

# DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI



## **AMAÇ ve KAPSAM**

- **Bu düzenlemenin amacı Goodyear Lastikler T.A.Ş. (“Şirket”) Yönetim Kurulu tarafından oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite’nin (“Komite”) görev ve çalışma esaslarının belirlenmesidir.**
- **Bu Yönetmelik Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan düzenleme ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.**



## ORGANİZASYON

- Komite üyelerinin tamamı bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir. Komite biri başkan en az iki üyeden oluşur.
- Komite, ayrıca, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin maliyeti 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.
- Komite'nin çalışma süresi Yönetim Kurulu'nun çalışma süresi ile paraleldir.
- Komite'nin görev ve sorumluluğu, Yönetim Kurulu'nun Türk Ticaret Kanunu'ndan doğan sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.



## **KOMİTE TOPLANTILARI**

- Komite yılda en az dört kez olmak üzere çalışmaların etkinliği için gerekli görülen sıklıkta toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulur. Komite'nin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması gerekir. Komite'nin hesap dönemi içinde Yönetim Kurulu'na kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir.
- Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini derhal Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.



## **GÖREV VE SORUMLUKLAR**

- **Komite; Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.**
- **Şirket'in muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle 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 Komite tarafından belirlenir.**
- **Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin 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.**
- **Ayrıca Komite, sermaye piyasası mevzuatı ve diğer ilgili mevzuatta öngörülen görevlerini yerine getirir.**



## **BAĞIMSIZ DIŞ DENETİM**

- **Komite bağımsız dış denetimin, etkin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır. Bu kapsamda, bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Komite'nin gözetiminde gerçekleştirilir.**
- **Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler Komite tarafından belirlenir ve Genel Kurul'un onayına sunulmak üzere Yönetim Kurulu'na bildirilir.**
- **Komite, bağımsız dış denetçilerin önerdiği denetim kapsamını ve denetim yaklaşımını gözden geçirir; çalışmalarını sınırlayan veya çalışmalarına engel teşkil eden hususlar hakkında Yönetim Kurulunu bilgilendirir ve önerilerde bulunur.**



## BAĞIMSIZ DIŞ DENETİM

- Komite, Şirketin finansal raporlarının gerçek ve yansıtılması gereken tüm bilgileri kapsayıp kapsamadığını, mevzuat ve ilgili düzenlemelere uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını gözeterek, tespit edilen hata ve usulsüzlükleri düzelttirir.
- Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi, iç ve bağımsız denetçileri toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir. Komite, bağımsız dış denetçiler ile ayrıca toplanarak, Komite'nin veya denetçilerin özel olarak görüşülmesini istediği konuları görüşür.
- Komite, Şirket çalışanlarını Şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan hukuki ve profesyonel danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir.
- Komite, bağımsız denetime ilişkin olarak sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili diğer mevzuatta öngörülen hususları yerine getirir.



## **İÇ DENETİM**

- **Komite, İç Denetim Departmanı'nın çalışmalarını ve organizasyon yapısını gözden geçirir; iç denetçilerin çalışmalarını sınırlayan veya çalışmalarına engel teşkil eden hususlar hakkında Yönetim Kurulu'nu bilgilendirir ve önerilerde bulunur.**
- **Komite, İç Denetim Yönetmeliği'ni gözden geçirir ve onaylanmak üzere Yönetim Kurulu'na iletir.**
- **Komite, İç Denetçiler ile ayrıca toplanarak, Komite'nin veya denetçilerin özel olarak görüşülmesini istediği konuları görüşür.**
- **Komite, Şirket iç denetim birimi tarafından düzenlenen iç denetim raporunu inceler, değerlendirir ve Yönetim Kurulu'na görüş sunar.**





## **İÇ DENETİM**

- **Komite, Şirket iç denetim faaliyetinin etkin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.**
- **Komite, Şirket yönetiminin, iç denetimin önemini Şirket çalışanları ile paylaşmış ve paylaşmadığını ve Şirkette doğru bir “kontrol kültürü”nün yerleşip yerleşmediğini değerlendirir.**
- **Komite, Denetçiler tarafından, iç denetim ile ilgili olarak yapılan uyarı ve tavsiyelerin, uygulamaya konulup konulmadığını araştırır.**
- **Komite, Şirketin kanun ve düzenlemelere uyum konusunda geliştirdiği takip sistemini, disiplin cezalarını, bu konularda Şirket yönetimi tarafından açılan soruşturma ve takiplerin sonuçlarını gözden geçirir.**



## **MUHASEBE SİSTEMİ VE FİNANSAL RAPORLAMA**

- **Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların ve dipnotlarının, mevcut mevzuata, şirketin izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.**
- **Komite, kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin Komite'nin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirir.**
- **Komite, önemli muhasebe ve raporlama konuları ile hukuki sorunları gözden geçirir ve bunların finansal tablolar üzerindeki etkisini araştırır.**



## **DİĞER SORUMLULUKLAR**

- **Düzenleyici otoriteler tarafından gerçekleştirilen denetim ve soruşturma sonuçları Komite tarafından gözden geçirilir, gerekli görülen düzeltmelere ilişkin öneriler yazılı olarak Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunulur.**
- **Komite, gerekli gördüğü takdirde özel denetimler başlatabilir ve denetim sonuçlarını Yönetim Kurulu'na raporlar. Komite bu tür denetimlerde kendisine yardımcı olmak üzere konusunda uzman kişileri danışman olarak atayabilir.**
- **Komite, Yönetim Kurulu üyeleri, yöneticiler ve diğer çalışanlar ve birimler arasında çıkabilecek çıkar çatışmaları ve Şirketin ticari sırlarının kötüye kullanılması konularında tespit ettiği hususları Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunar ve bu durumun önlenmesi için alınacak tedbirler konusunda önerilerde bulunur.**
- **Komite ayrıca, Yönetim Kurulu tarafından talep edilen diğer gözetim ve izleme faaliyetlerini yerine getirir.**



## **İLGİLİ MEVZUAT**

- Komite'nin faaliyetlerinde sermaye piyasası mevzuatı ve diğer ilgili mevzuatta yer alan emredici hükümlere öncelikle uyulur.

## **BÜTÇE**

- Komite'nin görevini yerine getirmesi için gerekli her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

## **YÜRÜRLÜK**

- Komite'nin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme ve buna ilişkin değişiklikler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.

