

Şeker Yatırım

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

İçindekiler

1. AMAÇ	3
2. DAYANAK	3
3. YETKİ VE KAPSAM	3
4. KOMİTENİN OLUŞUMU	3
5. SORUMLULUKLAR	4
5.1. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞU	4
5.2. İÇ DENETİM	4
5.3. MALİ TABLOLAR VE DUYURULAR	4
5.4. UYUM	5
5.4. KANUN, DÜZENLEME VE ETİK İLKELERE UYUM	5
6. ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI.....	5
7. YÜRÜRLÜK.....	5

DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

1. AMAÇ

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Şirket) Denetim Komitesi (Komite); şirketin iç control sisteminin işleyişi ve etkinliğine ilişkin Yönetim Kurulu'nun gözetim görevini yerine getirmesine yardımcı olmak amacı ile kurulmuştur.

Komite uzmanlaşmış ve odaklanmış bir şekilde;

- Muhasebe sistemi, finansal raporlama ve kamuyu aydınlatma,
- Teftiş, iç kontrol, risk yönetimi, uyum,
- Bağımsız dış denetim,
- Kanun, düzenleme ve etik ilkelere uyum,

Konularında şirketin sistem, süreç ve faaliyetlerini gözden geçirir, değerlendirir ve gerektiğinde Yönetim Kurulu'na öneride bulunur.

2. DAYANAK

Bu çalışma esasları, Esas Sözleşme, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ve diğer ilgili mevzuat kapsamında hazırlanmıştır.

3. YETKİ VE KAPSAM

- Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur.
- Komite, şirket çalışanlarını veya şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılara davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyulduğunda dışarıdan profesyonel danışmanlık alma konularında Yönetim Kurulu tarafından yetkilendirmiştir. Şirket çalışanlarının, Komite'nin gerekli gördüğü hallerde Komite ile işbirliği yapması ve katkı sağlaması esastır.
- Komite, iç sistemler kapsamındaki birimlerin personelinin doğrudan kendisine ulaşabilmesini sağlayacak iletişim kanalları oluşturur.

4. KOMİTENİN OLUŞUMU

- Komite, Yönetim Kurulu bağımsız üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşur.
- Komite başkanı, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.
- Komite üyelerinin tamamının bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasında seçilmesi zorunludur.
- Genel Müdür komitede yer alamaz.
- Olağan genel kurul toplantısında yeni Yönetim Kurulu göreve seçildiğinde, ilgili Yönetim Kurulu görev süresi ile paralel olarak, Komite üyelerini belirler. Yerine yenisi seçilinceye kadar, Yönetim kurulu üyesi olmak kaydıyla eski komite üyelerinin görevleri devam eder.
- Yönetim kurulu üyeliğinin sona ermesi ile birlikte komite üyeliği de sona erer.

DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

5. SORUMLULUKLAR

5.1. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞU

- Bağımsız dış denetimin etkin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.
- Bağımsız denetim şirketinin seçimi, değiştirilmesi, denetim sürecinin başlatılması, faaliyetlerinin izlenmesi ve değerlendirilmesi Denetim Komitesinin gözetiminde gerçekleştirilir.
- Komite, bağımsız dış denetçilerin önerdiği denetim kapsamını ve denetim sürecini inceler, çalışmalarına engel teşkil eden hususlar hakkında Yönetim Kurulunu bilgilendirir.
- Komite, bağımsız dış denetçilerin performansını bağımsızlığı konusunda değerlendirir.
- Komite, bağımsız dış denetçiler tarafından tespit edilen önemli sorunların ve bu sorunların giderilmesi ile ilgili önerilerinin zamanında Komitenin bilgisine ulaşmasını ve tartışılmasını sağlar.

5.2. İÇ DENETİM

- Şirket iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.
- Şirket iç denetim biriminin çalışmalarını, organizasyon yapısını, görev ve çalışma esaslarını gözden geçirir ve Yönetim Kuruluna önerilerde bulunur.
- İç denetçilerin çalışmalarını sınırlayan veya çalışmalarına engel teşkil eden hususlar ve faaliyet etkinliği hakkında Yönetim Kurulunu bilgilendirir ve bu hususlara yönelik
- önerilerde bulunur.
- Şirket iç denetim birimi tarafından düzenlenen iç denetim raporunu inceler ve değerlendirir. İç denetim raporundaki önemli hususlar ve bu hususlara ilişkin uyarı ve tavsiyeler hakkında Yönetim Kuruluna görüş sunar.

5.3. MALİ TABLOLAR VE DUYURULAR

- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.
- Komite, kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin Komitenin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirir.
- Şirketin mali tablolarının hazırlanmasını önemli ölçüde etkileyecek; muhasebe politikalarında, iç kontrol sisteminde ve mevzuatta meydana gelen değişiklikleri Yönetim Kurulu'na raporlar.
- Ortaklar ve menfaat sahiplerinden gelen mali tabloları etkileyecek derecede önemli şikayetleri inceler ve sonuca bağlar.

DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

- Komite, varlık ve kaynakların değerlemesi, garanti ve kefaletler, sosyal sorumlulukların yerine getirilmesi, dava karşılıkları, diğer yükümlülükler ve şarta bağlı olaylar gibi, muhasebe kayıtlarına aktarılmasında Şirket yönetiminin değerlendirmesine ve kararına bırakılmış işlemleri gözden geçirir.

5.4. UYUM

- Komite, MASAK uyum faaliyetlerinin yasal mevzuat hükümleri ve gerekleri doğrultusunda yürütülmesini gözetir.

5.4. KANUN, DÜZENLEME VE ETİK İLKELERE UYUM

- Komite, iç sistemler ile muhasebe ve raporlama sistemlerinin kanun ve ilgili düzenlemeler çerçevesinde işleyişini ve üretilen bilgilerin bütünlüğünü gözetir.
- Komite, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Şirket içi politika ve uygulama usullerine uyulup uyulmadığını gözetir ve alınması gereken gerekli görülen önlemler konusunda Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.
- Gerekli görülen hususlara ilişkin Yönetim Kurulu'na bilgilendirme yapılır.

6. ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI

- Denetimden sorumlu komite; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır.
- Toplantı ve karar nisabı, Komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.
- Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirilir, Komite üyeleri tarafından imzalanır ve düzenli bir şekilde saklanır.
- Toplantılar şirket merkezinde veya Komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.
- Toplantılar, üyelerin bir araya gelememesi halinde diğer teknolojik imkanlar kullanılmak suretiyle de gerçekleştirilebilir.
- Komite, toplantı ve faaliyet sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kurulu'na sunar.
- Komite görevini yerine getirirken gereken her türlü kaynak ve destek, yönetim kurulu tarafından sağlanır.

7. YÜRÜRLÜK

Komite görev ve çalışma esasları, yönetim kurulu tarafından onaylandığı tarihte yürürlüğe girer ve yönetim kurulu tarafından yürütülür.