

TAT GIDA SANAYİ AŞ
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

1. KURULUŞ

Şirketimizin 25 Temmuz 2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nda (TTK) ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan hükümler göz önünde bulundurularak, riskin erken saptanması ve etkin bir şekilde yönetimi için oluşturulan risk yönetim sisteminin gözetimi ve risk yönetimi konusunda Yönetim Kurulu'na tavsiyede bulunmak üzere Riskin Erken Saptanması Komitesi (Komite) kurulmuştur.

2. AMAÇ

Komite'nin amacı; Şirket yönetimi tarafından aşağıdaki konularda yapılan çalışmalarını değerlendirerek Yönetim Kurulu'na bilgi vermek ve tavsiyede bulunmak; Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek mevcut ve potansiyel stratejik, operasyonel, finansal ve hukuki riskleri değerlendirmek, bu risklerin Şirketin kurumsal risk alma profiline uygun olarak yönetilmesini, raporlanmasını, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınmasını sağlamaktır.

3. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Komite'nin görevleri;

- Şirket hedeflerine ulaşmayı etkileyebilecek mevcut ve olası risk unsurlarının tanımlanması, değerlendirilmesi, izlenmesi ve şirketin risk alma profiline uygun olarak ilgili risklerin yönetilmesine ilişkin prensiplerin belirlendiği Kurumsal Risk Yönetimi sisteminin yılda en az bir defa gözden geçirilmesi,
- Şirket'in belirlenen risk ölçüm kriterleri kapsamında hazırlanan risk raporlarının değerlendirilmesi,
- Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin ve süreçlerinin değerlendirilmesi,
- Şirket'in bağımsız denetimden geçmiş, Denetimden Sorumlu Komite ve Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış finansal raporlarını esas alarak TTK'da tanımlandığı şekilde teknik iflas riskinin değerlendirilmesi, ihtiyaç görülmesi halinde alınması gereken önlemlere ilişkin öneri geliştirilmesi,
- SPK düzenlemeleri ve TTK ile komiteye verilebilecek diğer görevleri yerine getirmek.

Komite yukarıdaki konularda Yönetim Kurulu'na yazılı olarak değerlendirmelerini ve tavsiyelerini bildirir.

4. KOMİTE YAPISI VE ÜYELİK KRİTERLERİ

- Komite en az iki üyeden oluşur. Komite başkanı bağımsız üyelerden seçilir. İcra başkanı/genel müdür komitede görev alamaz.

- Komite'nin iki üyeden oluşması halinde her ikisi, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğu, icrada görevli olmayan Yönetim Kurulu üyelerinden seçilir. Gerekğinde Yönetim Kurulu Üyesi olmayan konusunda uzman kişilere komitede yer verilebilir.
- Olağan genel kurul toplantısında yeni Yönetim Kurulu göreve seçildiğinde, Yönetim Kurulu tarafından, ilgili Yönetim Kurulu görev süresi ile paralel olarak, Komite üyeleri belirlenir. Yerine yenisi seçilinceye kadar, eski Komite üyelerinin görevleri devam eder.
- Komite'nin 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. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır.

5. ALT ÇALIŞMA GRUPLARI

- Komite çalışmalarının etkinliğinin sağlanması amacıyla ihtiyaca göre kendi üyeleri arasından ve/veya hariçten seçecekleri Risk Yönetimi konusunda yeterli tecrübe ve bilgi sahibi kişilerden oluşan alt çalışma grupları oluşturulabilir.

6. TOPLANTILAR

- Komite 2 ayda bir olmak üzere yılda en az altı kere toplanır.
- Komite'nin 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. Yönetim kuruluna ve denetçiye riskler ve çözümler hakkında önerilerini raporlar.
- Toplantı ve karar nisabı komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.
- Komite toplantılarının fiziki ya da elektronik yöntemler vasıtasıyla (elektronik ortamda veya konferans görüşmesi ile) yapılması mümkündür. Fiziki toplantılar Şirket merkezinde veya komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir. Fiziki veya elektronik yöntemler vasıtasıyla yapılan toplantılara ilişkin raporlar Komite üyeleri tarafından imzalanır. Ayrıca, Komite kararlarının elden dolaştırma yoluyla da alınması mümkün olup, üyelerin tümü tarafından aynı veya farklı kâğıtlarda imzalanan kararlar geçerlidir.

7. RAPORLAMA PROSEDÜRLERİ

- Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirilir ve saklanır. Komite raporlarında en az aşağıdaki hususlara yer verilmelidir:
 - o Toplantının tarihi
 - o Toplantıda değerlendirilen konulara ilişkin bilgi
 - o Alınan kararlar
- Komite'nin gerekli gördüğü kararlar Yönetim Kurulu'na sunulur.
- İmzalı komite raporları Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından saklanır.

8. YÜRÜRLÜK

Komite Çalışma Esasları ilk olarak 25 Temmuz 2012 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile belirlenmiş, 28 Mart 2019, 26 Nisan 2022 ve 5 Eylül 2025 tarihli Yönetim Kurulu kararları ile güncellenmiştir. İşbu Çalışma Esaslarının güncellenmesi Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.