

## **DENETİM KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI**

### **1. AMAÇ**

Katılımevim Tasarruf Finansman A.Ş. (Şirket) Denetim Komitesi (Komite); şirketin; iç denetim, iç kontrol ve uyum sisteminin işleyişi ve etkinliğine ilişkin Yönetim Kurulu'nun gözetim görevini yerine getirmesine yardımcı olmak amacı ile kurulmuştur. Komite uzmanlaşmış ve odaklanmış bir şekilde; İç kontrol ve iç denetim sistemi bağımsız dış denetim, uyum faaliyetleri, kanun, düzenleme ve etik ilkelere uyum, Muhasebe sistemi, finansal raporlama ve kamuyu aydınlatma, konularında şirketin sistem, süreç ve faaliyetlerini gözden geçirir, değerlendirir ve gerektiğinde Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.

### **2. KOMİTENİN GÖREVİ**

Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur. Komite, şirket çalışanlarını veya şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan profesyonel danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir. Şirket çalışanlarının, Komite'nin gerekli gördüğü hallerde, Komite ile iş birliği yapması ve katkı sağlaması esastır.

Komite, iç sistemler kapsamındaki birimlerin personelinin doğrudan kendisine ulaşabilmesini sağlayacak iletişim kanalları oluşturur.

### **3. KOMİTENİN ORGANİZASYONU VE ÇALIŞMA ŞEKLİ ÜYELİK**

Denetim Komitesi, ilgili mevzuatta belirtilen hükümler esas alınarak oluşturulur.

#### **Çalışma şekli**

Denetim Komitesi, yılda en az dört kez toplanır.

Toplantılara gerekli görülen hallerde şirket yöneticileri ve çalışanları çağrılır. Ayrıca Komite, gerekli oldukça, iç denetçilerden ve bağımsız denetçilerden Komite 'ye sunum yapmalarını isteyebilir.

### **4. KOMİTE TOPLANTILARI**

#### **İç Kontrol & Uyum Sistemi**

Komite, şirket yönetiminin, iç kontrolün önemini şirket çalışanları ile paylaşıp paylaşmadığını ve şirkette doğru bir kontrol kültürü' nün yerleşip yerleşmediğini değerlendirir.

Komite, uygulama hata ve eksikliklerine dair İç Kontrol Birimi tarafından gerçekleştirilen periyodik ve sürece dönük inceleme sonuçları hakkında bilgi alır.

Komite, İç Kontrol Birimi, İç Denetim Birimi ve diğer kurumlar tarafından yapılan denetim çalışmaları sonrasında tespit edilen eksiklikleri takip eder ve giderilmeyen bulgular ile ilgili Şirket Yönetim Kurulu'na bilgi verir.

Komite, İç Kontrol Birimi tarafından yürütülen uyum faaliyetleri kapsamında yapılan mevzuat değişiklikleri, Etik ve Doğruluk İlkelerine ilişkin faaliyetler, Uyum kapsamındaki eğitim faaliyetleri ve yapılan çalışmalar ile inceleme sonuçları hakkında bilgi alır.

### **Finansal Raporlama ve Bağımsız Dış Denetim**

Komite; Şirketin finansal raporlarının gerçek ve yansıtılması gereken tüm bilgileri kapsayıp kapsamadığını, Kanuna ve ilgili diğer mevzuata uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını gözetir ve tespit edilen hata ve usulsüzlüklerin düzeltilmesini sağlar.

Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları, Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.

### **Kanun, Düzenleme ve Etik İlkelere Uyum**

Komite, iç sistemler ile muhasebe ve raporlama sistemlerinin kanun ve ilgili düzenlemeler çerçevesinde işleyişini ve üretilen bilgilerin bütünlüğünü gözetir.

Komite, kendisine bağlı birimler vasıtasıyla kanun ve düzenlemelere uyum konusunda Şirket faaliyetlerini gözden geçirir.

Komite; Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Şirket içi politika ve uygulama usullerine uyulup uyulmadığını gözetir ve alınması gereken gerekli görülen önlemler konusunda Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.

## **5.YÜRÜRLÜK**

Komite görev ve çalışma esasları ve buradaki değişiklikler Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylandığı tarihte yürürlüğe girer.