

BİRİKİM VARLIK YÖNETİM A.Ş.
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

1. KURULUŞ

Şirketimizin 24.04.2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nda ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan hükümler çerçevesinde Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmasına karar verilmiştir.

2. DAYANAK

Bu düzenleme Sermaye Piyasası Mevzuatı ve dolayısıyla Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan hükümler çerçevesinde oluşturulmuştur. Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri saklıdır.

3. AMAÇ

Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin (Komite) kuruluş amacı, Birikim Varlık Yönetim A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Birikim Varlık") varlığını, gelişimini ve sürekliliğini tehlikeye düşürebilecek stratejik, operasyonel, finansal, hukuki ve sair her türlü riskin erken tespiti, değerlendirilmesi, etki ve olasılıklarının hesaplanması, bu risklerin Şirketin kurumsal risk alma profiline uygun olarak bir yönetim sistemi dâhilinde yönetilmesi ve gözden geçirilmesi, raporlanması, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlem ve aksiyonların uygulanması, karar mekanizmalarında dikkate alınması konularında Yönetim Kurulu'na tavsiye ve önerilerde bulunmaktır.

4. YETKİ VE KAPSAM

Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur, yetkilendirilir, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu her zaman Yönetim Kurulu'na ait olup Komitenin varlığı Yönetim Kurulunun Türk Ticaret Kanunu'ndan doğan görev ve sorumluluklarını ortadan kaldırmaz.

Komitenin görevini yerine getirebilmesi 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 yararlanabilir. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır. Sermaye Piyasası mevzuatına ve bu düzenlemeye yer alan esaslara uygun olarak, Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmak, risk yönetim sistemlerini gözden geçirmek Komitenin görevidir.

5. KOMİTENİN YAPISI VE ÜYELİK KRİTERLERİ

1. Riskin Erken Saptanması Komitesi en az iki üyeden oluşur. Komite başkanı bağımsız üyeler arasından seçilir.

2. İcra Başkanı/ Genel Müdür komitede görev alamaz.

3. Komitenin iki üyeden oluşması halinde her ikisi, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğu, icrada görevli olmayan Yönetim Kurulu üyelerinden seçilir.

4. Görev süresi sona eren üyelerinin yerine Genel Kurul tarafından yeni üyelerin seçilmesini takip eden ilk Yönetim Kurulu toplantısında, Yönetim Kurulu görev sürelerine paralel olarak Komite üyelerini belirler. Komite üyeliği, Yönetim Kurulu üyeliği sona erdiği tarihte otomatik olarak ortadan kalkar.

5. Yönetim Kurulu lüzum gördüğü takdirde Komite üyeliğini görev süresi döneminin bitiş tarihinden daha erken sona erdirmeye yetkisine sahiptir. Komite üyelerinden herhangi bir üyenin üyeliğinin sona ermesi halinde kalan görev süresini tamamlaması için Yönetim Kurulu tarafından yeni Komite üyesi belirlenir.

6. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin görevleri;

1. Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek, aşağıda tanımları yapılan, mevcut ve olası risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi ile ilgili çalışmalar yapmak,

Stratejik Risk: Şirketin ticari seçimlerinden veya yapılan ticari seçimlerin yanlış şekilde uygulanmasından ya da sektörel gelişmeler ve teknolojik değişikliklerin iyi analiz edilmemesi neticesinde söz konusu değişikliklerin etkilerinden dolayı oluşabilecek riskler

Operasyonel Risk: Yetersiz veya başarısız iç denetim ve kontrol süreçleri ile çalışanlar ve sistemlerden ya da olağan veya olağanüstü harici olaylardan kaynaklanan riskler

Finansal Risk: Likitide, tahsilat, kur, faiz, vade ve piyasadan kaynaklı oluşabilecek riskler

Hukuki Risk: Kanun veya düzenleyici otoritelerin mevzuatsal düzenlemelerinin doğru yorum veya sözleşmelerdeki eksik hatalı unsurlar gibi yasal engeller nedeniyle sözleşmeden kaynaklanan yasal hakların uygulanamaz hale gelmesi veya üçüncü kişilere karşı Şirketin haklarının savunulamaması dolayısıyla karşılaşılabilecek riskler

Diğer Riskler: Yukarıdaki tanımlar dışında kalan ve Şirketin faaliyetlerini sürdürürken karşılaşılabileceği her türlü risk

2. Kurumsal Risk Yönetimi Sisteminin tesis edilmesini, etkili işleyişini ve gelişimini sağlamak, gözlemlemek ve etkinliğini yılda en az bir kez gözden geçirmek, Şirketin kurumsal yapısına entegrasyonunu sağlamak.

3. Şirket stratejisini etkileyebilecek muhtelif riskler arasındaki ilişkileri değerlendirmek ve uzun vadeli bakış açısıyla şirket, faaliyet alanları ve iş dünyasını etkileme ihtimaline sahip gelişmekte olan riskleri takip etmek

4. Şirketin maruz kaldığı risklerin yönetiminde uygulanacak önlemler ve çözümlerin takibi için öneride bulunmak ve alınan aksiyonları izleyip Denetimden Sorumlu Komiteyi ve Yönetim Kurulunu bilgilendirmek

5. SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanununda belirtilen görevler ile komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirmek.

7. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMA

1. Komite yılda en az 4 defa olmak üzere 3 er aylık ara dönem mali verilerin çıkartıldığı ayları takip eden ay içinde (Nisan – Temmuz – Ekim _ Ocak aylarında) toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak Yönetim Kurulu'na sunulur. Komite, ihtiyaç halinde, komite çalışmalarının etkinliği için gerek görüldüğü hallerde herhangi bir sıklıkta toplanabilir.

2. Komitenin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.

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

4. Toplantı ve karar nisabı komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.

5. Komite toplantılarının fiilen ya da fiilen bir araya gelmeksizin elektronik yöntemler vasıtasıyla (elektronik ortamda veya konferans görüşmesi ile) yapılması mümkündür. Fiili toplantılar şirket merkezinde veya komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.

6. Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirilir, Komite üyeleri tarafından imzalanır ve düzenli bir şekilde saklanır. Ayrıca, komite kararlarının elden dolaştırma yoluyla da alınması mümkün olup, üyelerin tümü tarafından aynı veya farklı kağıtlarda imzalanan kararlar geçerlidir.

7. Komitenin gerekli gördüğü kararlar Yönetim Kurulu'na sunulur.

8. YÜRÜRLÜK

Riskin Erken Saptanması Komitesinin işbu Görev ve Çalışma Esasları 28.04.2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanmıştır. Komitenin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme ve buna ilişkin değişiklikler, Yönetim Kurulu'nun onayıyla yürürlüğe girer.