

Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Esasları

1. Konu:

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: IV; No: 56 sayılı Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına ilişkin Tebliği ve Seri: X, No: 22 sayılı Sermaye Piyasasında Bağımsız Denetim Standartları Hakkında Tebliği uyarınca, Şirketimiz Hateks Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş. Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan Denetimden Sorumlu Komitenin çalışma esasları ve görevleri işbu düzenleme ile belirlenmiştir.

2. Denetimden Sorumlu Komitesinin Yapısı:

Denetimden Sorumlu Komite, tamamı Yönetim Kurulu'nun bağımsız üyeleri arasından seçilecek en az iki üyeden oluşur. Şirketin, İcra Başkanlığı ve/veya Genel Müdürlüğü görevini yürütenler komitede görev alamazlar.

3. Çalışma Şekli:

Denetimden Sorumlu Komite, yılda 4 kereden az olmamak kaydıyla Şirket işlerinin gerektirdiği sıklıkta toplanır. Komite yapılan çalışmalara ilişkin yazılı kayıtları tutar ve toplantı sonuçlarına ilişkin raporu Yönetim Kurulu'na sunar.

4. Görev ve Sorumluluklar:

4.1. Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi, iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi, bağımsız denetim kuruluşunun seçilmesi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması, bağımsız denetim şirketinin her aşamadaki çalışmalarının gözetimi Denetimden Sorumlu Komite tarafından gerçekleştirilir.

4.2. Bağımsız denetim kuruluşundan alınacak hizmetler Denetimden Sorumlu Komite tarafından belirlenir ve yönetim kurulunun onayına sunulur.

4.3. Şirketin muhasebe, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirkete ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Şirket çalışanlarının, muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin değerlendirilmesi gizlilik ilkesi çerçevesinde Denetimden Sorumlu Komite tarafından yapılır.

4.5. Denetimden Sorumlu Komite kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem mali tabloların, ortaklığın izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak ortaklığın sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak değerlendirmelerini yazılı olarak yönetim kuruluna bildirir.

5. Giderlerin karşılanması:

Komite faaliyetleri ile ilgili olarak ihtiyaç duyduğu konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir, bu şekilde danışmanlık alınan uzmanların ücretleri ve komitenin görevini yerine getirmesi için gereken diğer kaynak ve destek Şirket tarafından karşılanır.

6. Yürürlük:

Bu düzenleme, 24.08.2012 tarih ve 384 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe girmiştir.