

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE ÇALIŞMA ESASLARI

1. TANIM ve AMAÇ

Petkim Petrokimya Holding A.Ş Yönetim Kurulu bünyesinde, Sermaye Piyasası Kurulu'nun seri X, no: 22 tebliği uyarınca 03/06/2008 tarih ve 21/74 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Yönetim Kurulunun finansal ve operasyonel görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir şekilde yerine getirmesini teminen görev yapmak üzere Denetimden Sorumlu Komite kurulmuştur.

Komite; Şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin denetimi ile kamuya açıklanmasının ve kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamak amacıyla Yönetim Kuruluna bağlı olarak görev yapacaktır.

2. YETKİ, KAPSAM ve SORUMLULUK

2.1 Denetimden sorumlu komite, her türlü denetimin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılmasını gözetir.

2.2 Denetimden sorumlu komite, periyodik mali tabloların ve dipnotlarının, mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetler ve bağımsız denetim kuruluşunun görüşünü de alarak Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

2.3 Şirketin mali tablolarının hazırlanmasını önemli ölçüde etkileyecek; muhasebepolitikalarında, kontrol sisteminde ve mevzuatta meydana gelen değişiklikleri Yönetim Kurulu'na raporlar.

2.4 Komite, varlık ve kaynakların değerlemesi, garanti ve kefaletler, sosyal sorumlulukların yerine getirilmesi, dava karşılıkları, diğer yükümlülükler ve şarta bağlı olaylar gibi, muhasebe kayıtlarına aktarılmasında Şirket yönetiminin değerlendirmesine ve kararına bırakılmış işlemleri gözden geçirir.

2.5 Denetimden sorumlu komite, şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin kamuya açıklanmasının, denetimin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.

2.6 Bağımsız denetim kuruluşu ve çalışanlarının bağımsızlığını ve yetkinliğini inceler ve Yönetim Kuruluna raporlar.

2.7 Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarını gözetir.

2.8 Şirket muhasebesi ve denetim ile ilgili olarak ortaklığa ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması ile şirket çalışanlarının bu konulardaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde incelemesini yapar.

2.9 Komiteler kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunur, ancak nihai karar Yönetim Kurulu tarafından verilir.

3. KOMİTENİN OLUŞUMU

3.1 Komite en az iki üyeden oluşur.

3.2 Komitelerin iki üyeden oluşması halinde her ikisi, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğu, icrada görevli olmayan üyelerden oluşur.

3.3 Komite, üye sayısının yarısından bir fazlasının katılımı ile toplanır, çoğunluğu ile karar alır.

3.4 Gerek duyulduğunda Yönetim Kurulu üyesi olmayan, konusunda uzman kişilere de Komitede görev verilebilir.

3.5 İcra başkanı/genel müdür ve mali işlerden sorumlu başkan yardımcısı/genel müdür yardımcısı bu komitede yer alamaz.

3.6 Daha önce Şirketin danışmanlığını yapmış olan kişiler denetim komitesine üye olarak seçilemezler.

3.7 Komite, Şirket esas sözleşmesine uygun olarak oluşturulur.

4. TOPLANTILAR

4.1 Denetimden Sorumlu Komite, en az üç ayda bir toplanır ve toplantı sonuçlarını yönetim kuruluna sunar.

4.2 Gerektiğinde bağımsız denetim kuruluşu, denetimden sorumlu komitenin yaptığı mali tablolara ilişkin değerlendirme toplantılarına iştirak eder ve çalışması hakkında bilgi verir.

4.3 Denetimden Sorumlu Komite , gerekli gördüğü takdirde yönetim birimlerinden ayrı olmak üzere bağımsız denetçiler ile toplanarak iç kontrol, finansal tablolar ve özel olarak görüşülmesi gereken gündem maddeleri üzerinde tartışılır.

4.4 Komite toplantılarının zamanlaması mümkün olduğunca Yönetim Kurulu toplantılarının zamanlaması ile uyumlu olur.

4.5 Komite, yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulunu bilgilendirir.

4.6 Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirilir ve muhafaza edilir.

4.7 Komitenin sekreteryaya işlemleri Yönetim Kurulu sekreteryası tarafından yerine getirilir.

5. YASALARA ve MEVZUATA UYGUNLUK

Şirket faaliyetlerinin mevzuata ve şirket içi düzenlemelere uygun olarak yürütülüp yürütülmediğini izler. Düzenlemelere aykırı hareket edilmesi halinde uygulanacak kuralları belirler.

6. YÜRÜRLÜK

İşbu, Denetimden Sorumlu Komitenin Çalışma Esasları Yönetim Kurulu'nun 08/10/ 2009 tarih ve 48/110 sayılı kararı ile yürürlüğe girmiştir.