

## **GALATA WİND ENERJİ A.Ş.**

### **DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV ve ÇALIŞMA ESASLARI**

#### **1. AMAÇ**

Bu dokümanın amacı Galata Wind Enerji A.Ş. ("Şirket") Denetimden Sorumlu Komitesi'nin görev ve çalışma esaslarını belirlemektir.

#### **2. DAYANAK**

Bu doküman; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Esas Sözleşmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

#### **3. ORGANİZASYON**

##### **Üyelik**

- 3.1. Komite üyeleri Yönetim Kurulu kararı ile atanır ve Komite, faaliyetlerini Yönetim Kurulu'na bağlı olarak sürdürür.
- 3.2. Komite başkanının bağımsız yönetim kurulu üyesi olması zorunludur.
- 3.3. Komite'nin en az iki üyeden oluşması gerekir. Komite'nin iki üyeden oluşması halinde her ikisinin, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde ise tamamının bağımsız yönetim kurulu üyelerinden oluşması zorunludur.
- 3.4. Komite üyelerinden en az biri denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübeye sahip olmalıdır.
- 3.5. Gerek duyulduğunda, yönetim kurulu üyesi olmayan ve konusunda uzman kişiler Komite toplantılarına katılabilir, görüşlerine başvurulabilir.
- 3.6. Komite'nin görev süresi yönetim kurulunun çalışma süresi ile paralel olur.
- 3.7. Komite üyeleri, üye sayıları ve görev süreleri ile ilgili her türlü değişiklik yönetim kurulu kararı ile yapılır.
- 3.8. Komite üyeliğinden ayrılmak isteyen üyeler bu iradelerini yönetim kuruluna yazılı olarak beyan ederler. Yönetim kurulu üyeliğinin sona ermesi halinde Komite üyeliği de kendiliğinden sona erer.

## Toplantılar

3.9. Komite en az 3 ayda bir olmak üzere yılda en az dört kez toplanır ve toplantı sonuçlarını tutanağa bağlayarak Yönetim Kurulu'na sunar. Finansal raporun kabulüne ilişkin Komite toplantısının, finansal raporun kamuya açıklanmasından en geç bir iş günü önce yapılmasına özen gösterilir.

3.10. Toplantılar biri Komite başkanı olmak üzere en az iki üyenin katılımıyla yapılır ve kararlar oy çoğunluğu ile alınır.

3.11. Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri derhal Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

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

## 4. YETKİ VE KAPSAM

4.1. Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır. Ancak bu durumda hizmet alınan kişi/kuruluş hakkında bilgi ile bu kişi/kuruluşun Şirket ile herhangi bir ilişkisinin olup olmadığı hususundaki bilgiye faaliyet raporunda yer verilir.

4.2. Gerekli görülen durumlarda, ilgili yöneticileri, iç ve bağımsız denetçileri görüşlerini almak üzere toplantıya davet eder, iç denetçi ve bağımsız denetçilerden talep gelmesi halinde toplantı düzenler.

4.3. Komite'nin görev ve sorumluluğu, yönetim kurulunun Türk Ticaret Kanunu'ndan doğan sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

4.4. Komite yaptığı tüm çalışmaları yazılı hale getirir ve kaydını tutar. Komite, çalışmaların etkinliği için gerekli görülen ve çalışma ilkelerinde açıklanan sıklıkta toplanır. Komite, çalışmaları hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları yönetim kuruluna sunar.

## 5. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Komite, Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi konularında Yönetim Kurulu'na yardımcı olacaktır. Komite, söz konusu alanlarda yasa ve düzenlemelere uyum konularında Şirket'in geliştirdiği sistem ve süreçleri gözden geçirecek, değerlendirecek ve Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunacaktır. Komite;

## **Muhasebe, İç kontrol ve İç Denetim Sistemleri ile Risk Yönetimi**

- 5.1. Şirket'in muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, iç kontrol sisteminin işleyişini ve etkinliğini gözetir.
- 5.2. Denetçiler ile birlikte, iç kontrol veya benzer konularda suistimal, yasa ve düzenlemelere aykırılık veya eksikliğe yol açan olayların ortaya çıkarılmasını sağlayıcı önlemler geliştirir.
- 5.3. Şirket'in muhasebe, iç kontrol sistemi ile ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikayetleri inceler ve sonuca bağlar.
- 5.4. Yönetim kurulu üyeleri, yöneticiler ve diğer çalışanlar arasında çıkabilecek çıkar çatışmalarının ve ticari sır niteliğindeki bilginin kötüye kullanılmasını önleyen şirket içi düzenlemelere ve politikalara uyumu gözetir.
- 5.5. İmza yükümlüsü kişilerin, gerek Şirket'in iç kontrol sistemiyle gerekse kendilerinin bilgiye ulaşma süreci ile ilgili eleştiri ve önerilerini değerlendirir.
- 5.6. İç denetim faaliyetlerinin yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.
- 5.7. İç denetçi tarafından kendisine verilen raporları değerlendirir.
- 5.8. Kendi görev ve sorumluluk alanına giren konularda Şirket'in mevcut ve potansiyel risklerini belirler ve söz konusu risklerin yönetimini izler.
- 5.9. Kendi görev ve sorumluluk alanına giren konularda Şirket'in bilgisayar sisteminin güvenliği ve işletilmesi konusunda yönetimin hesap verebilirliği ile bilgisayar sisteminin çalışamaz hale gelmesi durumunda, işlemlerin kayıtlara aktarılması ve korunması konularında kriz planlarını gözden geçirir.

## **Bağımsız Denetim**

- 5.10. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Komite'nin gözetiminde gerçekleştirilir.
- 5.11. Komite, bağımsız denetim kuruluşunun seçiminden önce bağımsız denetim kuruluşunun bağımsızlığını zedeleyebilecek bir husus bulunup bulunmadığını belirten bir rapor hazırlayarak yönetim kuruluna sunar.
- 5.12. Komite, Şirket'in hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirler ve yönetim kurulu onayına sunar.
- 5.13. Bağımsız denetimin yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.

5.14. Şirket'in 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 kriterler Komite tarafından belirlenir.

5.15. Bağımsız denetim kuruluşunun, kendisine yazılı olarak bildirdiği, Şirket'in muhasebe politikası ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları, bunların muhtemel sonuçlarını, uygulama önerilerini ve Şirket yönetimiyle yapılan önemli yazışmalarla ilgili hususları inceler ve sonuca bağlar.

#### **Mevzuata Uygunluk ve Kamuya Açıklama**

5.16. Komite kamuya açıklanacak finansal raporu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirir.

5.17. Komite, finansal bilgiler ile ilgili olarak, kamuya yapılacak açıklamaların yasa ve düzenlemeler başta olmak üzere, Şirket'in Bilgilendirme Politikası'na uygun olarak yapılıp yapılmadığını gözetir.

5.18. Şirket'in muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.

5.19. Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, Şirket'in 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.

5.20. İhtiyaç duyulması halinde, finansal tablolara ilişkin değerlendirme toplantılarına bağımsız denetim kuruluşunu davet eder ve çalışmalarını hakkında bilgi alır.

#### **Diğer Hususlar**

5.21. Komite'nin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması zorunludur.

5.22. Komite'nin hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu yıllık faaliyet raporunda belirtilir.

## **6. YÜRÜRLÜK**

Bu çalışma esasları 10.08.2021 tarih ve 2021/28 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girmiştir. Çalışma esaslarının maddelerine ilişkin değişiklikler Yönetim Kurulu Kararı ile yapılabilir.