaman tadil edilip değiştirilebilen, yürürlükteki Kurumsal Yönetim Tebliği'nde düzenlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca Denetim Komitesi'ni ("Komite") kurar.

Komite, ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda görev yapmak üzere muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirket'in iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmak amacıyla kurulur.

2. KOMİTE YAPISI

Komite en az iki üyeden oluşur. Komite Başkanı ve Üyeleri Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilir. Olağan/Olağanüstü genel kurul toplantısında yeni Yönetim Kurulu göreve seçildiğinde, ilgili Yönetim Kurulu görev süresi ile paralel olarak, Denetim Komitesi üyelerini belirler. Yerine yenisi seçilinceye kadar eski Komite üyelerinin görevleri devam eder.

Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördüğü kişiyi, iç ve bağımsız denetçileri toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

3. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Mevzuat hükümleri saklı kalmak üzere Komite'nin görev ve sorumlulukları şunlardır:

-Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirket'in iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmak,

-Şirket'in hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşunun seçimi ve bağımsız denetim kuruluşundan alınacak hizmetlerini belirleyerek yönetim kurulunun onayına sunmak,

-Bağımsız denetçinin bağımsızlık kriterleri karşısındaki durumunu, bağımsızlık beyanını ve bağımsız denetim kuruluşundan alınabilecek ilave hizmetleri değerlendirmek,

-Bağımsız denetim kuruluşu tarafından Komite'ye iletilen bağımsız denetim faaliyetleri kapsamında ulaşılan tespitleri, ortaklığın muhasebe politikası ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları; bağımsız denetçi tarafından daha önce Şirket yönetimine iletilen SPK'nın muhasebe standartları ile muhasebe ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini; bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerisini; Şirket yönetimiyle arasında gerçekleştirilen önemli yazışmaları değerlendirmek,

bilgi@icenterra.com.tr

Tel: (0312) 285 83 63

Kocatepe Mah. Kızılırmak Cad. No: 31-33 İç Kapı No: 20 Çankaya / Ankara



IC ENTERRA

Yenilenebilir Enerji

-Şirketin muhasebe, raporlama ve iç kontrol sistemleri ile, bağımsız denetim süreçleri ile ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Şirket çalışanlarının, muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirlemek ve yürürlüğe koymak üzere Yönetim Kuruluna teklifte bulunmak,

-Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, Şirket'in izlediği muhasebe ilkelerinin mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetleyip, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak Şirket'in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na bildirmek,

-SPK düzenlemeleri ve TTK ile Komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirmek.

Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

Komite; yukarıdaki konularda değerlendirmelerini ve tavsiyelerini, Yönetim Kurulu'na yazılı veya sözlü olarak bildirir.

4. ALT ÇALIŞMA GRUPLARI

Komite'nin çalışmalarının etkinliğinin sağlanması amacıyla ihtiyaca göre kendi üyeleri arasından ve/veya hariçten seçecekleri finansal raporlama ve bağımsız denetim konularında yeterli tecrübe ve bilgi sahibi kişilerden oluşan alt çalışma grupları oluşturabilir. Ancak alt gruplar göreve başlamadan önce Yönetim Kurulu onayının alınması şarttır.

5. TOPLANTILAR

Komite, ihtiyaç duyulan sıklıkta ancak en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak Yönetim Kurulu'na sunulur. Komitenin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.

Komite, yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulu'nun bilgilendirilmiş olmasını sağlar.

Toplantı ve karar nisabı Komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur. Toplantılar Şirket merkezinde veya Komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.

bilgi@icenterra.com.tr

Tel: (0312) 285 83 63

Kocatepe Mah. Kızılırmak Cad. No: 31-33 İç Kapı No: 20 Çankaya / Ankara



IC ENTERRA

Yenilenebilir Enerji

6. RAPORLAMA PROSEDÜRLERİ

Komite'nin kararları Komite için tutulacak birer karar defterinde muhafaza edilir.

Toplantı tutanağında toplantının yeri ve zamanı, gündem ve katılanlar belirtilir. Toplantıda tartışılan konular şeffaf ve tartışmaya yer vermeyecek biçimde karara başlanarak varsa ekleri ile birlikte Yönetim Kurulu'na sunulur. Raporların/Kararların hazırlanmasından ve saklanması Yönetim Kurulu sekreteryası sorumludur.

7. YÜRÜRLÜK VE ESASLARDA DEĞİŞİKLİK

Komite'nin çalışma esasları Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanarak yürürlüğe girer. Bu çalışma esaslarındaki değişiklik önerileri Komite tarafından Yönetim Kurulu'na sunulur. Hazırlanan öneriler, Yönetim Kurulu'nun ilk toplantısında gündeme alınarak değerlendirilir. Gerektiğinde söz konusu çalışma esaslarının revize edilerek güncellenmesi Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.