

DENETİM KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

Komite Üyeleri:

Fatih Aydın (Komite Başkanı)
İshak Bora (Komite Üyesi)

Komite Kuruluş Tarihi:

15.02.2019

1. AMAÇ

Bu dokümanın amacı CEO Event Medya A.Ş. (CEO Event) Yönetim Kurulu tarafından oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite'nin (Komite), görev ve çalışma esaslarını belirlemektir. Komite, Sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin bağımsız denetimi ile kamuya açıklanmasının ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlanmasında Yönetim Kuruluna yardımcı olarak, yaptığı değerlendirmeler çerçevesinde tespit ettiği hususları değerlendirerek Yönetim Kuruluna raporlayarak önerilerde bulunacaktır.

2. DAYANAK

Bu doküman Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur. Şirket bünyesinde Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim Tebliği doğrultusunda 15.02.2019 tarihli ve 2019/05 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Denetimden Sorumlu Komite kurulmuştur.

3. YETKİ VE KAPSAM

Komite Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur, yetkilendirilir ve yine Yönetim Kuruluna bağlı olarak görev yapar. Komite, Şirket çalışanlarını veya iştirakler dâhil Şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri (Denetçiler) ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan hukuk ve profesyonel danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır.

Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dâhilinde hareket eder ve Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu Yönetim Kurulundadır.

4. KOMİTENİN YAPISI

Komite şirketin Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşur. Üyelerin tamamı bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilir.

Komitede, şirketin İcra Başkanı/Genel Müdürü görev alamaz. Komite her yıl Olağan Genel Kurul Toplantısı'ndan sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında bir yıl süreyle görev yapmak üzere tekrar belirlenir.

5. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMA

Denetim Komitesi en az 3 ayda bir toplanır ve toplantı sonuçlarını Yönetim Kurulu'na sunar. Toplantılar şirket merkezinde veya komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.

Komite, üye sayısı iki kişiden fazlaysa üye sayısının yarısından bir fazlasının katılımı ile toplanır, çoğunluğu ile karar alır. Komitenin iki kişiden oluşması durumunda, toplantı ve karar nisabı iki'dir. Komite, yetki ve sorumluluk alanına giren konularda ulaştığı sonuç ve önerilerden Yönetim Kurulu'nun bilgilendirilmiş olmasını sağlar. Komite toplantılarında alınan kararlar Yönetim Kurulu sekreteryası tarafından yazılı hale getirilir ve arşivlenir.

6. GÖREV VE SORUMLUKLAR

Mali Tablolar ve Duyurular

Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem mali tablo ve dipnotlarının mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetleyerek, Şirketin izlediği muhasebe ilkelerine ve gerçeğe uygunluğu ile doğruluğuna ilişkin olarak, Şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

Komite, kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin Komitenin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirir. Şirketin mali tablolarının hazırlanmasını önemli ölçüde etkileyecek; muhasebe politikalarında ve mevzuatta meydana gelen değişiklikleri Yönetim Kurulu'na raporlar.

Komite, önemli muhasebe ve raporlama konuları ile hukuki sorunları gözden geçirir ve bunların mali tablolar üzerindeki etkisinin araştırılmasını sağlar.

Ortaklar ve menfaat sahiplerinden gelen mali tabloları etkileyecek derecede önemli şikâyetleri inceler ve sonuca bağlar.

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.

Bağımsız Denetim Kuruluşu

Bağımsız denetim şirketinin seçimi, değiştirilmesi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak denetim sürecinin başlatılması, faaliyetlerinin izlenmesi ve değerlendirilmesi Denetim Komitesi'nin gözetiminde gerçekleştirilir. Komite, bağımsız dış denetçilerin önerdiği denetim kapsamını ve denetim sürecini inceler, çalışmalarına engel teşkil eden hususlar hakkında Yönetim Kurulu'nu bilgilendirir.

Komite, bağımsız dış denetçilerin performansını ve bağımsızlığını değerlendirir.

Komite, bağımsız dış denetçiler tarafından tespit edilen önemli sorunların ve bu sorunların giderilmesi ile ilgili önerilerinin zamanında komitenin bilgisine ulaşmasını ve tartışılmasını sağlar.

Bağımsız denetim şirketine ilişkin her türlü ücreti inceler ve onaylar.

İç Denetim ve İç Kontrol

Denetim Komitesi iç kontrol sisteminin etkinliđi ve yeterliliđi konusunda çalıřmalar yapar ve Yönetim Kurulu'na raporlar.

Denetim Komitesi, her türlü iç ve bağımsız denetimin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirlerin alınmasını sağlar.

Yasaların Öngördüğü Düzenlemelere Uygunluk

şirket faaliyetlerinin mevzuata ve şirket içi düzenlemelere uygun olarak yürütölüp yürütölmediğini izler. Düzenlemelere aykırı hareket edilmesi halinde uygulanacak kuralları belirler.

İşbu Esaslar 15.02.2019 tarihli ve 2019/05 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile alınmış olup, bu esaslarda yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu onayına tabidir.