

**EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.  
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA  
ESASLARI****I. AMAÇ**

Şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin denetimi ile kamuya açıklanmasını ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamak amacıyla oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite'nin görev ve çalışma esaslarını belirlemektir.

**II. DAYANAK**

Bu doküman Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

**III. KOMİTENİN YAPISI**

- Mevzuata göre, Şirketimizde Komite iki üyeden oluşur. Yönetim Kurulu'nun yapısı itibariyle, üyelerin tamamının bağımsız üyeler arasında seçilmesi esastır.
- Komitenin çalışma süresi Yönetim Kurulu'nun görev süresi ile paraleldir. Komite, Yönetim Kurulu üyelerinin seçimini takiben yeniden oluşturulur.
- Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç duyduğu konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Bu durumda, Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin maliyeti Şirket tarafından karşılanır.

**IV. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMA**

- Komite en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere Başkan'ın uygun göreceği yerde ve tarihte toplanır. Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirilir, Komite üyeleri tarafından imzalanır ve düzenli bir şekilde arşivlenir.
- Komite, yaptığı çalışmalar hakkındaki tüm bilgi ve toplantı sonuçlarını Yönetim Kurulu'na sunar.

**V. SORUMLULUKLAR**

Denetimden Sorumlu Komite;

- Mali tablolarının, dip notlarının ve diğer finansal bilgilerin doğruluğunu, şeffaflığını, mevzuata ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetler ve yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.
- Şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin kamuya açıklanmasının, bağımsız denetiminin ve şirketin iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.

**c.** Bağımsız denetim kuruluşunun seçimini, denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılmasını ve bağımsız denetim kuruluşunun çalışmalarını gözetir.

**d.** Şirket muhasebesi, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetimiyle ilgili yapılan şirket içi ve şirket dışı şikâyetleri gizlilik ilkesi çerçevesinde inceler ve sonuca bağlar.

**e.** Yasal düzenlemelere ve şirket içi düzenlemelere uyumun sağlanmasını gözetir.

**f.** Komite kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

## **VI. YÜRÜRLÜK**

Komitenin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme ve buradaki değişiklikler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.