

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

KAPSAM

Bu düzenlemenin amacı EBEBEK Mağazacılık Anonim Şirketi (Şirket) Yönetim Kurulu tarafından oluşturulan

Denetimden Sorumlu Komite'nin (Komite) görev ve çalışma esaslarının belirlenmesidir.

Bu Çalışma Esasları Sermaye Piyasası Mevzuatı, II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde oluşturulmuştur.

KOMİTENİN AMACI

Denetimden sorumlu komite; şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.

KOMİTENİN GÖREV VE SORUMLUKLARI

- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları denetimden sorumlu komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.
- Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluştan alınacak hizmetler denetimden sorumlu komite tarafından belirlenir ve yönetim kurulunun onayına sunulur.
- Şirketin 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 denetimden sorumlu komite tarafından belirlenir.
- Denetimden sorumlu komite, 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.
- Denetimden sorumlu komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini, değerlendirmelerini ve önerilerini derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.
- Denetimden sorumlu komite, iç denetim çalışmalarını gözden geçirerek iç denetim faaliyetinin etkin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirlerin alınmasını sağlamak üzere Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur.
- Denetimden sorumlu komite, iç denetim raporunu inceler, değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun görüşüne sunar.
- Denetimden sorumlu komite iç denetçilerin çalışmalarını sınırlayan veya çalışmalarına engel teşkil eden hususlar hakkında Yönetim Kurulu'na bilgi verir ve bu hususların ortadan kaldırılmasına yönelik önerilerde bulunur.

Komite ayrıca, Yönetim Kurulu tarafından talep edilen diğer gözetim ve izleme faaliyetlerini yerine getirir.

KOMİTENİN OLUŞUMU

Komite'nin en az iki üyeden oluşması gerekir.

Komite'nin tüm üyelerinin bağımsız yönetim kurulu üyesi niteliğinde olması gerekir.

Komite, gerekli gördüğü kişiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır.

Komite'nin çalışma süresi Yönetim Kurulu'nun çalışma süresi ile paraleldir.

Komite üyeleri, yönetim kurulu üyelerinin seçildiği ilk genel kurul toplantısından sonra yapılacak olan ilk yönetim kurulu toplantısında yönetim kurulu kararıyla seçilir ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) yayınlanır.

BÜTÇE

Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek yönetim kurulu tarafından sağlanır.

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.

KOMİTE TOPLANTILARI

Komite, en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar yönetim kuruluna sunulur.

Komite toplantılarının fiziki ya da elektronik ortamda yapılması mümkündür.

Komite, yaptığı tüm çalışmaları yazılı hale getirir ve kaydını tutar.

Komite, çalışmaları hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları yönetim kuruluna sunar.

Komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması gerekir.

YÜRÜRLÜK

Komitenin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı yönetim kurulu tarafından belirlenir ve KAP'ta açıklanır. Komitenin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme ve buna ilişkin değişiklikler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.

29.05.2024 tarihinde kabul edilerek yürürlüğe girmiş olan işbu Çalışma Esasları'ndaki son değişiklik 03.06.2026 tarihinde yapılmış ve aynı gün yürürlüğe girmiştir.