

ATAÇ İNŞAAT VE SANAYİ A.Ş.
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA
ESASLARI

I - GENEL HÜKÜMLER

Amac

Madde 1: Denetim Komitesi; şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini, yönetmelikle belirtilen görev, yetki ve sorumluluklar çerçevesinde gerçekleştirir.

Kapsam

Madde 2: Bu Yönetmelik Ataç İnşaat ve Sanayi A.Ş. Denetim Komitesi çalışma, usul ve esaslarını düzenlemektedir.

II - DENETİM KOMİTESİNİN OLUŞUMU, YAPISI VE ÇALIŞMA ESASLARI

Oluşumu ve Yapısı

Madde 3: Denetim Komitesi, Şirket Yönetim Kurulu tarafından kendi üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşur. Komitenin iki üyeden oluşması halinde her ikisinin, ikiden fazla üyenin bulunması halinde üyelerin çoğunluğunun bağımsız yönetim kurulu üyelerinden oluşması zorunludur.

Madde 4: Denetim Komitesi üyelerinin en az ikisi muhasebe, denetim, mali konulara ilişkin eğitim ve deneyime sahip olmalıdır.

Madde 5: Denetim Komitesi üyeleri, kendi aralarından bir başkan seçerler. Komite başkanı bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.

Çalışma Esasları

Madde 6: Denetim Komitesi; üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kez toplanır. Denetim Komitesi toplantılarının zamanlaması mümkün olduğunca Yönetim Kurulu toplantılarının zamanlaması ile uyumlu olur.

Madde 7: Acil durumlarda, Denetim Komitesi başkanı veya herhangi bir üyesinin yada Yönetim Kurulu Başkanı çağrısı üzerine komite olağanüstü toplantı yapabilir.

Madde 8: Denetim Komitesi üyeleri kendi aralarında telefon veya diğer iletişim araçları ile toplantı yapabilir.

- Madde 9:** Denetim Komitesi kararları, komite iki üyeden oluşuyorsa toplantıya katılanların oy birliği ile, iki üyeden fazla üyeden oluşuyor ise oy çokluğu ile alınır.
- Madde 10:** Denetim Komitesi gerekli gördüğü durumlarda gizlilik ilkeleri çerçevesinde şirket üst yönetimi, iç denetimden sorumlu yönetici, bağımsız denetçiler ve her seviyedeki şirket çalışanı ile ayrı ayrı görüşebilir, toplantı yapabilir.
- Madde 11:** Denetim Komitesi görevini yerine getirirken gerekli her türlü kaynak ve destek yönetim kurulu tarafından sağlanır. Komite sekreteryaya hizmetlerini yönetim sekreteryasından alır.
- Madde 12:** Denetim Komitesi gerçekleştirdiği tüm çalışmalarını yazılı hale getirir ve kaydını tutar. Denetim Komitesinin tüm toplantı tutanakları ve aldığı kararlar yazılı ve imzalı olarak yönetim sekreteryası tarafından muhafaza edilir.
- Madde 13:** Komite Başkanı komite toplantısı ertesinde komitenin faaliyetleri hakkında Yönetim Kuruluna yazılı rapor verir.

III - DENETİM KOMİTESİ GÖREV VE SORUMLULUKLARI

Belgelerin, Raporların ve Muhasebe Bilgilerinin Gözden Geçirilmesine İlişkin

- Madde 14:** Denetim Komitesi, kamuya açıklanacak yıllık ve ara mali tabloların, Şirketin izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak Şirket'in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleri ile birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirilir. Denetim Komitesi ayrıca, Şirket tarafından yasal otoriteler ve kamuya sunulan diğer ilgili mali raporları veya finansal bilgileri gözden geçirir.
- Madde 15:** Denetim Komitesi, yönetime sunulan iç denetim raporlarını ve/veya özetlerini gözden geçirir.

Bağımsız Denetime İlişkin

- Madde 16:** Şirket'in hizmet alacağı bağımsız denetim firmasının seçimi ve bu firmadan alınacak hizmetler, denetim komitesinin ön onayından geçtikten sonra Şirket Yönetim Kurulu'na sunulur.
- Madde 17:** Denetim Komitesi, periyodik mali tablolara ilişkin görüş ve değerlendirmelerini Yönetim Kurulu'na sunmadan önce, bilgi vermesi için bağımsız denetim firmasını davet eder.

Madde 18: Denetim Komitesi, bağımsız denetim sürecinde denetim firması tarafından kendisine iletilen, Şirket'in muhasebe politikası, uygulamaları ve tüm diğer önemli hususları değerlendirerek, görüş ve önerileri ile birlikte hem bağımsız denetim firmasına hem de Yönetim Kurulu'na bilgi verir.

İç Kontrol Sistemine İlişkin

Madde 19: Denetim Komitesi, Şirket Yönetiminin, bağımsız denetim firmasının ve iç denetçilerin düzenlemiş olduğu raporları değerlendirmek sureti ile iç kontrol sistemine ilişkin görüş ve önerilerini Yönetim Kurulu'na iletir. Denetim Komitesi her türlü iç ve bağımsız denetimin yeterli ve şeffaf şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.

Madde 20: Mali tabloları imzalamakla yükümlü görevliler, gerek Şirket'in iç kontrol sistemi ile gerekse kendilerinin bilgiye ulaşma sistemi ile ilgili eleştiri ve önerilerini Şirket Yönetim Kurulu'na, Denetim Komitesi'ne, bağımsız denetim firmasına bildirmekle ve rapor incelemeleri sırasında kullandıkları iç kontrol sistemi hakkında bilgi vermekle yükümlüdürler.

İç Denetime İlişkin

Madde 21: Denetim Komitesi, iç denetim yöneticisinin seçilmesi, performans değerlemesi ve görevden alınması konularını gözden geçirir ve tavsiyelerde bulunur.

Madde 22: Denetim Komitesi, iç denetim fonksiyonun faaliyetleri, organizasyonel yapısı ve niteliğini gözden geçirir yönetim kuruluna öneri ve değerlendirmelerde bulunur. Bu değerlendirmeler Şirket'in iç denetim fonksiyonunun sorumluluklarını, bütçesi ve eleman kaynağı gibi konuları da kapsar.

Madde 23: Denetim Komitesi, iç denetim yöneticisi ile karşılaştıkları önemli zorlukları, yönetim ile görüş farklılıklarını, çalışma sırasında karşılaşılan kapsam kısıtlamalarını periyodik olarak gözden geçirir.

Yasal Uygunluk

Madde 24: Denetim Komitesi, Şirket'in muhasebe ve/veya iç kontrol sistemi ile ilgili önemli görevler üstlenmiş çalışanları ve yöneticilerinin kural dışı uygulamalarını bağımsız denetim firması ve iç denetçiler ile birlikte değerlendirerek alınması gerekli önlemler konusunda görüş ve önerilerini Yönetim Kurulu'na sunar.

Madde 25: Denetim Komitesi, Şirket faaliyetlerinin, iş ve işlemlerinin yasalar ve ilgili mevzuata uygunluğunu değerlendirir ve Şirket Yönetim Kurulu'nu bilgilendirir.

Diğer Sorumluluklar

Madde 26: Denetim Komitesi muhasebe, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetim ile ilgili Şirket'e ulaşan şikayetlerin incelenmesi ve sonuca bağlanması ile Denetim Komitesi'nin görev ve yetki alanlarına giren bilgilerin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesinde uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.

IV - DİĞER HÜKÜMLER

Uzman Görüşünden Yararlanılması

Madde 27: Denetim Komitesi, faaliyetleri ile ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Denetim Komitesi'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin maliyeti Şirket tarafından karşılanır.

Yönetmeliğin Değiştirilmesi

Madde 28: Bu yönetmelik Yönetim Kurulu Kararı ile değiştirilebilir.

Yürürlük

Madde 29: İşbu Yönetmelik Ataç İnşaat ve Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu'nun 29.06.2012 tarih ve 31 sayılı kararı ile onaylanarak kabul edilmiş, ve aynı tarihte yürürlüğe girmiştir.