

GİMAT MAĞAZACILIK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI

1. KOMİTE’NİN OLUŞTURULMASI

Payları Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasasında işlem gören Gimat Mağazacılık Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulu’nun 22.06.2022 tarih ve 2022/08 sayılı kararı ile 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (TTK), 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)’nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nin Ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri, Şirket Esas Sözleşmesi ve ilgili diğer düzenlemeler çerçevesinde “Denetimden Sorumlu Komite” (Komite) oluşturulmuş olup, “Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Esasları” belirlenmiştir.

2. KOMİTE’NİN AMACI

Komite, Şirket Yönetim Kurulu’nun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesini teminen, Şirket’in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi, iç kontrol ve iç denetim sistemlerinin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi amacıyla kurulmuştur.

3. KOMİTE’NİN YAPISI

Komite en az iki üyeden oluşur. Komite Başkanı ve üyeleri, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir. İcra başkanı, genel müdür ve bağımsız olmayan yönetim kurulu üyeleri bu Komitede görev alamaz. Komite üyelerinin bağımsızlıklarına ilişkin olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan bağımsızlık kriterleri esas alınır.

Komite üyeliğine seçilecek bağımsız yönetim kurulu üyelerinin belirlenmesinde; muhasebe ve finans konusunda en az 5 yıllık tecrübeye sahip, finansal tabloları analiz edebilecek bilgiye sahip, Şirket’in iç kontrol sistemine katkı sağlayabilecek, etik açıdan yüksek standartlara sahip ve Şirket’e yeterli ölçüde zaman ayırabilecek kişiler tercih edilir.

Komite’nin çalışma süresi Yönetim Kurulu’nun çalışma süresi ile aynıdır. Komite üyeleri Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminin yapıldığı Genel Kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında yeniden belirlenir. Yerine yenisi seçilinceye kadar mevcut Komite üyelerinin görevleri devam eder. Komite üyelerinin Şirket Yönetim Kurulu üyeliğinden ayrılması veya bağımsızlıklarını yitirmesi durumunda, Komite üyeliği kendiliğinden sona erer.

Komite’nin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Şirket Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite’nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

Komite, gerek gördüğü kişileri toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir. Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir.

4. KOMİTE’NİN GÖREV VE SORUMLULUKLARI

Komite’nin görev ve sorumlulukları aşağıda verilmektedir:

- Şirket’in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirket’in iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmak,

- Şirket'in hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirleyerek Şirket Yönetim Kurulunun onayına sunmak,
- Bağımsız denetçinin bağımsızlık kriterleri karşısındaki durumunu, bağımsızlık beyanını ve bağımsız denetim kuruluşundan alınabilecek ilave hizmetleri değerlendirmek,
- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarını gözetmek,
- Bağımsız denetim kuruluşu tarafından Komite'ye iletilen bağımsız denetim kapsamındaki tespitleri, Şirket'in muhasebe politikaları ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları, bağımsız denetim kuruluşu tarafından daha önce Şirket yönetimine iletilen muhasebe standartları ile muhasebe ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini, bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerisini, Şirket yönetimiyle arasında gerçekleştirilen önemli yazışmaları değerlendirmek,
- Şirket'in muhasebe, raporlama ve iç kontrol sistemleri ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Şirket çalışanlarının, Şirket'in muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirlemek,
- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Şirket'in izlediği muhasebe ilkelerinin yürürlükteki mevzuat ve Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygunluğunu inceleyip, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak Şirket'in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Şirket Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirmek,
- TTK ve SPK düzenlemeleri ile Komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirmek.

Komite, yukarıda belirtilen görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirme ve önerilerini Şirket Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

5. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMASI

Komite, çalışmaların etkinliği için gerekli görülen sıklıkta, ancak en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır. Komitenin toplantı ve karar nisabı Komite üye sayısının salt çoğunluğudur.

Komite toplantılarında alınan kararlar tutanağa bağlanarak Şirket Yönetim Kuruluna sunulur. Komitenin kararları tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar merci Şirket Yönetim Kurulu ve/veya Genel Kurul'dur. Komite, yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Şirket Yönetim Kurulu'nun bilgilendirilmesini sağlar.

Komite toplantıları Şirket merkezinde veya Komite Üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir. Komite üyelerinin bir araya gelemediği durumlarda, Komite toplantıları elektronik yöntemler vasıtasıyla yapılabilir veya toplantı tutanağının elden dolaştırılması suretiyle de karar alınması mümkündür. Bu durumda toplantı tutanakları her bir Komite üyesi tarafından aynı veya farklı kağıtlara imzalanmak suretiyle düzenlenebilir.

Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirilir ve tutanağa bağlanarak Komite üyeleri tarafından imzalanır. Komitenin aldığı kararlar tutulacak bir karar defterinde düzenli bir şekilde saklanır.

Komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları ile hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu hususunda yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılır.

6. YÜRÜRLÜK

İşbu Komite Çalışma Usul ve Esasları, 22.06.2022 tarihli Şirket Yönetim Kurulu kararı ile onaylanarak yürürlüğe girmiştir. Şirket Yönetim Kurulu, ilgili mevzuata uymak koşuluyla, gerek gördüğünde söz konusu Komite Çalışma Usul ve Esaslarını gözden geçirerek güncelleyebilir.