

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.

DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

Şirket bünyesinde 22.05.2006 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile Denetim Komitesi kurulmuştur. Denetim Komitesi, finansal ve operasyonel faaliyetlerin sağlıklı bir şekilde gözetilmesini teminen görev yapmaktadır. Yönetim Kuruluna bağlı olarak görev yapan komitenin amacı Şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin denetimi ile kamuya açıklanmasının ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamaktır.

Denetim Komitesi;

- Mali tablolarının, dipnotlarının ve diğer finansal bilgilerin doğruluğunu, şeffaflığını, mevzuata ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu sağlar.
- Bağımsız denetim kuruluşunun ve çalışanlarının bağımsız olup olmadığına ve yeterliliğine ilişkin rapor hazırlar ve Yönetim Kurulu'na sunar.
- İç kontrol sisteminin kurulması, gözetimi ve etkinliğinin artırılması faaliyetlerini sürdürür.
- Yasal düzenlemelere ve şirket içi düzenlemelere uyumun sağlanmasını gözetir.

KOMİTENİN YAPISI:

Üye sayısı: Komite 2 üyeden oluşmaktadır.

Komite başkanlığı: Komite başkanlığı görevi bağımsız üyeler arasından seçilmiş kişilerce yerine getirilmektedir. Komite başkanının seçiminde; daha önce benzer bir görevde bulunmuş, mali tabloları analiz edebilecek bilgi birikimine sahip, muhasebe standartlarına vakıf ve yüksek nitelikli olmasına özen gösterilmektedir.

Üyeler: Denetim Komitesinin diğer üyesi Yönetim Kurulu Bağımsız üyelerin arasından seçilmektedir.

Bağımsızlık: Komite üyelerinin bağımsızlıklarına ilişkin olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri Bağımsızlık Kriterleri baz alınmıştır.

Üyelik Süresi: Denetim Komitesi Yönetim Kurulu tarafından belirli bir süreyle sınırlı olmaksızın görevlendirilmektedir. Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliğine bağlı kalmak koşuluyla, Denetim Komitesi üyelerini ve sayılarını her zaman değiştirebilir.

Danışmanlar: Denetim komitesi faaliyetlerinin yürütülmesi sırasında ücreti şirket tarafından ödemek üzere bağımsız uzmanlardan görüş alınabilir ve uzman kişilere komitede yer verilebilir.

KOMİTE TOPLANTILARI

Toplantılar: Denetim Komitesi yılda en az 4 kez toplanır. Toplantıların mali tabloların açıklanmasından önce her çeyrekte yapılması sağlanır.

Sekretarya: Yönetim Kurulu sekretaryası Denetim Komitesi toplantı tutanaklarının tutulması, arşivlenmesi ve komite üyelerinin etkin bilgilendirilmesinin sağlanması amacıyla görev yapar.

Raporlama: Her toplantı sonrasında komite başkanı Yönetim Kuruluna toplantı özetini ve komite faaliyetlerine ilişkin yazılı raporu sunmaktadır.

KOMİTE ÜYELERİNE İLİŞKİN KRİTERLER

- Üniversite mezunu
- En az bir üye muhasebe ve finans yönetimi deneyimine sahip
- Mali tablo ve raporları analiz edebilen (finansal tabloları okuma yeteneğine sahip)
- Etik açıdan yüksek standartlara sahip ve şirkete zaman ayırabilecek

olan kişiler Denetim Komitesine seçilebilirler.

Daha önce Şirketin danışmanlığını yapmış olan kişiler denetim komitesine üye olarak seçilemezler ancak denetim komitesi bağımsız danışmanları görevlerine yardımcı olmak amacıyla istihdam edebilirler.

GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Mali Tablo ve Kamuyu Aydınlatma

1. Periyodik mali tabloların ve dipnotlarının yürürlükteki mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetler.
2. Şirketin mali tablolarının hazırlanmasını önemli ölçüde etkileyecek; muhasebe politikalarında, iç kontrol sisteminde ve kamuya yapılacak açıklamalarda meydana gelen değişiklikleri Yönetim Kurulu'na raporlar.
3. Ortaklar ve menfaat sahiplerinden gelen mali tabloları etkileyecek derecede önemli şikâyetleri inceler ve sonuca bağlar.
4. Bağımsız denetim kuruluşu ile mali tabloları önemli derecede etkileyecek olan muhasebe politikaları ve prensipleri ve Şirketin faaliyetini önemli ölçüde etkileyecek olan mevzuat değişikliklerini inceler.

Bağımsız Denetim Kuruluşu

1. Bağımsız denetim şirketinin atanması, değiştirilmesi, faaliyetlerinin izlenmesi ve değerlendirilmesi Denetim Komitesinin sorumluluğundadır.
2. Bağımsız denetim şirketine ilişkin bağımsızlık analizini de içeren bir **değerleme raporu** düzenleyerek Yönetim Kurulu'na sunmak.
3. Bağımsız denetim kuruluşunun etkin çalışmasını sağlamak, her aşamadaki çalışmalarını takip etmek.
4. Bağımsız denetim şirketine ilişkin her türlü ücret ve tazminatı onaylamak.
5. Bağımsız denetim şirketinin ve denetçilerinin seçimine ilişkin yazılı kurallar oluşturmak.

İç Denetim ve İç Kontrol

1. Denetim Komitesi iç kontrol sisteminin etkinliği ve yeterliliği konusunda çalışmalar yapmak ve Yönetim Kurulu'na raporlamak.
2. İç denetimin şeffaf olarak yapılması için gerekli tedbirlerin alınmasını sağlamak
3. İç denetim raporu hazırlayarak üst yönetimin bilgisine sunmak.
4. İç kontrol sisteminin çalışmalarını takip etmek ve etkin çalışmasını gözetmek.
5. Şirketin iç kontrol sistemine ilişkin ortaklar ve menfaat sahiplerinden gelecek şikâyetleri incelemek ve sonuçlandırmak.

Risk Yönetiminin İzlenmesi

1. Şirketin mevcut ve potansiyel finansal, faaliyet, operasyonel ve yasal risklerini belirlemek ve risk yönetimi fonksiyonunun takibini yapmak

2. Şirketin risk yönetim politikasına uygun olarak söz konusu risklere karşı alınan veya alınması düşünülen önlemler konusunda 6 aylık dönemler halinde **Risk Yönetim Raporu** düzenleyerek Yönetim Kuruluna sunmak.
3. Risk yönetiminde etkinliği sağlamak açısından gerek gördüğünde **Risk Komitesi** kurmak

Yasaların Öngördüğü Düzenlemelere Uygunluk

1. Şirket faaliyetlerinin mevzuata ve şirket içi düzenlemelere uygun olarak yürütülüp yürütülmediğini izlemek. Düzenlemelere aykırı hareket edilmesi halinde uygulanacak kuralları belirlemek.
2. Muhasebe, iç kontrol ve bağımsız denetim ile ilgili olarak şirkete ulaşan şikâyetler ve şirket çalışanları tarafından şaibeli bulunan muhasebe ve denetim konularındaki bildirimleri almak, gizlilik ilkesi çerçevesinde incelenmesini sağlamak.
3. Yönetim Kurulu üyeleri, yöneticiler ve diğer çalışanlar arasında çıkabilecek çıkar çatışmalarını ve ticari sır niteliğindeki bilginin paylaşılmasını önleyen şirket içi düzenlemelere ve politikalara uyumu gözetmek.