

**GİRİŞİM SERMAYESİ  
YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**

**DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE  
GÖREVLİ YÖNETMELERİ**

## **Madde 1**

### **Amaç ve Kapsam**

Bu Yönetmelik, Yönetim Kurulu'nun denetim ve gözetim konusundaki görev ve sorumlulukları, sa lıkl, bir biçimde yerine getirebilmesini teminen, Denetimden Sorumlu Komite olu turulması, ve bu Komitenin görev ve sorumlulukları, ile çal, ma usul ve esasları, düzenlenmesini kapsamaktadır.

## **Madde 2**

### **Dayanak**

Bu Yönetmelik, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Kurumsal Yönetim Tebliğine dayanılarak hazırlanmıştır.

## **Madde 3**

### **Denetimden Sorumlu Komite'nin Oluşumu**

Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilecek en az iki üyeden meydana gelen bir Denetimden Sorumlu Komite oluşturulur.

Komite üyeleri kendi aralarında bir Başkan seçerler.

Komite Üyelerinin tamamı, bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilir.

Mümkün olması halinde, Denetimden Sorumlu Komite Üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda en az 5 yıllık tecrübeye sahip olması tercih edilir.

Yönetim Kurulu Üyesi i'nin sona ermesi ile birlikte Denetimden Sorumlu Komite Üyesi i de sona erer.

## **Madde 4**

### **Denetimden Sorumlu Komite'nin Görev ve Sorumlulukları,**

Denetimden Sorumlu Komite'nin görev ve sorumlulukları aşağıda belirtilmiştir.

- Denetimden Sorumlu Komite; şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol ile iç denetim sisteminin iyileştirilmesini ve etkinliğini gözetimini yapar.
- Bağımsız denetim kurulu nunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması, ve bağımsız denetim kurulu nunun her aşamadaki çalışmaları, Denetimden Sorumlu Komite'nin gözetiminde gerçekleştirilir.
- Şirketin hizmet alacağı, bağımsız denetim kurulu u ile bu kurulu lardan alınacak hizmetler Denetimden Sorumlu Komite tarafından belirlenir ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur.

- irketin muhasebe, iç kontrol ve iç denetim sistemi ile ba ,ms,z denetimiyle ilgili olarak irkete ula an ikayetlerin incelenmesi, sonuca ba lanmas,, irket çal, anlar,n,n, irketin muhasebe ve ba ,ms,z denetim konular,ndaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde de erlendirilmesi konular,nda uygulanacak yöntem ve kriterler Denetimden Sorumlu Komite taraf,ndan belirlenir.
- Denetimden Sorumlu Komite, kamuya aç,klanacak y,ll,k ve ara dönem finansal tablolar,n irketin izledi i muhasebe ilkeleri ile gerçe e uygunlu una ve do rulu una ili kin de erlendirmelerini, irketin sorumlu yöneticileri ve ba ,ms,z denetçilerinin görüşlerini alarak kendi de erlendirmeleriyle birlikte yaz,l, olarak Yönetim Kurulu'na sunar.
- Denetimden Sorumlu Komite, Yönetim Kurulu'nun verece i di er görev ve sorumluluklar, yerine getirir.

## Madde 5

### Denetim Sorumlu Komite'nin Çal, ma Usul ve Esaslar,

- Denetimden Sorumlu Komite, en az üç ayda bir kez olmak üzere, y,lda en az dört kez toplan,r.
- Komite, bütün üyelerin kat,l,m,yla toplan,r ve toplant,ya kat,lan üyelerin ço unlu u ile karar al,r.
- Komite karar defteri tutulur ve al,nan kararlar, s,ra numaras, verilmek suretiyle bu deftere kaydedilir.
- Komite toplant, sonuçlar,, tutana a ba lanarak, yap,lan de erlendirmeler ve al,nan kararlar, gerekçeleri ile birlikte ve yaz,l, olarak, ilgili Komite toplant,s,n, izleyen en geç 1 ay içerisinde Yönetim Kurulu'na sunulur.
- Komite'nin kararlar,, Yönetim Kurulu'nun onay,yla yürürlü e girer.
- Denetimden Sorumlu Komite, görev ve sorumluluk alan,yla ilgili tespitlerini, de erlendirmelerini ve önerilerini derhal Yönetim Kurulu'na yaz,l, olarak bildirir.
- Denetimden Sorumlu Komite'nin faaliyetleri ve toplant, sonuçlar, hakk,nda y,ll,k faaliyet raporunda aç,klama yap,l,r. Denetimden Sorumlu Komite'nin hesap dönemi içinde Yönetim Kuruluna kaç kez yaz,l, bildirimde bulundu u da y,ll,k faaliyet raporunda belirtilir.
- Denetimden Sorumlu Komite gerekli gördü ü ki ileri toplant,lar,na davet edebilir ve görüşlerini alabilir.
- Komite toplant, gündeminin belirlenmesi, toplant, ça r,lar,n,n yap,lmas,, Komite Üyeleri

**Yürürlük Tarihi:**  
13.06.2014, YK Karar No 388

**Denetimden Sorumlu Komite**  
**Görev Yönetmeli i**



ile ileti imin sa lanmas,, karar defterinin tutulmas, ve Komiteye ait di er sekretery a i leri, Mali ve dari ler Bölümünce yerine getirilir.

- Komite görevini yerine getirirken gereken her türlü kaynak ve destek, Yönetim Kurulu taraf,ndan sa lan,r.
- Komite, faaliyetleri ile ilgili olarak, uzmanl,k gerektiren ve ihtiyaç gördü ü konularda, Yönetim Kurulu'nun onay,yla, ba ,ms,z uzman görüş lerinden yararlanabilir. Komitenin ihtiyaç duydu u dan, manl,k hizmetinin bedeli irket taraf,ndan kar ,lan,r.
- Denetimden Sorumlu Komite Üyeleri görevlerini ba ,ms,zl,k ve tarafs,zl,k ilkeleri çerçevesinde yürütürler.

## **Madde 6**

### **Yürürlük**

Bu Yönetmelik hükümleri, Yönetim Kurulu taraf,ndan onayland, , tarihte yürürlü e girer ve Yönetim Kurulu taraf,ndan yürütülür.