

MİGROS TİCARET A.Ş.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE ÇALIŞMA ESASLARI

AMAÇ VE KAPSAM

Sermaye Piyasası mevzuatı çerçevesinde kurulan Denetimden Sorumlu Komite, Yönetim Kurulu'na bağlı olarak faaliyetlerini sürdürmektedir.

Denetimden Sorumlu Komite'nin amacı Şirketin muhasebe ve raporlama sisteminin ilgili kanun ve düzenlemeler çerçevesinde işleyişinin, finansal bilgilerin denetimi ile kamuya açıklanmasının, bağımsız denetim ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamaktır.

DAYANAK

Bu doküman Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Esas Sözleşmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlklerinde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

YETKİ

Denetimden Sorumlu Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Denetimden Sorumlu Komite'nin görev alanları ve çalışma esasları Yönetim Kurulu tarafından belirlenir. Denetimden Sorumlu Komite faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır ve ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır.

Denetimden Sorumlu Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu her zaman Yönetim Kuruluna aittir.

KOMİTENİN YAPISI VE TOPLANTILAR

- Denetimden Sorumlu Komite en az 2 üyeden oluşur.
- Denetimden Sorumlu Komite üyelerinin tamamı, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.
- Denetimden Sorumlu Komite her yıl Olağan Genel Kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında tekrar belirlenir. Belirlenmediği durumlarda, yenisi seçilinceye kadar, eski komite üyelerinin görevleri devam eder.
- İcra başkanı/genel müdür Denetimden Sorumlu Komite'de görev alamaz.
- Denetimden Sorumlu Komite, üye sayısının yarısından bir fazlasının katılımı ile toplanır, çoğunluğu ile karar alır.
- Denetimden Sorumlu Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Denetimden Sorumlu Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.
- Denetimden Sorumlu Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Denetimden Sorumlu Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır.
- Denetimden Sorumlu Komite; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır.
- Denetimden Sorumlu Komite, çalışmalarındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren toplantı tutanağını Yönetim Kuruluna yazılı olarak sunar.
- Denetimden Sorumlu Komite kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.
- Denetimden Sorumlu Komite'nin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.

GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Denetimden Sorumlu Komite'nin görev ve sorumlulukları;

- Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve ortaklığın iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetmek,
- Bağımsız denetim kuruluşunu seçmek,
- Bağımsız denetim sözleşmelerini hazırlamak ve bağımsız denetim sürecini başlatmak,
- Bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının gözetmek,
- Hizmet alınacak bağımsız denetim kuruluşu ve bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirlemek ve yönetim kurulunun onayına sunmak,
- Muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimle ilgili olarak şirkete ulaşan şikayetleri incelemek, sonuca bağlamak, ortaklık çalışanlarının, ortaklığın muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerini gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirmek konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirlemek,
- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, ortaklığın izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak ortaklığın sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirmek,
- Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirmek,

YÜRÜRLÜK

Gerektikçe söz konusu çalışma esaslarının revize edilerek güncellenmesi Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.