

# KONTROLMATİK TEKNOLOJİ ENERJİ VE MÜHENDİSLİK A.Ş. YÖNETİM KURULU DENETİMDEN SORUMLU KOMİTENİN GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

## AMAÇ ve KAPSAM

**Madde 1-** Bu düzenlemenin amacı Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulu tarafından oluşturulacak Denetimden Sorumlu Komite'nin (Komite), görev ve çalışma esaslarını belirlemektir. Denetim Komitesi, finansal ve operasyonel faaliyetlerin sağlıklı bir şekilde gözetilmesini teminen görev yapmaktadır. Yönetim Kuruluna bağlı olarak görev yapan komitenin amacı; şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamaktır. Bu esaslar Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur. Çalışma Esasları, 08.03.2021 tarih 2021/3 nolu Şirket Yönetim Kurulu'nun kararı ile kabul edilmiştir.

## DAYANAK

**Madde 2-** Bu doküman Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun açıkladığı Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

## KOMİTENİN OLUŞUMU VE YAPISI

**Madde 3-** Komite,

- En az iki üyeden oluşur ve üyelerinin tamamı Bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir. İcra Başkanı, Genel Müdür komitede görev alamaz.
- Komite üyeleri, her yıl olağan genel Kurul toplantısından sonra yapılacak İlk Yönetim Kurulu Toplantısında tekrar belirlenir.
- 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.
- Denetim komitesi gerekli gördüğü durumlarda şirket yöneticileri, iç ve dış denetçileri, çalışanları ve gerekli gördükleri kişilerle gizlilik ilkelerine bağlı kalarak görüşebilir toplantı yapabilir, sözlü veya yazılı bilgi alabilir. Bu görüşme, toplantı ve yazışmalar şirket bilgilerinin mahremiyeti korunarak elektronik haberleşme sistemleri ile yapılabilir. Denetim komitesinin yapacağı görüşme, toplantı vb çalışmalar için her türlü kaynak ve destek yönetim kurulunun oluru ile şirket tarafından karşılanır.
- Denetimden Sorumlu Komite, en az iki üyenin katılımı ile toplanır ve en az iki üye ile karar alır
- Denetimden Sorumlu Komite; en az 3 (üç) ayda bir olmak üzere yılda en az 4 (dört) kere toplanır, toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak Yönetim Kuruluna sunulur. Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirildikten sonra Komite üyeleri tarafından imzalanır ve arşivlenir. Denetimden Sorumlu Komite kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

## GÖREV VE SORUMLULUKLAR

**Madde 4- Komite,**

- 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.
- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Komite'nin gözetiminde gerçekleştirilir.
- Şirket'in hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler Komite tarafından belirlenir ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur.
- Şirket'in muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Şirket çalışanlarının, Şirket'in muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterler Komite tarafından belirlenir.
- Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Şirket'in izlediği 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.
- Komite, bağımsız denetim kuruluşu tarafından Komite'ye iletilen bağımsız denetim kapsamında ulaşılabilecek tespitleri, Şirket'in muhasebe politikası ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları; bağımsız denetçi tarafından daha önce Şirket yönetimine iletilen SPK'nın muhasebe standartları ile muhasebe ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini; bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerisini ve Şirket yönetimiyle arasında gerçekleştirilen önemli yazışmaları değerlendirir.

- Komite, Şirket'in yıllık faaliyet raporunda yer alacak olan, komitenin üyeleri, toplanma sıklığı ve yürütölen faaliyetleri de içerecek Şekilde çalışma esasları ve Komite'nin etkinliğine ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesine zemin teŐkil etmek üzere yıllık değerlendirme raporu hazırlar ve Yönetim Kurulu'na sunar.
- Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.
- Komite, kendi görev ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulu'nun yeterli Şekilde bilgilendirilmesini saęlar.
- Komite, Yönetim Kurulu'nun talebi üzerine, kendi görev alanı kapsamında değerlendirilebilecek diğer görev ve sorumlulukları yerine getirir..

## **YÜRÜRLÜK**

**Madde 5-** Komitenin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme 08.03.2021 tarih 2021/3 nolu Şirket Yönetim Kurulu kararı ile onaylanmış olup 08.03.2021 tarihi itibariyle yürürlüğe girer. Gereklikçe söz konusu çalışma esaslarının gözden geçirilerek güncellenmesi Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.