

NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI YÖNERGESİ

I. AMAÇ ve KAPSAM

Madde 1- Bu düzenlemenin amacı ve kapsamı Nuh Çimento Sanayi Anonim Şirketi (Şirket) Yönetim Kurulu tarafından oluşturulacak Denetimden Sorumlu Komitenin (Komite), görev ve çalışma esaslarını belirlemektir.

II. DAYANAK

Madde 2- Bu Yönerge Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayınlamış olduğu II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yer alan, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

III. ORGANİZASYON

Yetki

Madde 3 - Komite Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komitenin çalışma süresi Yönetim Kurulu'nun çalışma süresi ile sınırlıdır.

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

Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

Komite gerekli gördüğü kişiyi 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. 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.

Çalışmalarının etkinliğinin sağlanması için ihtiyaca göre kendi üyeleri arasından ve/veya hariçten seçecekleri, konusunda tecrübe ve bilgi sahibi kişilerden oluşan alt çalışma grupları oluşturabilir.

Üyelik

Madde 4- Komite en az iki üyeden oluşur. Komite üyeleri, her yıl olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında tekrar belirlenir.

Komite'nin bütün üyeleri bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.

İcra başkanı ve/veya Genel Müdür komitelerde görev alamaz.

Yönetim Kurulu yürürlükteki mevzuata uygun olacak şekilde Komiteye yeni üyeler atayabilir ve Komite'de görev alan üyeleri değiştirebilir.

Komite Toplantıları

Madde 5- Komite en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulur. Toplantı gündemi, Komite başkanı tarafından belirlenir.

Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.

Toplantı ve karar nisabı, Komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur. Eşitlik halinde başkanın oyu yönüne karar alınır.

Toplantılar Şirket merkezinde ya da Komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka yerde yapılabilir. Toplantılar, üyelerin bir araya gelememesi halinde diğer teknolojik imkânlar kullanılarak da gerçekleştirilebilir.

Komite, toplantı ve faaliyet sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kurulu'na sunar.

Komite'nin 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.

Komite, çalışma esaslarını periyodik olarak gözden geçirir ve gerekli gördüğü değişiklik önerilerini onaylaması için Yönetim Kurulu'na sunar. Nihai karar her zaman Yönetim Kurulu'na aittir.

IV. GÖREV VE SORUMLUKLAR

Mali Tablolar ve Duyurular

Madde 6- Komite,

Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Şirket'in izlediği genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, Şirket'in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

Kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin Komite'nin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirir.

Şirket'in mali tablolarının hazırlanmasını önemli ölçüde etkileyecek; muhasebe politikalarında ve mevzuatta meydana gelen değişiklikleri Yönetim Kurulu'na raporlar.

Önemli muhasebe ve raporlama konuları ile hukuki sorunları gözden geçirir ve bunların mali tablolar üzerindeki etkisinin araştırılmasını sağlar.

Ortaklar ve menfaat sahiplerinden gelen mali tabloları etkileyecek derecede önemli şikâyetleri inceler ve sonuca bağlar.

Varlık ve kaynakların değerlemesi, garanti ve kefaletler, sosyal sorumlulukların yerine getirilmesi, dava karşılıkları, diğer yükümlülükler ve şarta bağlı olaylar gibi, muhasebe kayıtlarına aktarılmasında Şirket yönetiminin değerlendirmesine ve kararına bırakılmış işlemleri gözden geçirir.

Bağımsız Denetim Kuruluşu

Madde 7-

Komite,

Bağımsız dış denetimin, etkin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.

Şirket'in hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirler ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunar.

Bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının gözetimini gerçekleştirir.

Bağımsız denetim kuruluşunun önerdiği denetim kapsamını ve denetim sürecini inceler, çalışmalarına engel teşkil eden hususlar hakkında Yönetim Kurulu'nu bilgilendirir.

Bağımsız denetim kuruluşunun performansını değerlendirir. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi için teklif götürülmeden önce bağımsız denetim firmasından sağlanan danışmanlık hizmetleri de göz önünde bulundurularak, bağımsız denetim kuruluşunun bağımsızlığını zedeleyebilecek bir husus bulunup bulunmadığını belirler.

Bağımsız denetim kuruluşu tarafından tespit edilen önemli sorunların ve bu sorunların giderilmesi ile ilgili önerileri değerlendirir.

İç Denetim ve Kontrol

Madde 8-

Komite,

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

Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Şirket çalışanlarının, Şirket'in muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.

Her türlü iç ve dış denetimin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirlerin alınmasını sağlar.

Yasaların Öngördüğü Düzenlemelere Uyum

Madde 9-

Komite,

Şirket faaliyetlerinin mevzuata ve Şirket içi düzenlemelere uygun olarak yürütülüp yürütülmediğini izler. Düzenlemelere aykırı hareket edilmesi halinde uygulanacak kuralları belirler.

Şirketin faaliyetlerine ilişkin yasal düzenlemelerde meydana gelen değişikliklerin Şirket yapısına uyarlanmasını sağlar.

Yönetim Kurulu üyeleri, yöneticiler ve diğer çalışanlar ve birimler arasında çıkabilecek çıkar çatışmaları ve Şirketin ticari sırlarının kötüye kullanılması konularında tespit ettiği hususları Yönetim Kurulunun bilgisine sunar ve bu durumun önlenmesi için alınacak tedbirler konusunda önerilerde bulunur.

Ayrıca, Yönetim Kurulu tarafından talep edilen diğer gözetim ve izleme faaliyetlerini yerine getirir.

V. HÜKÜM BULUNMAMASI

Madde 10- İş bu Yönergede düzenlenmeyen hususlarda sırasıyla Şirket Esas Sözleşmesi, Sermaye Piyasası Kanunu ve Kanun çerçevesinde çıkarılan ikincil düzenlemeler ile Kurul ilke kararları kapsamında uygulama tesis edilir.

VI. YÜRÜRLÜK

Madde 11- Kabul tarihinden itibaren uygulanmak üzere, 23 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile kabul edilmiştir.