

SDT UZAY VE SAVUNMA TEKNOLOJİLERİ ANONİM ŞİRKETİ

DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

1. Amaç

SDT Uzay ve Savunma Teknolojileri Anonim Şirketi (“**Şirket**”), başta II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği olmak üzere sermaye piyasası mevzuatı ve ticaret hukuku mevzuatı uyarınca 27/09/2022 tarihli ve 2022/23 sayılı kararıyla Denetim Komitesi’ni (“**Komite**”) kurmuştur.

Komite’nin amacı, Şirket’in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimidir.

2. Komitenin Yapısı

Komitenin en az iki üyeden oluşması gerekir. Komitenin tüm üyelerinin bağımsız yönetim kurulu üyesi niteliğinde olması gerekir. Komite üyelerinden en az biri denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübeye sahip olmalıdır. Komite üyeleri yönetim kurulu tarafından belirlenir ve KAP’ta açıklanır.

3. Komitenin Görev ve Sorumlulukları

Komitenin görev ve sorumlulukları aşağıdaki gibidir:

- Şirket’in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi,
- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının gözetimi,
- Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetlerin belirlenmesi ve yönetim kurulunun onayına sunulması,
- 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 kriterlerin belirlenmesi,
- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Şirket’in izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerin yapılması, Şirket’in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin de görüşleri alınarak Komite değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirilmesi,
- Komite’nin görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerin ve konuya ilişkin değerlendirmelerin ve önerilerin derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirilmesi.

4. Komitenin Çalışmaları ve Toplantıları

Komite; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar yönetim kuruluna sunulur. Komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması gerekir. Komite’nin hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir. Acil durumlarda, yönetim kurulu başkanı, denetim komitesi başkanı veya herhangi bir üyesinin çağrısı üzerine denetim komitesi, olağanüstü toplantı yapabilir.

Komite, gerekli gördüğü kişiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır. Ancak bu durumda hizmet alınan kişi/kuruluş hakkında bilgi ile bu kişi/kuruluşun Şirket ile herhangi bir ilişkisinin olup olmadığı hususundaki bilgiye faaliyet raporunda yer verilir.

5. Komitenin Çalışma Esaslarında Değişiklik

Bu çalışma esaslarında yapılacak değişiklik önerileri Komite tarafından yönetim kuruluna sunulur. Hazırlanan öneriler, yönetim kurulunun ilk toplantısında gündeme alınır.

6. Yürürlük

Bu çalışma esasları ve bunlara ilişkin değişiklik ve güncellemeler yönetim kurulu kararı ile yürürlüğe girer.

