

Denetim Komitesi Yapısı ve 2025 Yılı Çalışmaları

Komite, 20/03/2023 tarih ve 2023/15 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında, Sermaye Piyasası Kurulunun ("SPK") II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri hükümleri ve Borsa İstanbul AŞ Denetim Komitesi Görev ve Çalışma Esasları Yönergesi kapsamında, Şirketimizin finansal ve operasyonel faaliyetlerinin sağlıklı bir şekilde gözetilmesini sağlamak, muhasebe ve raporlama sistemlerinin ilgili mevzuat ve düzenlemeler çerçevesinde işleyişinin, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetim ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmak amacıyla kurulmuştur.

Komite, tamamı bağımsız ve icrada görevli olmayan 2 üyeden oluşmaktadır. Komitenin başkanlığını Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Kerim Erhan Dumanlı, üyeliğini ise Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Müşfik Cantekinler yürütmektedir.

Finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, iç kontrol, iç denetim ve muhasebe sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi denetimden sorumlu komite tarafından yerine getirilmiştir.

2025 yılında komite, 9 defa toplanmış olup 4 adet rapor hazırlayarak Yönetim Kurulu'na sunmuş ve 5 karar almıştır.

Komite 3 ayda bir toplanarak;

Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirket'in iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetiminin yapılması,

Şirket'in 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 ölçütlerin belirlenmesi,

İlgili çeyrek yıl finansal tabloların yayımlanmasını müteakip gerçekleştireceği toplantılarında söz konusu dönemde yıllık onayı alınmış sürekli ilişkili taraf işlemi uyarınca gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemlerinin incelenmesi,

Yönetim kurulu üyeleri, üst yönetim veya diğer ilişkili taraflar arasında ortaya çıkabilecek çıkar çatışmalarını ve ticari sır kapsamında veya Şirket paylarının değerini etkileyebilecek nitelikteki bilginin kötüye kullanılmasını önlemeye yönelik Şirket içi düzenlemelerine uyumun gözetilmesi,

Komite'nin görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerin ve konuya ilişkin değerlendirmelerin ve önerilerin yönetim kuruluna yazılı olarak bildirilmesi,

Konularında çalışmalar yaparak Yönetim Kuruluna 4 adet rapor sunmuştur.

Ayrıca;

Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının Komite gözetiminde gerçekleştirilmesi, her türlü iç ve bağımsız denetimin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirlerin alınması konusunda çalışmalar yürütmüş, Hizmet alınacak bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetlerin belirleyerek yönetim kurulunun onayına sunmuştur.

Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tablolar ile dipnotlarının, yasal düzenlemelerin

getirdiği kurallar ile uluslararası muhasebe ilke ve standartlarına, Şirket'in izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak Şirket'in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerinin alınması, kendi değerlendirmeleriyle birlikte 4 çeyrek dönemde 4 karar alarak yönetim kuruluna yazılı olarak bildirmiştir.