



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

KARTONSAN KARTON SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Özel Durum Açıklaması (Genel)

Özet Bilgi

Denetim Komitesi. Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Sürdürülebilirlik Komitesi Görev ve Çalışma Esasları
Yönetmeliği Tadil Edilmiştir.



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Özel Durum Açıklaması (Genel)

İlgili Şirketler

İlgili Fonlar

Özel Durum Açıklaması (Genel)	
Yapılan Açıklama Güncelleme mi?	Hayır (No)
Yapılan Açıklama Düzeltme mi?	Hayır (No)
Konuya İlişkin Daha Önce Yapılan Açıklamanın Tarihi	26.02.2014-01.03.2022-07.11.2022
Yapılan Açıklama Ertelenmiş Bir Açıklama mı?	Hayır (No)
Bildirim İçeriği	
Açıklamalar	

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 09.07.2025 Tarih ve YK/2025-20 Sayılı toplantısında; Denetim Komitesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Sürdürülebilirlik Komitesi' nin görev ve çalışma esasları yönetmeliklerinin tadil edilmesine karar verilmiştir. Bu kapsamda;

1-07.11.2022 Tarih ve 2 Nolu "Denetim Komitesi Görev, Sorumluluk ve Çalışma Esasları" Yönetmeliğinin yürürlükten kaldırılmasına ve ekte yer alan 09.07.2025 Tarih ve 3 Nolu "Denetim Komitesi Görev, Sorumluluk ve Çalışma Esasları" Yönetmeliğinin Kabulüne ve yürürlüğe konmasına,

2-26.02.2014 Tarih ve 2 Nolu "Riskin Erken Saptanması Komitesi Görev ve Çalışma Esasları" Yönetmeliği'nin yürürlükten kaldırılmasına ve ekte yer alan 09.07.2025 Tarih ve 3 Nolu "Riskin Erken Saptanması Komitesi Görev ve Çalışma Esasları" Yönetmeliğinin Kabulüne ve yürürlüğe konmasına,

3-28.02.2022 Tarih ve 1 Nolu "Sürdürülebilirlik Komitesi Görev ve Yetkileri" Yönetmeliği'nin yürürlükten kaldırılmasına ve ekte yer alan 09.07.2025 Tarih ve 2 Nolu "Sürdürülebilirlik Komitesi Çalışma Esasları, Görev ve Yetkileri" Yönetmeliğinin Kabulüne ve yürürlüğe konmasına,

Karar verilmiştir.

İş bu açıklamamızın İngilizce çevirisi ekte yer almakta olup, açıklama metinlerinde herhangi bir farklılık olması durumunda Türkçe açıklama esas kabul edilecektir.

Yukarıdaki açıklamalarımızın, Sermaye Piyasası Kurulu'nun yürürlükteki Özel Durumlar Tebliğinde yer alan esaslara uygun olduğunu, bu konuda/konularda tarafımıza ulaşan bilgileri tam olarak yansıttığını, bilgilerin defter, kayıt ve belgelerimize uygun olduğunu, konuyla ilgili bilgileri tam ve doğru olarak elde etmek için gerekli tüm çabaları gösterdiğimizi ve yapılan bu açıklamalardan sorumlu olduğumuzu beyan ederiz.

**KARTONSAN KARTON SANAYİ ve TİCARET A.Ş.
DENETİM KOMİTESİ GÖREV, SORUMLULUK VE
ÇALIŞMA ESASLARI YÖNETMELİĞİ**

Kabul Tarihi:09.07.2025 No:3

1. Amaç:

Kartonsan Karton Sanayi ve Ticaret A.Ş. bünyesinde Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca Şirket Yönetim Kurulu'na bağlı bir alt birim olarak kurulan Denetim Komitesi, Yönetim Kurulu'nun finansal ve işlevsel görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini ve gözetilmesini sağlamak amacıyla görev üstlenmiştir.

Yönetim Kurulu'na bağlı olarak görev yapan denetimden sorumlu Komite'nin amacı, ortaklığın TSRS kapsamındaki değerlendirmelerinin finansal bilgi sistemi ve bağımsız denetiminin, bu bilgilerin kamuya açıklanması ve ortaklığın iç kontrol sistemi işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamaktır.

2. Dayanak :

- a) 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu' nun 366. Maddesi.
- b) Sermaye Piyasası Kurulu II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği 4.5, 4.6 maddesi.
- c) Esas Sözleşme.
- d) Kamu Gözetim Kurumunun (KGK)Yayınladığı TSRS Düzenlemeleri ve Mevzuatı

3. Yetki ve Kapsam:

Denetim Komitesi kendi yetki ve sorumluluğu kapsamında hareket eder. İcrai karar yetkisi bulunmayan Komite, Yönetim Kuruluna öneri ve tavsiyelerde bulunur. Nihai kararlar Yönetim Kurulu tarafından alınır.

Denetim Komitesi;

- Kamuya açıklanacak dönemsel finansal tabloların, dipnotların ve diğer finansal bilgilerin dürüstlüğü, doğruluğunu, şeffaflığını yasa, yönerge ve uluslararası muhasebe ilkelerinin uygunluğunu, TSRS kapsamındaki sürdürülebilirlik değerlendirmelerini denetler ve bağımsız denetim kuruluşunun görüşünü de alarak Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.
- Şirketin muhasebe sistemi, finansal nitelikli bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetim ve iç kontrol sisteminin işleyişi ve etkinliğinin gözetim ve denetimini yapmak
- Her türlü bağımsız denetim ve iç kontrol faaliyetinin yeterli ve saydam bir şekilde yapılmasını sağlamak ve gerekli önlemleri almak.
- Bağımsız denetim kuruluşunun ve çalışanlarının bağımsızlıklarını ve mesleki yeterliliklerini Yönetim Kurulu adına incelemek.
- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, denetim sözleşmesinin hazırlanması, denetim sürecinin başlatılması, bağımsız denetim kuruluşunun denetim çalışması aşamalarında görevini mesleki özen ve titizlikle yerine getirip getirmediğini gözetmek ve bu konuda Yönetim Kurulunu bilgilendirmek,
- Muhasebe uygulamaları, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetim faaliyeti ile ilgili olarak ortaklığa ulaşan şikâyetleri incelemek, sonuca bağlamak ve ortaklık çalışanlarının bu konudaki bildirimlerini gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirmek,
- Yönetim Kurulu üyeleri, yöneticiler ve diğer çalışanlar arasında çıkabilecek çıkar çatışmalarını ve ticari sır niteliği taşıyan bilgilerin kötüye kullanımını önleyen şirket içi düzenlemelere uyumu

gözetmek ve denetlemek,

- Yasal düzenlemeler ve ortaklık strateji ve politikalarına uyumun sağlanmasını gözetmek.
- Komitenin görevlerini yerine getirebilmesi için gereken her türlü kaynak ve destek yönetim kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördükleri kişiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.
- Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördükleri konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır. Ancak bu durumda hizmet alınan kişi/kuruluş hakkında bilgi ile bu kişi/kuruluşun şirket ile herhangi bir ilişkisinin olup olmadığı hususundaki bilgiye faaliyet raporunda yer verilir.
- Komite, yaptığı tüm çalışmaları yazılı hale getirir ve kaydını tutar. Komite, çalışmaların etkinliği için gerekli görülen ve çalışma ilkelerinde açıklanan sıklıkta toplanır.
- Komiteler, çalışmaları hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları yönetim kuruluna sunar.

4. Denetim Komitesinin Yapısı:

- Denetim Komitesi en az iki üyeden oluşur.
- Üyeler icrada görevli olmayan bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.
- Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdür komitede yer alamaz.
- Komite üyelerinin bağımsızlıklarına ilişkin olarak “**Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri Bağımsızlık Kriterleri**” esas alınır.
- Denetim Komitesi Yönetim Kurulu tarafından bir yıl için görevlendirilmiş olup, süresi dolan üyeler yeniden seçilebilirler. Komite her yıl olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk yönetim kurulu toplantısında tekrar belirlenir.
- Yıl içinde komite üyelerinde bir değişiklik olur ise, ilk Yönetim Kurulu toplantısında eski üyenin görev süresini doldurmak üzere uygun nitelikteki yeni bir Yönetim Kurulu üyesi seçilir.

5. Komite Toplantıları ve Raporlama:

- Denetim Komitesi en az üç ayda bir toplanır ve toplantı sonuçlarını Yönetim Kurulu’na sunar.
- Bağımsız denetim kuruluşu, denetimden sorumlu komitenin yaptığı finansal tablolara ve iklim değişikliği etkisi de dahil ilişkili sürdürülebilirlik değerlendirmelerine ilişkin değerlendirme toplantılarına katılarak çalışması hakkında bilgi verir.
- Komite yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulu’nun bilgilendirilmesini sağlar.
- Yönetim kurulu sekreteryası, denetim komitesi toplantı tutanaklarının tutulması, dosyalanması ve komite üyelerinin etkin bilgilendirilmesi amacıyla görev yapar.

6. Sorumluluklar:

1. Finansal Raporlama ve Bilgilendirme

- Denetimden sorumlu komite, kamuya sunulacak finansal tablo ve dipnotlarının, ortaklığın izlediği

muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak ortaklığın sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerin görüşlerini alarak, kendi değerlemeleriyle beraber Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

- Komite, bağımsız denetim kuruluşu ile birlikte finansal tabloları önemli derecede etkileyecek muhasebe politikaları, iklim değişikliği etkisi başta olmak üzere sürdürülebilirlik risk/fırsat değerlendirmeleri, uluslararası muhasebe ilkeleri ve ortaklığın faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyebilecek mevzuat ve yasa değişikliklerini ve iç kontrol sisteminde yapılmış değişiklikleri inceler ve Yönetim Kurulunu bilgilendirir.
- Denetimden sorumlu komite kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin, komitenin kendisinin sahip bulunduğu bilgilere kıyasla doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirir.
- Finansal raporlama sürecinin olası risklerini anlamak amacıyla, yönetimin bu riskleri etkili olarak nasıl yönettiğini inceler ve finansal tabloların süreklilik temeline dayalı olarak hazırlanıp hazırlanmadıklarını denetler. Denetçilerle birlikte tartışarak hata, hile ve yolsuzluk olup olmadığını araştırır.
- Denetim Komitesi varlık ve kaynakların değerlemesi, garanti, çevresel yükümlülükler, sürdürülebilirlik mevzuat hükümlerinden doğan yükümlülükler, kefaletler, dava karşılıkları, şarta bağlı yükümlülükler gibi muhasebe kayıt ortamına yansıtılmasında ortaklık yönetiminin değerlendirmesine ve kararına bırakılmış işlemleri gözden geçirir.
- Ortaklar ve menfaat sahiplerinden gelen, finansal raporları etkileyebilecek derecede önemli şikâyetleri inceleyerek sonuca bağlar.

2. Bağımsız Denetim Kuruluşu

- Bağımsız denetim kuruluşunun atanması, değiştirilmesi, denetim sözleşmesinin hazırlanarak denetim sürecinin başlatılması, faaliyetlerin izlenmesi ve değerlendirilmesi Denetim Komitesinin sorumluluğundadır.
- Denetimden sorumlu komite, bağımsız dış denetim kuruluşunun bağımsızlığına şüphe düşüren durumlar olup olmadığını ve denetçilerin çalışmalarının başarısını değerlendirir.
- Denetim Komitesi bağımsız dış denetçiler tarafından belirlenmiş olan önemli sorunların ve bu sorunların giderilmesi ile ilgili önerilerinin zamanında Komite'nin bilgisine ulaşmasını ve tartışılmasını sağlar.
- Bağımsız denetim şirketine ilişkin her türlü ücret ve tazminatı inceler ve onaylar.

3. İç Kontrol

- Komite, ortaklığın finansal raporlama ile ilgili iç kontrol sisteminin etkinliği ve yeterliliği konusunda, bilgi teknolojilerinde güvenilirlik ve kontrolü de kapsayacak şekilde değerlendirme çalışmaları yapar ve Yönetim Kuruluna raporlar.
- Finansal kontrollerin, muhasebe kontrollerinin ve diğer faaliyetler ile ilgili kontrollerin sıhhatini, yeterliliğini ve uygulanmalarını dikkatle gözden geçirerek değerlendirir ve uygun maliyetli etkin kontrol sistemlerinin geliştirilerek uygulamaya konulmasını yönlendirir ve uygulamayı gözetir.
- Faaliyet ve işlemlerin belirlenmiş politikalara, stratejilere, planlara ve yönergelere uygunluğunu soruşturarak Yönetim Kurulunu bilgilendirir.

- İşletmenin varlıklarının her türlü zarara karşı korunmakta olduklarını araştırır.
- Faaliyetlerle ilgili gerekli iyileştirme önlemlerini yönetime tavsiye eder.

4. Yasaların Öngördüğü Düzenlemelere Uygunluk

- Ortaklık faaliyetlerinin yasa, mevzuat ve şirket içi düzenleme ve politikalara uygun biçimde yürütülüp yürütülmediğini izler. Düzenlemelere aykırılık bulunması halinde uygulanacak kuralları belirler.
- Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikâyetleri inceler, sonuca bağlar, şirket çalışanlarının şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.

7.Yürürlükten Kaldırılan Yönetmelik

07.11.2022 Tarih ve YK/2022-21 Sayılı Yönetim Kurulu kararı ile onaylanan “07.11.2022 Tarih ve 2 Nolu “Denetim Komitesi Görev, Sorumluluk ve Çalışma Esasları” Yönetmeliği” yürürlükten kaldırılmıştır.

8.Yürürlük

Bu “Denetim Komitesi Görev, Sorumluluk ve Çalışma Esasları Yönetmeliği”, Yönetim Kurulu’na onaylandığı tarihte yürürlüğe girer.



SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI, GÖREV VE YETKİLERİ YÖNETMELİĞİ

09.07.2025 Tarih ve No:2

1. Amaç

Kartonsan A.Ş.'nin kurumsal sürdürülebilirlik stratejilerini belirlemek ve geliştirmek, Sürdürülebilir Kalkınma Amaçları (SKA) ile Kartonsan A.Ş. stratejilerinin uyumunu değerlendirerek, sürdürülebilirlik kapsamında önemli değişkenlerin ve takip parametrelerinin belirlenmesi sağlamak, TSRS kapsamında iklim risklerini değerlendirmek, SPK mevzuatının gereklerini de yerine getirecek olan Entegre Faaliyet Raporunun hazırlanmasını sağlamak ve KGK /TSRS uyumlu raporların hazırlanmasını sağlamak.

2. Dayanak

Sürdürülebilirlik Komitesinin görev ve çalışma esasları, Şirket Esas Sözleşmesi ve Kamu Gözetim Kurumu “Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları” nda yer alan hükümler çerçevesinde belirlenmiştir.

3. Komitenin Yapısı

- Komite üyeleri, her yıl olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk yönetim kurulu toplantısında belirlenir.
- Sürdürülebilirlik komitesi en az bir yönetim kurulu üyesinin katılımı (Başkan) ile Kartonsan A.Ş. departman müdürlerinden ve fabrika müdüründen müteşekkildir.
- Komite üyeleri bir yıl için seçilirler, yeni üyeler seçilinceye kadar mevcut üyeler görev yapar. Komite üyeleri tekrar seçilebilirler.
- Komitede muhasebe, finans, çevre, enerji, üretim vb. teknik konular ile yönetim ve denetim konularında uzman, yönetim kurulu üyesi olmayan kişiler görev yapabilir.
- Komite faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır.
- Komite üyeleri bir yıl için seçilirler, yeni üyeler seçilinceye kadar mevcut üyeler görev yapar. Komite üyeleri tekrar seçilebilirler.
- Komitenin görevlerini yerine getirmesi için her türlü her türlü (eğitim vb. de dahil olmak üzere) destek ve kaynak, yönetim kurulu tarafından sağlanır.
- Yıl içerisinde komite üyeliğinde boşalma olursa, yerine ilk yönetim kurulu toplantısında gerekli nitelikleri taşıyan yeni üye seçilir.
- İhtiyaç duyulması halinde komite çalışmalarına destek vermek üzere alt çalışma grupları kurularak komite tarafından görevlendirme yapar; teknik rapor, ölçüm, doğrulama vb. çalışmalar için yetkin üçüncü taraf kuruluşlardan destek alır.

4. Toplantı ve Raporlama

- Komite en az 6 aylık dönemlerde toplanarak mevcut durum değerlendirmesini yapar, gerçekleştirilen/ gerçekleştirilecek çalışmaları belirler. Komite toplantıları, toplantı tutanağı ile kayıt altına alınır.
- Komite, üyelerin salt çoğunluğu ile toplanır ve toplantılarında kararlar, oy çokluğu ile alınır. Oyların eşitliği halinde komite başkanının oyu doğrultusunda karar alınır.

- Komite alt grupları görev ve sorumluluklarının gerektiği sıklıkta toplanarak çalışmalarını devam ettirir.
- Komite tüm çalışmalarını yazılı hale getirir ve yazılı çalışmaların kaydı tutulur.
- Komite, çalışma alanına giren konularda hazırladığı raporlar ile Yönetim Kurulunun bilgilendirilmesini sağlar. Yönetim kuruluna iklim değişikliği ile ilgili muhtemel riskler/fırsatlar ve bu risklerden kaçınmak / fırsatlardan yararlanmak için gerekli çalışmaları (Risk/fırsat değerlendirme listeleri, iklim değişikliği değerlendirme senaryoları vb. değerlendirmelerinin de yer aldığı) bir rapor şeklinde sunar.
- Komitenin kararları Yönetim Kuruluna tavsiye niteliğindedir. Nihai sorumluluk, Yönetim Kurulundadır.

5. Görev ve Sorumluluklar

- Kartonsan A.Ş.'nin sürdürülebilirlik, etik, sosyal, çevresel vb. politikalarını belirlemek.
- Çevresel, Sosyal ve Kurumsal yönetim ilkelerine ve SKA'lara yönelik mevcut durum belirlemek.
- Kartonsan A.Ş. faaliyetlerinin sürdürülebilirlik ve iklim değişikliği çerçevesindeki çevresel, iş güvenliği, ekonomik, sosyal vb risk ve fırsatların tespit etmek.
- Şirketin varlığını, büyümesini ve devamlılığını tehlikeye düşürebilecek olası iklim değişikliği risklerin erken teşhis edilmesi, olası risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve böylece riskin yönetilmesi ne yönelik ilkelerin belirlemek, bu ilkelerin karar sürecinde kullanılmasını sağlamak.
- Şirketin varlığını, büyümesini ve devamlılığını destekleyecek olası iklim değişikliği fırsatlarının erken tespit edilmesi, gerekli çalışmaların yapılması ile karar sürecinde kullanılmasını sağlamak.
- Kartonsan A.Ş.'nin sürdürülebilirlik ve iklim değişikliği riskleri/fırsatları kapsamındaki hedeflerinin ve bu hedeflere ulaşmadaki stratejilerini belirlemek, aksiyon planlarını oluşturmak.
- Sürdürülebilirlik ve iklim değişikliği yönetimi performansının ölçülmesinde takip edilecek parametreleri belirlemek, ölçme ve değerlendirmelerinin yapılmasının sağlanmak.
- Sürdürülebilirlik ve iklim değişikliği kapsamındaki mevzuat ve ulusal – uluslararası gelişmeleri takip ederek, değişikliklere uyum sağlamak üzere çalışmaları başlatmak.
- Sürdürülebilirlik ve iklim değişikliği çalışmalarında paydaşlar beklentilerinin tespitini ve değerlendirilmesini sağlamak.
- Sürdürülebilirlik çalışmaları ile ilgili paylaşımların, bilgilendirme ve eğitimlerin yapılmasını sağlamak.
- Her yıl yayınlanan finansal raporların ve TSRS raporlarının KGK, SPK mevzuatına uygun olarak yayınlanması kapsamında gerekli çalışmaları planlamak.
- İklim değişikliği yönetimi kapsamlı risk/fırsat yönetimi ile iç kontrol sistemlerinin şirketin kurumsal yapısına uyumunu sağlamak,
- Olası risklerin nicel olarak ölçümünü sağlamaya yönelik olarak çeşitli ölçüm modellerinin geliştirilmesini uygulamaya konulması, değişen içsel ve dışsal şartlara göre modellerin gözden geçirilmesini sağlamak.

- Risk / Fırsat izlemeyi etkin bir şekilde sağlamak üzere gerektiğinde ilgili birimlerden bilgi ve görüş talep etmek,
- Risk/Fırsat yönetim sistemini yılda en az bir kez ilgili raporlama dönemi öncesinde gözden geçirmek,
- SPK ve KGK mevzuatı çerçevesinde komiteye verilecek diğer görevleri yerine getirmek

6. Yürürlük ve Yürütme

09.07.2025 Tarih ve 2 Nolu Sürdürülebilirlik Komitesi Çalışma Esasları, Görev ve Yetkileri Yönetmeliği, Yönetim Kurulu'nca onaylandığı tarihte yürürlüğe girer.

İş bu Yönetmelik'i yürütmeye, gerektiğinde değişiklik yapmaya, açık olmayan hususları yorumlamaya ve uygulamayı yönlendirmeye Yönetim Kurulu yetkilidir. Yönetmelik'te yapılacak herhangi bir değişiklik yine Yönetim Kurulu kararı ile olur.

28.02.2022 Tarih ve YK/2022-06 Sayılı Yönetim Kurulu kararı ile onaylanan "28.02.2022 Tarih ve 1 Nolu "Sürdürülebilirlik Komitesi Çalışma Esasları, Görev ve Yetkileri Yönetmeliği" yürürlükten kaldırılmıştır.

KARTONSAN KARTON SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI YÖNETMELİĞİ

Kabul Tarihi:09.07.2025 No:3

1. Amaç

Riskin Erken Saptanması Komitesi (RESK) riski tanımlama, değerlendirme, izleme ve yönetme amacıyla oluşturulmuştur. Komite, Şirketin karşılaştığı her türlü finansal, operasyonel riskler konusunda yönetim kuruluna bilgi verme, riskin önlenmesi için alınacak önlemleri belirleme ve bu konuda tavsiyelerde bulunmakla görevlidir.

2. Dayanak

RESK'nin görev ve çalışma esasları, Şirket Esas Sözleşmesi, Sermaye Piyasası Mevzuatı, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu “**Kurumsal Yönetim İlkeleri**”nde yer alan hükümler çerçevesinde belirlenmiştir.

3. Komitenin Yapısı

- RESK üyeleri, her yıl olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk yönetim kurulu toplantısında belirlenir.
- Komite, ilgili mevzuatta yer alan asgari üye sayısından az olmamak üzere yönetim kurulu tarafından belirlenecek sayıda üyeden oluşur.
- Komite üyeleri bir yıl için seçilirler, yeni üyeler seçilinceye kadar mevcut üyeler görev yapar. Komite üyeleri tekrar seçilebilirler.
- Komitenin başkanı, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.
- Komitede muhasebe, finans, hukuk, yönetim ve denetim konularında uzman, yönetim kurulu üyesi olmayan kişiler görev yapabilir.
- Komitenin üyelerinin çoğunluğu, icrada görevli olmayan yönetim kurulu üyelerinden oluşur.
- Komite faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır.
- Komitenin görevlerini yerine getirmesi için her türlü destek ve kaynak, yönetim kurulu tarafından sağlanır.
- Yıl içerisinde komite üyeliğinde boşalma olursa, yerine ilk yönetim kurulu toplantısında gerekli nitelikleri taşıyan yeni üye seçilir.

4. Toplantı ve Raporlama

- Riskin erken saptanması komitesi; şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmakla sorumlu olup, risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirir. Komite görev ve sorumluluklarının gerektirdiği sıklıkta toplanmakla birlikte, yılda en az bir defa yıllık finansal raporların oluşturulması öncesinde toplanır.

- Komite, üyelerin salt çoğunluğu ile toplanır ve toplantılarında kararlar, oy çokluğu ile alınır. Oyların eşitliği halinde komite başkanının oyu doğrultusunda karar alınır.
- Toplantılar şirket merkezinde yapılır.
- Toplantı ve karar yeter sayısı kurallarına uyulması kaydıyla, Komite toplantılarının, uzaktan erişimi sağlayan her türlü teknolojik yöntemle de yapılması mümkündür.
- Komite tüm çalışmalarını yazılı hale getirir ve yazılı çalışmaların kaydı tutulur.
- Komite, çalışma alanına giren konularda hazırladığı raporlar ile Yönetim Kurulunun bilgilendirilmesini sağlar. Yönetim kuruluna, Sürdürülebilirlik Komitesi tarafından hazırlanarak tüm şirket riskleri ile birlikte değerlendirilmek üzere kendisine sunulan sürdürülebilirlik risk/fırsat değerlendirmesini de dikkate alarak muhtemel fırsatlar ve bu fırsatlardan yararlanılması için gerçekleştirilebilecek çalışmalar ile muhtemel riskler, bu risklerden kaçınmak için alınması gereken önlemleri, bir rapor şeklinde sunar.
- Komitenin kararları Yönetim Kuruluna tavsiye niteliğindedir. Nihai sorumluluk, Yönetim Kurulundadır.

5. Görev ve Sorumluluklar

- Şirketin varlığını, büyümesini ve devamlılığını tehlikeye düşürebilecek sürdürülebilirlik değerlendirmeleri de dahil olası risklerin erken teşhis edilmesi, olası risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve böylece riskin yönetilmesine yönelik ilkelerin belirlenmesi, bu ilkelerin karar sürecinde kullanılmasını sağlamak,
- Şirketin varlığına, büyümesine ve devamlılığına katkı sağlayacak Sürdürülebilirlik Komitesi tarafından sunulan olası fırsatların şirket faaliyetleri ile bir bütün olarak değerlendirilmesini sağlamak üzere kullanılmasını sağlamak,
- Riskin yönetilmesiyle ilgili ilkeleri esas alarak Yönetim Kurulunun görüşlerini de dikkate alarak risk yönetimi ilkelerinin uygulama esaslarını belirlemek, uygulanmasını ve bu ilkelere uyulmasını sağlamak, bu konularda raporlar hazırlamak,
- Özellikle şirket nakdi fonlarının yönetiminde karşılaşılabilecek enflasyon, faiz ve kur risklerinin önlenmesi için çeşitli yatırım seçenekleri konusunda araştırmalar yapmak, yatırım önerileri getirmek ve tavsiyelerde bulunmak
- Orta ve yüksek dereceli riskler için aksiyon planları hazırlamak,
- Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin şirketin kurumsal yapısına uyumunu sağlamak,
- Olası risklerin nicel olarak ölçümünü sağlamaya yönelik olarak çeşitli ölçüm modellerinin geliştirilmesi, uygulamaya konulması, değişen içsel ve dışsal şartlara göre modellerin gözden geçirilmesi,
- Risk izlemeyi etkin bir şekilde sağlamak üzere gerektiğinde ilgili birimlerden bilgi ve görüş talep etmek,
- Risk yönetim sistemini yılda en az bir kez gözden geçirmek,
- Risk konusuna ilişkin olarak düzenlenen bağımsız denetçi raporunun sonuçlarını değerlendirerek gerekli önlemleri almak ve iyileştirici çalışmalarda bulunmak,

- KGK, SPK ve TTK mevzuatı çerçevesinde komiteye verilecek diğer görevleri yerine getirmek

6. Hüküm Bulunmaması

İşbu Yönetmelik'te düzenlenmeyen hususlarda Şirket Esas Sözleşmesi, Sermaye Piyasası Kanunu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri hükümleri kapsamında uygulama tesis edilecektir.

7. Yürürlük ve Yürütme

09.07.2025 Tarih ve 3 Nolu Riskin Erken Saptanması Komitesi Görev ve Çalışma Esasları Yönetmeliği, Yönetim Kurulu'nca onaylandığı tarihte yürürlüğe girer.

Bu önergeyi yürütmeye, gerektiğinde değişiklik yapmaya, açık olmayan hususları yorumlamaya ve uygulamayı yönlendirmeye Yönetim Kurulu yetkilidir. Yönetmelik'te yapılacak herhangi bir değişiklik yine Yönetim Kurulu kararı ile olur.

26.02.2014 Tarih ve YK/2014-04 Sayılı Yönetim Kurulu kararı ile onaylanan "26.12.2024 Tarih ve 2 Nolu "Riskin Erken Saptanması Komitesi Görev ve Çalışma Esasları Yönetmeliği" yürürlükten kaldırılmıştır.