

PETROKENT TURİZM A.Ş

DENETİM KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA İLKELERİ

1-TANIM VE AMAÇ

Denetim Komitesi; Petrokent Turizm A.Ş Yönetim Kurulu bünyesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun seri X,No:19 Madde 3 tebliği uyarınca 22.02.2014 tarih ve 2004/10 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Yönetim Kurulunun finansal ve operasyonel görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir şekilde yerine getirmesini teminen görev yapmak üzere kurulmuştur.

Denetim Komitesi, şirketin muhasebe sisteminin ,finansal bilgilerin denetimi ile kamuya açıklanmasının ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamak amacıyla üyelerinin tamamı Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinden oluşan Yönetim kuruluna bağlı bir komitedir.

2-YETKİ VE KAPSAM

-Denetimden sorumlu komite, her türlü iç ve bağımsız denetimin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılmasını gözetir.

-Denetimden sorumlu komite, periyodik mali tabloların ve dipnotlarının, mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetler ve bağımsız denetim kuruluşunun görüşünü de alarak yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.

-Denetim Komitesi, sistemli ve disiplinli bir yaklaşımla şirketin operasyonel, finansal, idari ve bilgi sistemlerine yönelik faaliyetlerin verimliliklerinin değerlendirilmesi, gözden geçirilmesi güncellenmesi, hatalar oluşmadan saptamalar yaparak iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamak amacıyla Yönetim Kuruluna bağlı olarak görev yapar.

-Denetimden sorumlu komite, şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin kamuya açıklanmasının, bağımsız denetiminin ve şirketin iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.

-Bağımsız denetim kuruluşu ve çalışanlarının bağımsızlığını ve yetkinliğini inceler ve yönetim kuruluna raporlar.

-Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi için teklif götürülmeden önce bağımsız denetim kuruluşunun bağımsızlığını zedeleyebilecek bir husus bulunup bulunmadığını belirten bir rapor hazırlar.

-Kamuoyu ile paylaşılacak olan yıllık ve ara dönem bağımsız denetim raporlarının, şirketin takip ettiği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin, bağımsız denetçilerin ve ilgili yöneticilerin görüşleri alınarak, değerlendirilmesi ve Yönetim Kuruluna sunulmasını sağlar.

-Şirket muhasebesi, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetimiyle ilgili olarak ortaklığa ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması ile şirket çalışanlarının bu konulardaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde incelemesini yapar.

-Denetim Komitesi uygulamaları, özellikler ekonomik kriz dönemlerinde doğru kararların alınması açısından son derece önemlidir. Değişen koşullara göre risk faktörlerinin belirlenmesi ve iç denetçilerin kurumun iletişim stratejilerini gözden geçirerek üst yönetime önerilerde bulunması kriz zamanlarında önem arz etmektedir.

-Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi ,iç ve bağımsız denetçileri toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

-Yönetim kurulu üyeleri, yöneticiler ve ticari sır niteliğindeki bilginin kötüye çıkabilecek çıkar çatışmalarını ve ticari sır niteliğindeki bilgini kötüye kullanılmasını önleyen şirket içi düzenlemelere ve politikalara uyumu gözetir.

Komiteler kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve yönetim kuruluna tavsiyelerde bulunur, ancak nihai karar yönetim kurulu tarafından verilir.

3-KOMİTENİN OLUŞUMU

-Komite en az iki üyeden oluşur.

-Komitelerin iki üyeden oluşması halinde her ikisi, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğu, icrada görevli olmayan üyelerden oluşur.

-Komite, üye sayısının yarısından bir fazlasının katılımı ile toplanır, çoğunluğu ile karar alır.

-Gerek duyulduğunda Yönetim Kurulu üyesi olmayan, konusunda uzman kişilere de komitede verilebilir.

-İcra başkanı/genel müdür ve mali işlerden sorumlu başkan yardımcısı/genel müdür yardımcısı bu komitede yer alamaz.

-Daha önce şirketin danışmanlığını yapmış olan kişiler denetim komitesine üye olarak seçilemezler.

-Komite her yıl Olağan Genel Kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında tekrar belirlenir.

-Komitelerin çalışma süreleri yönetim kurulunun çalışma süresi ile paralel olur.

-Komitenin görevlerini yerine getirmesi için her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılara davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

-Komite, şirket esas sözleşmesine uygun olarak oluşturulur.

Denetim Komitesi Üyeleri;

-Sn Sadettin Özbezeyen (Komite Başkanı-Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

-Sn Osman Özer Özkan (Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi)

SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda komite üyelerinin tamamı bağımsız üye statüsüne sahip Yönetim Kurulu üyelerinden oluşmaktadır.

4-TOPLANTILAR

-Denetimden sorumlu komite, en az üç ayda bir toplanır ve toplantı sonuçlarını yönetim kuruluna sunar.

-Gerektiğinde bağımsız denetim kuruluşu, denetimden sorumlu komitenin yaptığı mali tablolara ilişkin değerlendirme toplantılarına iştirak eder ve çalışması hakkında bilgi verir.

-Komite toplantılarının zamanlaması mümkün olduğunca yönetim kurulu toplantılarının zamanlaması ile uyumlu olur.

-Komite, yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulunu bilgilendirir.

-Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirilir ve muhafaza edilir.

5-SORUMLULUKLAR

i. Kamuya Açıklanacak Mali Tablolar

-Komite, kamuya açıklanacak mali tablo ve dipnotlarının, muhasebe ilkelerine ve gerçeğe uygunluğu ile doğruluğuna ilişkin olarak, şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

-Şirketin mali tablolarının hazırlanmasını önemli ölçüde etkileyecek; muhasebe politikalarında, iç kontrol sisteminde ve mevzuatta meydana gelen değişiklikleri Yönetim Kuruluna raporlar.

-Ortaklar ve diğer hak ve menfaat sahiplerinden gelen mali tabloları etkileyecek önemli şikayetleri inceler ve sonuca bağlar.

-Komite, kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin komitenin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını kontrol eder.

-Komite, varlık ve kaynakların değerlemesi, garanti ve kefaletler, sosyal sorumlulukların yerine getirilmesi, dava karşılıkları, diğer yükümlülükler ve şarta bağlı olaylar gibi, muhasebe kayıtlarına aktarılmasında şirket yönetiminin değerlendirilmesine ve kararına bırakılmış işlemleri gözden geçirir.

ii. İç Denetim ve / İç Kontrol

-Denetim Komitesi iç kontrol sisteminin etkinliği ve yeterliliği konusunda çalışmalar yapar ve Yönetim Kuruluna raporlar.

iii. Bağımsız Denetim Kuruluşu

-Bağımsız denetim şirketinin seçimi, değiştirilmesi, denetim sürecinin başlatılması izlenmesi ve değerlendirilmesini yapar.

-Komite, bağımsız dış denetçilerden önerdiği denetim kapsamını ve denetim sürecini inceler, çalışmalarına engel teşkil eden hususlar hakkında yönetim Kurulunu bilgilendirir.

-Komite, bağımsız dış denetçilerin bağımsızlığını zedeleyen unsurlar olup olmadığı konusunda değerlendirir.

-Komite, bağımsız dış denetçiler tarafından tespit edilen önemli sorunların ve bu sorunların giderilmesi ile ilgili önerilerinin zamanında komitenin bilgisine ulaşmasını, yönetim kuruluna iletilmesini ve gündeme alınıp tartışılmasını sağlar.

-Bağımsız denetin şirketine ilişkin her türlü ücret ve tazminatı inceler ve onaylar.

iv. Yasalara ve Mevzuata Uygunluk

-Şirket faaliyetlerinin mevzuata ve şirket içi düzenlemelere uygun olarak yürütülüp yürütülmediğini izler. Düzenlemelere aykırı hareket edilmesi halinde uygulanacak kuralları belirler,

-Muhasebe, iç kontrol ve bağımsız denetim ile ilgili olarak şirkete ulaşan şikayetleri gizlilik ilkesi çerçevesinde incelenmesini sağlar.