



EFOR ÇAY SANAYİ TİCARET A.Ş. DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE ÇALIŞMA ESASLARI

1. KURULUŞ VE AMAÇ

Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri ve özellikle Sermaye Piyasası Kurulu’nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ve ekindeki Kurumsal İlkeleri ve Şirket esas sözleşmesi hükümleri uyarınca Efor Çay Sanayi Ticaret A.Ş. (“Şirket”, “Şirketimiz”) bünyesinde oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite, (“DSK”) Şirketimiz yönetim kuruluna bağlı olarak faaliyetlerini sürdürür.

DSK, Şirketin muhasebe sisteminin ve uygulamalarının, finansal bilgilerin kamuya açıklanmasını, bağımsız denetimin ve Şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamak üzere faaliyette bulunur.

2. DENETİMDEN SORUMLU KOMİTENİN OLUŞUMU

DSK en az 2 üyeden oluşur. DSK üyelerinin tamamı bağımsız yönetim kurulu üyesi niteliğini taşır ve üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübeye sahip olması şarttır.

DSK’nin başkanı ve diğer üyeleri bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir, ancak icra başkanı/genel müdür görev alamaz.

3. ÇALIŞMA ESASLARI

DSK; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır. DSK gerektiği durumlarda ivedilikle toplanarak, kendi yetki ve sorumluluk dâhilindeki konularda kararlar alabilir.

DSK, üye sayısının yarıdan bir fazlasının katılımı ile toplanır, toplantıda hazır bulunan üyelerin çoğunluğu ile karar alır.

DSK toplantılarını, fiziki olarak toplanıp yapabileceği gibi; hukuken geçerliliği olan elektronik ortamdaki bir bilişim sistemini de kullanarak gerçekleştirebileceği gibi kararlarını, ıslak imza veya e-imza şeklinde de alabilir.

DSK çalışmaları hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren toplantı tutanağını Yönetim Kurulu’na sunar ve yaptığı tüm çalışmaları yazılı hale getirerek, kaydını tutar ve arşivler.

DSK’nin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında ve hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu yıllık faaliyet raporunda belirtilir.

DSK’nin görev ve çalışma esasları ve bu esaslarda yapılacak değişiklikler Şirketimiz yönetim kurulu tarafından belirlenir ve Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda ve Şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanır.

4. YETKİ VE SORUMLULUK

Yönetim Kurulu tarafından oluşturulan DSK kendi yetki ve sorumluluğunda hareket eder, Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunur ve gereken durumlarda rapor hazırlayarak Yönetim Kuruluna görüşünü sunar. Ancak nihai karar ve sorumluluk her zaman Yönetim Kuruluna aittir.

DSK, yürüttüğü gözetim işlevi ve uygulamaya ilişkin nerileri yoluyla şirket bünyesinde mevzuata ve şirket içi düzenlemelere uyum seviyesinin devamlı gelişmesine, şeffaflık, hesap verilebilirlik, adillik, öngörülebilirlik ve etkinliğin güçlendirilmesine katkıda bulunmayı amaçlar.

Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları denetimden sorumlu komitenin gözetiminde gerçekleştirilir. şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler denetimden sorumlu komite tarafından belirlenir ve yönetim kurulunun onayına sunulur.

DSK; şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.

şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterler DSK tarafından belirlenir.

DSK, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.

DSK, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.

DSK'nin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. DSK, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. DSK'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanacak olup, hizmet alınan kişi/kuruluş hakkında bilgi ile bu kişi/kuruluşun şirket ile herhangi bir ilişkisinin olup olmadığı hususundaki bilgiye faaliyet raporunda yer verilir.

5. YÜRÜRLÜK

DSK'nin alışma Esasları, şirketimiz yönetim kurulunun 06/12/2024 tarih ve 26 sayılı Kararı ile onaylanmış ve aynı tarih itibarıyla ile yürürlüğe girmiştir.