

GARANTİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

1. AMAÇ/DAYANAK

Yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için Garanti Yatırım Ortaklığı A.Ş. (Ortaklık) Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite'nin (Komite) görev ve çalışma esaslarını belirlemek bu düzenlemenin amacını oluşturmaktadır.

Bu doküman Sermaye Piyasası Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatının diğer düzenlemeleri çerçevesinde oluşturulmuştur.

2. YETKİ VE KAPSAM

Komite, bu dokümanda belirtilen görev ve sorumluluklarını yerine getirmek üzere Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde faaliyetlerini sürdürür.

Komite, Şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, dış denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda maliyeti ortaklık tarafından karşılanmak üzere dışarıdan profesyonel danışmanlık alma konularında yetkilidir. Şirket çalışanlarının, gerekli görülen hallerde, Komite ile işbirliği yapması ve katkı sağlaması esastır.

3. ORGANİZASYON

a. Üyelik

Denetim Komitesi en az iki üyeden oluşur ve üyelerinin tamamı bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir. İcra Başkanı, Genel Müdür ve bağımsız üye olmayan yönetim kurulu üyeleri komitede yer alamaz.

b. Çalışma Şekli

3.1. Komite, en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak yönetim kuruluna sunulur. Komite kendi görev ve sorumluluk alanı ile ilgili tespit ve önerileri yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.

3.2. Komite toplantılarında alınan kararlar, yazılı hale getirilir, komite üyeleri tarafından imzalanır ve düzenli bir şekilde saklanır.

4. SORUMLULUKLAR

a. Genel

4.1. Komite, iç sistemler kapsamındaki birimlerden Komiteye bağlananların yöneticilerinin seçimine yönelik Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur ve Yönetim Kurulu'nun bunları görevden alması sırasında görüş verir.

4.2. Komite görev ve sorumlulukları kapsamındaki işlerin gereğine göre yerine getirilmesi, etkinliğinin sağlanması ve geliştirilmesi için ihtiyaç duyulan uygulamalar konusunda ilgili üst düzey yönetimin, risk yönetimi, iç kontrol ve iç denetim birimlerinde çalışan personel ve bağımsız denetim kuruluşunun görüş ve değerlendirmeleri hakkında Yönetim Kurulu'nu bilgilendirir.

Yürürlük Tarihi: 11.06.2012

Revizyon Tarihi:

Yönetim Kurulu Karar Tarihi ve Sayısı: 11.06.2012/257

GARANTİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

- 4.3. Komite, İç Denetim Müdürü'nün performans, ücret ve diğer özlük haklarının değerlendirmesini gerçekleştirir ve bu hususta gerektiğinde Şirket Genel Müdürü'nün görüşlerini alır.
- 4.4. Komite , İç Denetim Birimi personelinin atamalarını onaylar.
- 4.5. Komite, Yönetim Kurulu'na, iç sistemler kapsamındaki birimlerde görev yapacak personelde aranması gereken nitelikler ile ilgili önerilerde bulunur.
- 4.6. Komite, iç sistemler kapsamındaki birimlerde görevli yönetici ve personelin mesleki eğitim düzeylerini ve yeterliliğini değerlendirir ,bu hususta gerektiğinde Şirket Genel Müdürü'nün görüşlerini alır.
- 4.7. Komite, iç sistemler kapsamındaki birimlerin personelinin doğrudan kendisine ulaşabilmesini sağlayacak iletişim kanallarını oluşturur.

b. İç Kontrol Sistemi

- 4.8. Komite, iç sistemlere ilişkin olarak üst düzey yönetimin görüş ve önerilerini alır ve bunları değerlendirir.
- 4.9. Komite, iç sistemler kapsamındaki birimlerin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlar.
- 4.10. Komite, T. Garanti Bankası A.Ş. Teftiş Kurulu ve diğer kurumlar tarafından yapılan denetim çalışmaları sonrasında tespit edilen eksiklikleri takip edeceği ve giderilmeyen bulgular ile ilgili Şirket Yönetim Kurulu'na bilgi verir.
- 4.11. Komite bilginin güvenli bir şekilde ilgili yönetim kademeleri ile sorumlu personele ulaştırılmasını sağlayan iletişim kanallarının kurulup kurulmadığını değerlendirir.
- 4.12. Komite, şirketin amaçları, stratejileri, politikaları, uygulama usulleri ve beklentileri hakkında alt birim yöneticilerinin ve operasyonda görevli personelin bilgilendirilmesini gözetir.
- 4.13. Komite iç kontrole ilişkin Yönetim Kurulu tarafından onaylanan şirket içi politika ve uygulama usullerine uyulup uyulmadığını gözetir ve alınması gerekli görülen önlemler konusunda Yönetim Kuruluna önerilerde bulunur.
- 4.14. Komite İç Kontrol Birimi tarafından yürütülen faaliyetleri izler ve değerlendirir.
- 4.15. Komite, İç Kontrol Birimi tarafından hazırlanan İç Kontrol Birimi Yönetmeliği'ni değerlendirir.

c. İç Denetim

- 4.16. Komite, Teftiş Birimi , ilgili kanun ve düzenlemeler ile iç politikalarla belirlenen yükümlülüklerini yerine getirip getirmediğini gözetir.
- 4.17. Komite, iç denetim sisteminin şirketin mevcut ve planlanan faaliyetlerini ve bu faaliyetlerden kaynaklanan risklerini kapsayıp kapsamadığını gözetir yönetim kurulunun onayıyla yürürlüğe girecek iç denetime ilişkin şirket içi düzenlemeleri inceler.
- 4.18. Komite, iç denetim planlarını inceler ve yıllık denetim planında gerçekleştirilen revizyonları Yönetim Kurulu onayı öncesi gözden geçirir.
- 4.19. Komite, iç denetim raporlarında tespit edilen hususlar konusunda üst düzey yönetimin ve bunlara bağlı birimlerin aldığı önlemleri izler.

Yürürlülük Tarihi: 11.06.2012

Revizyon Tarihi:

Yönetim Kurulu Karar Tarihi ve Sayısı: 11.06.2012/257

GARANTİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

- 4.20. Komite, müfettiş izleme faaliyetlerinin sonuçlarını ve değerlendirmelerini içeren Komiteye sundukları raporları değerlendirir, gelecek dönemlerde yapılacak iç denetim planlarında dikkate alınmasını sağlar.
- 4.21. Komite, müfettişin görevlerini bağımsız ve tarafsız şekilde yerine getirip getirmediğini izler.
- 4.22. Komite, Şirket içi usulsüzlüklerin doğrudan kendisine veya müfettişe bildirilmesini sağlayacak iletişim kanallarının tesis edilmesini sağlar.
- 4.23. Komite, Teftiş Kurulu tarafından hazırlanan İç denetim Birimi Yönetmeliği'ne uygunluk verir.

d. Finansal Raporlama ve Bağımsız Dış Denetim

- 4.24. Komite, Ortaklığın muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi, bağımsız denetim kuruluşunun seçilmesi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması, bağımsız denetim şirketinin her aşamadaki çalışmalarının gözetimini gerçekleştirir.
- 4.25. Bağımsız denetim kuruluşundan alınacak hizmetler Komite tarafından belirlenir ve yönetim kurulunun onayına sunulur.
- 4.26. Komite, Ortaklığın muhasebe, bağımsız denetimiyle ilgili olarak ortaklığa ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, ortaklık çalışanlarının, ortaklığın muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin değerlendirilmesi gizlilik ilkesi çerçevesinde yapar.
- 4.27. Komite kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem mali tabloların, ortaklığın izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak ortaklığın sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak değerlendirmelerini yazılı olarak yönetim kuruluna bildirir.

e. Uyum

- 4.28. Komite, iç sistemler ile muhasebe ve raporlama sistemlerinin Kanun ve ilgili düzenlemeler çerçevesinde işleyişini ve üretilen bilgilerin bütünlüğünü gözetir.
- 4.29. Komite, kanun ve düzenlemelere uyum konusunda Şirket faaliyetlerini gözden geçirir.
- 4.30. Komite, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Şirket içi politika ve uygulama usullerine uyulup uyulmadığını gözetir ve alınması gerekli görülen önlemler konusunda Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.

f. Diğer

- 4.31. Komite, Şirketin sözleşme imzalayacağı kuruluşlar ile ilgili yükümlülüklerini Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri kapsamında yerine getirir.
- 4.32. Bu yönetmelikte yer verilmeyen hususlarla ilgili olarak Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat esas alınır.

5. YÜRÜRLÜK

Komite görev ve çalışma esasları ve buradaki değişiklikler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.