

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

I. TANIM VE AMAÇ

Denetimden Sorumlu Komite, Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Menderes Tekstil, Şirket) Yönetim Kurulu bünyesinde Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) düzenlemelerinde yer alan hükümler uyarınca kurulmuştur. Daha sonra 27/02/2015 tarih ve 2015/08 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Denetimden Sorumlu Komitenin çalışma esasları Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerindeki gelişmeler çerçevesinde yeniden gözden geçirilmiş ve aşağıdaki şekilde revize edilmiştir.

Denetimden Sorumlu Komitenin amacı şirketin muhasebe ve raporlama sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır.

II. DAYANAK

Bu düzenleme Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Ana Sözleşmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim Tebliği ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ndeki düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

III. YETKİ VE KAPSAM

- Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir.
- Kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu her zaman Yönetim Kurulu'na aittir.
- Denetimden Sorumlu Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Denetimden Sorumlu Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin maliyeti Şirket tarafından karşılanır.

IV. KOMİTENİN YAPISI

- Komite en az iki üyeden oluşur. Komitenin tüm üyelerinin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi niteliğinde olması gerekir.
- Denetimden Sorumlu Komite üyelerinden en az biri denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübeye sahip olmalıdır.
- Daha önce Şirketin danışmanlığını yapmış olan kişiler bu Komiteye üye olarak seçilemezler.
- Komitenin çalışma süresi Yönetim Kurulu'nun çalışma süresi ile paralel olur. Komite üyeleri Yönetim Kurulu Üyelerinin seçiminin yapıldığı Genel Kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında tekrar belirlenir.

V. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMA

- Komite prensip olarak üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört defa veya gerek görülen hallerde bu süre beklenmeksizin toplanır.
- Komite üye sayısının yarısından bir fazlasının katılımıyla toplanır, çoğunluğu ile karar alır.

- c. Toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulur.
- d. Denetimden Sorumlu Komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılır.
- e. Gerekğinde Bağımsız Denetim Kuruluşu, Denetimden Sorumlu Komite'nin yaptığı mali tablolara ilişkin değerlendirme toplantılarına iştirak eder ve çalışması hakkında bilgi verir.
- f. Denetimden Sorumlu Komitenin hesap dönemi içinde Yönetim Kurulu'na kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir.

VI. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

- a. Denetimden Sorumlu Komite; ortaklığın muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve ortaklığın iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.
- b. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetimden Sorumlu Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.
- c. Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler Denetimden Sorumlu Komite tarafından belirlenir ve Genel Kurulun onayına sunulmak üzere Yönetim Kurulu'na bildirilir.
- d. Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikâyetlerin 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.
- e. 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 Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

VII. YÜRÜRLÜK

Komitenin görev ve çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı Yönetim Kurulu kararıyla yürürlüğe girer ve kamuya açıklanır. Gereklikçe söz konusu çalışma esaslarının revize edilerek güncellenmesi Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.