

Alarko Holding A.Ş.

Denetimden Sorumlu Komite Görev Alanları ve Çalışma Esasları

AMAÇ :

Madde 1. Bu düzenleme Denetimden Sorumlu Komite'nin görev alanları ile çalışma esaslarını tanımlamak amacıyla hazırlanmıştır.

KAPSAM :

Madde 2. Bu düzenleme Alarko Holding A.Ş.'nin Denetimden Sorumlu Komite uygulama usul ve esaslarını düzenlemektedir.

OLUŞUMU ve YAPISI:

Madde 3. Denetimden Sorumlu Komite; şirket yönetim kurulu tarafından kendi üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşur. Üyelerin tamamı bağımsız üyeler arasından seçilir.

Madde 4. Komite üyeleri 3 yıla kadar için seçilir. Komite üyelerinden birinin ayrılması halinde yönetim kurulu en geç 3 ay içerisinde yeni bir üye belirler.

Madde 5. Komiteye başkanlık edecek üye yönetim kurulu tarafından belirlenir.

Madde 6. Komite üyelerinden biri sekreteryaya görevini yürütür.

ÇALIŞMA ESASLARI

Madde 7. Denetimden Sorumlu Komite, üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kez toplanır. Komite toplantılarının zamanlaması mümkün olduğunca yönetim kurulu toplantılarının zamanlaması ile uyumlu olur.

Madde 8. Gerekli durumlarda, komite başkanı veya herhangi bir üyesinin, Yönetim Kurulu başkanının çağrısı üzerine olağanüstü toplantı yapılabilir.

Madde 9. Komite sekreteryaya görevini yürüten üye toplantı gündemini hazırlar ve 2 gün önce üyelere bildirir.

Madde 10. Komite üyelerini bir diğer üye temsil veya vekalet edemez. Komite toplantıları üyelerin biraraya gelmesi ile veya modern iletişim olanakları kullanılarak yapılabilir. Toplantılarda bir önceki toplantı kararları ve kararların uygulama safhaları gözden geçirilir. Her toplantı sonunda tutanak düzenlenir, imzalanır ve dosyalanır.

Madde 11. Gerekli görülen durumlarda Komite şirket yöneticilerinin toplantıya katılımını isteyebilir ve görüşlerini alabilir.

Madde 12. Komite çoğunlukla karar verir, karşı görüşler üye istediği takdirde kayda geçirilir.

Madde 13. Komite görevini yerine getirirken gerekli her türlü kaynak ve destek yönetim kurulu tarafından sağlanır. Komite sekreteryası için şirket olanaklarından ihtiyaç olduğu ölçüde yararlanır.

Madde 14. Komite başkanı yönetim kuruluna komite toplantısı ertesinde komitenin faaliyetleri hakkında yazılı rapor verir ve komite toplantısının özetini yönetim kurulu üyelerine yazılı olarak bildirir veya bildirilmesini sağlar.

GÖREV VE SORUMLULUKLARI

Madde 15. Denetimden Sorumlu Komitenin görev ve sorumlulukları aşağıda belirtilmiştir.

a) Denetimden Sorumlu Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara mali tabloların, şirketin izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleri ile birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir. Denetimden Sorumlu Komite ayrıca, şirket tarafından yasal otoriteler ve kamuya sunulan diğer ilgili raporları veya finansal bilgileri gözden geçirir.

Denetimden Sorumlu Komite, mali tablolara ilişkin değerlendirme toplantılarına çalışması hakkında bilgi vermesi için bağımsız denetim firmasını davet edebilir.

b) Bağımsız denetim firmasının seçimi, denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim firmasının her aşamadaki çalışmaları Denetimden Sorumlu Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.

Bu kapsamda; Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim firmasının seçimi ve bu firmadan alınacak hizmetler, Denetimden Sorumlu Komitenin ön onayından geçtikten sonra şirket yönetim kuruluna sunulur. Bağımsız denetim firmasının seçimi için teklif götürülmeden önce Denetimden Sorumlu Komite, bağımsız denetim firmasının bağımsızlığını zedeleyebilecek bir husus bulunup bulunmadığını belirten bir rapor hazırlar.

c) Denetimden Sorumlu Komite, bağımsız denetim firmasının; şirketin muhasebe politikası ve uygulamaları ile ilgili önemli hususları, daha önce şirket yönetimine ilettiği SPK muhasebe standartları ile genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini, bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerisini, şirket yönetimi ile arasında gerçekleştirdiği önemli yazışmaları, derhal Denetimden Sorumlu Komite'ye yazılı olarak bildirim yükümlülüğünü takip eder ve gerekli gördüğü önlemler konusunda şirket yönetim kurulu ve üst yönetimi ile bağımsız denetim firmasına görüş ve önerilerini iletir.

d) Denetimden Sorumlu Komite, iç denetim fonksiyonunun faaliyetleri, organizasyonel yapısı ve niteliğini gözden geçirir, yönetim kurulu'na öneri ve değerlendirmelerde bulunur. Bu değerlendirmeler şirket'in iç denetim fonksiyonunun sorumlulukları, bütçesi ve eleman kaynağı gibi konuları da kapsar.

e) Denetimden Sorumlu Komite, şirket yönetimi, bağımsız denetim firması ve iç denetçilerin düzenlemiş olduğu raporları değerlendirmek sureti ile iç kontrol sistemine ilişkin görüş ve önerilerini yönetim kuruluna iletir. Denetimden Sorumlu Komite her türlü iç ve bağımsız denetimin yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.

Mali tablo ve yıllık raporları imzalamakla yükümlü olan görevliler, gerek şirketin iç kontrol sistemi ile, gerekse kendilerinin bilgiye ulaşma sistemi ile ilgili eleştiri ve önerilerini Denetimden Sorumlu Komite'ye bildirmekle yükümlüdürler.

Denetimden Sorumlu Komite; yönetim, dış denetim şirketi, iç denetçiler ve Komite'ye tavsiye vermesi ya da bir soruşturmanın gerçekleştirilmesi ve iç kontrol sistemi ile ilgili olarak Yönetim Kurulu'na tavsiyelerini bildirmesi için tutulmuş ya da davet edilmiş bağımsız danışman, muhasebeci ya da kişiler tarafından hazırlanmış raporları değerlendirir.

f) Denetimden Sorumlu Komite, iç denetim yöneticisi ile karşılaştıkları önemli zorlukları, yönetim ile görüş farklılıkları, çalışma sırasında karşılaşılan kapsam kısıtlamalarını periyodik olarak gözden geçirir.

g) Şirketin muhasebe, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetimi ile 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 kriterler Denetimden Sorumlu Komite tarafından belirlenir.

h) İlgili mevzuat gereği yapılması gereken diğer çalışmaları yapar.

DİĞER HUSUSLAR:

Madde 16. Denetimden Sorumlu Komitenin görev ve sorumluluğu, Yönetim Kurulunun Türk Ticaret Kanunundan doğan sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

UYGULAMA :

Madde 17. Bu düzenleme Yönetim Kurulu'nun kararı ile yürürlüğe girer ve Denetimden Sorumlu Komitece uygulanır.

YÜRÜTME :

Madde 18. Bu düzenlemenin yürütmesinden Yönetim Kurulu sorumludur.