

## YÖNETİM KURULU RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

### KURULUŞ ve YASAL DAYANAK

Şirketimizin 25.03.2022 tarih ve 2022/14 no'lu Yönetim Kurulu Kararı ile, 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu, 6362 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("Kurul") Seri: II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Tebliğ") ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri de dahil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ile Şirket Ana Sözleşmesinin ilgili hükümleri çerçevesinde görevli ve yetkili olmak üzere Riskin Erken Saptanması Komitesi ("Komite") kurulmuştur.

### AMAÇ

Yönetim Kurulu'na bağlı olarak göre yapan Komite'nin amacı, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek operasyonel, stratejik, finansal ve uyum risklerinin erken saptanması, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması, uygulanması, risk yönetimi süreçlerinin yürütülmesi için gerekli politikaların geliştirilmesi ve risklerin Şirket'in risk alma profiline uygun olarak yönetilmesi amacıyla, gerekli sistemin kurulması ve çalıştırılması ve geliştirilmesidir. Şirketin ilgili mevzuat ve kurumsal etik kurallara uyumunun gözetimidir.

Komite aynı zamanda kendisine Ana Sözleşme ve Tebliğ ile yüklenen görevleri üstlenir. Bu çerçevede Komite, bu Prosedürde belirtilen görev ve sorumlulukları yerine getirir.

Komite, yürüttüğü gözetim işlevi ve uygulamaya ilişkin önerileri yoluyla Şirket bünyesinde mevzuata ve Şirket içi düzenlemelere uyum seviyesinin devamlı gelişmesine, şeffaflık, hesap verilebilirlik, adillik, öngörülebilirlik ve etkinliğin güçlendirilmesine katkıda bulunmayı amaçlar.

### YETKİ ve KAPSAM

Bu Prosedür Komitenin görev kapsamı ve çalışma esaslarını belirler.

Riskin Erken Saptanması Komitesi,

- Şirket hedeflerine ulaşmayı etkileyecek risk unsurlarının ve fırsatlarının Kurumsal Risk Yönetimi (KRY) yaklaşımı kapsamında etki ve olasılığa göre tanımlanması, değerlendirilmesi, izlenmesi ve yönetilmesi amacıyla etkin iç kontrol sistemlerinin oluşturulması,
- Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin Şirket kurumsal yapısına entegre edilmesi ve etkinliğinin takip edilmesi,
- Şirketin risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerince risk unsurlarının uygun kontroller gözetilerek ölçülmesi, raporlanması ve karar mekanizmalarında kullanılması konularında gözetim yapmak ve iyileştirme önerileri geliştirmek üzere oluşturulmuştur.
- Komite kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite 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.

### KOMİTENİN ÇALIŞMA ESASLARI

Komite, Şirket ana sözleşmesine uygun olarak Yönetim Kurulu tarafından seçilen bir Başkan ve en az iki üyeden oluşur. İki üyeden oluşması halinde hepsi, ikiden fazla üye bulunması durumunda çoğunluğu Yönetim Kurulu Üyeleri'nden seçilir.

Komite Başkanı, şirket yönetim kurulu tarafından bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasında seçilir.

İcra Kurulu Başkanı Komitede görev alamaz.

Komite'de, öncelikli operasyonel, finansal, uyum ve stratejik risklerin değerlendirilmesinde yetkin muhasebe, finans, denetim, hukuk, yönetim, kurumsal yönetim, sürdürülebilirlik, insan kaynakları vb. alanlarda gerekli mesleki tecrübeyi haiz uzman kişiler görev alabilir.

Komite her yıl olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında tekrar belirlenir. Komite üyeleri, üye sayıları ve görev süreleri ile ilgili her türlü değişiklik yönetim kurulu kararı ile yapılır.

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.

Komite kendisine verilen görevin gerektirdiği sıklıkta toplanır.

Komitenin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.

Komite, yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulu'nun bilgilendirilmiş olmasını sağlar.

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

Toplantı ve karar nisabı komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.

Yönetim kurulu sekreteryası, Komitenin toplantı tutanaklarının tutulması, arşivlenmesi ve komite üyelerinin etkin bilgilendirilmesinin sağlanması amacıyla görev yapar.

## **GÖREV ve SORUMLULUKLAR**

Riskin Erken Saptanması Komitesi, şirket risklerine yönelik olarak gözetim ve danışmanlık görevini üstlenmektedir. Komite bu gözetim ve danışmanlık görevini aşağıdaki başlıklar altında gerçekleştirecektir;

### **Risk Yönetimi Gözetimi**

- Şirket hedeflerine ulaşmayı etkileyebilecek, varlığını, gelişmesini ve sürdürülebilirliğini tehlikeye düşürebilecek mevcut ve olası risk unsurlarının Kurumsal Risk Yönetimi (ERM) sistematığı çerçevesinde tanımlanması, değerlendirilmesi, izlenmesi ve şirketin risk alma profiline uygun olarak ilgili risklerin yönetilmesine ilişkin prensiplerin belirlenmesi, karar mekanizmalarında kullanılması hususlarını sağlar.
- Risk yönetimi stratejileri esas alınarak, Yönetim Kurulunun görüşleri doğrultusunda risk yönetimi politikaları ve uygulama usullerini belirler ve bunların uygulanmasını sağlar.
- Grup şirketlerinin risk tanımlarını gözden geçirir, yeni risklerin eklenmesi ya da mevcut risklerin yeniden değerlendirilmesi gerektiğine karar verilmesi durumunda Risk Yönetim Birimine geri bildirim sağlar. Yapılan geri bildirim uygulanması ile risk listesi/haritası güncel halini alır.
- Komite faaliyetleri ile ilgili olarak ihtiyaç duyduğu konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin maliyeti Şirket tarafında karşılanır.
- Komitenin bir sorumluluğu da üst düzey yöneticiler ile açık iletişim sağlamak ve teşvik etmektir. Bu amaçla Komite üyeleri şirketin üst yönetimi, bölüm yöneticileri, iç denetim birimi ve bağımsız dış denetim şirketi ile toplantılar gerçekleştirebilir. Ancak gerçekleştirilen bu toplantılar sadece iletişim ve bilgi toplama amaçlı olarak yapılır.

- Komite kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunur, ancak Komitenin görev ve sorumluluğu, Yönetim Kurulunun Türk Ticaret Kanunundan doğan sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

#### **Risk Deđerlendirme Gözetimi**

- Şirketin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanan yıllık ve ara dönem finansal tablolar ve dipnotlarında ve yıllık faaliyet raporlarında açıklanmış olan riskleri gözden geçirir.
- Risk yönetimi sürecinde temel bir araç olan risk ölçüm modellerinin tasarımı, seçilmesi, uygulamaya konulması ve ön onay verilmesi sürecine katılır, modelleri ve senaryo analizlerini düzenli olarak gözden geçirir ve gerekli değişiklikler konusunda öneriler geliştirir.
- Şirketin risk iştahını tanımlayan, Yönetim Kurulu'nun onayladığı stratejik plan ve hedeflerle uyumlu politikalar hazırlamak adına çalışmalar yapar ve çalışmalarını Yönetim Kurulu onayına sunar.
- Şirketin stratejik ve risk iştahının şirket genelinde etkin bir şekilde uygulanmasını sağlar.
- Sermaye ve likidite seviyeleri ile aktif-pasif yapısının, şirketin normal ve stresli koşullarıyla uyumlu olmasını sağlamak amacıyla uygun durumlarda stres testi yapılması dahil olmak üzere ilgili süreçlerin idame ettirilmesini sağlar.
- Risk izleme fonksiyonunu etkin bir şekilde yerine getirmeyi sağlamak üzere gerekli görüldüğünde ilgili birimlerden bilgi, görüş ve rapor talep eder.
- Şirket Yönetim Kuruluna sunulacak olan yeni proje, ürün, hizmet ve/veya şirket alımları vb. konularda gerekli risk analizlerinin yapıp yapılmadığını gözden geçirir ve öneriler geliştirir.
- Grup şirketlerinde riskli alanlara istinaden süreç inceleme/denetimi talep edebilir, yıllık süreç inceleme/denetim planlarını inceler ve onaylar.
- Bilginin zamanında, doğru ve amacına uygun olmasını sağlamak için yönetim raporlamalarının geliştirilmesine destek olur.
- Grup şirketlerinde gerçekleştirilen süreç inceleme/denetim raporlarını gözden geçirir.
- İş sürekliliği yönetimine ilişkin faaliyetlerin gözetimini yapar.

#### **Risk Toleransı Gözetimi**

- Komite, icra birimlerinden ve gerekli hallerde risk yönetim biriminden risk toleransına yönelik bilgi taleplerinde bulunabilir.
- Şirketin Yönetim Kurulu tarafından belirlenmiş olan risk toleransına yönelik politika ve prosedürlerin uyuma yönelik gözden geçirme faaliyetlerini gerçekleştirir ve gerekli değişikliklerin uygulanması yönünde öneriler geliştirir.

#### **Risk Yapısının Değerlendirilmesi**

- Risk yönetim sistemlerinin yılda en az bir defa gözden geçirilmesi ve risklerin yönetim sorumluluğunu üstlenen ilgili bölümlerdeki uygulamaların, komite kararlarına uygun gerçekleştirilmesinin gözetimini yapar.
- Yıllık faaliyet raporunda yer alacak olan, komitenin üyeleri, toplanma sıklığı, yürütülen faaliyetleri de içerecek şekilde çalışma esasları ve komitenin etkinliğine ilişkin Yönetim Kurulu'nun değerlendirilmesine zemin teşkil etmek üzere yıllık değerlendirme raporu hazırlar ve Yönetim Kurulu'na sunar.
- Risk yönetim süreçlerinin ilgili kanunlara göre uyumluluđunu deđerlendirir ve şirketin risk yönetim sistemine uygunluk verir.
- Denetim konuları ve bulgularının son durumlarını takip eder, alınan aksiyonların etkinliğini değerlendirir.

### **Diğer Sorumluluklar**

- Komite, gerekli gördüğü takdirde risk yönetimine yönelik özel incelemeler başlatabilir ve inceleme sonuçlarını Yönetim Kurulu'na raporlar. Komite bu tür incelemelerde kendisine yardımcı olmak üzere konusunda uzman kişileri danışman olarak atayabilir.
- Teknik flaşı erken teşhis eder ve Yönetim Kurulu'nun bu konuda uyarılmasını sağlar, alınması gereken önlemlere ilişkin öneriler geliştirir.
- Komite ayrıca, Yönetim Kurulu tarafından talep edilen diğer gözetim ve izleme faaliyetlerini yerine getirir.

### **KOMİTE YAPISI ve ÜYELİK KRİTERLERİ**

- Komite başkanı bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilir. İcra Başkanı/ Genel Müdür komitede görev alamaz.
- Komite Başkanı, Riskin Erken Saptanması Komitesine Başkanlık eder, toplantı gündemini belirler, toplantıları yönetir ve Şirket Yönetim Kurulu ile Komite arasında bilgi akımını ve koordinasyonu sağlar.
- Olağan Genel Kurul toplantısında yeni Yönetim Kurulu göreve seçildiğinde, Yönetim Kurulu tarafından, ilgili Yönetim Kurulu görev süresi ile paralel olarak, Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeleri belirlenir. Yerine yenisi seçilinceye kadar, eski komite üyelerinin görevleri devam eder.
- Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.
- Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

### **TOPLANTI ve RAPORLAMA**

Komitenin kararları Komite Raportörü tarafından tutulur. Komite Raportörü, gündemin hazırlanması, toplantı tutanakları ve özet notları için Komite Başkanı'na yardımcı olur ve Komite Üyeleri arasında koordinasyonu sağlar.

Komite kendisine verilen görevin gerektirdiği sıklıkta toplanır.

Toplantı tutanağında en az aşağıdaki hususlara yer verilir:

- Toplantı yeri ve zamanı
- Gündem
- Toplantıda tartışılan konulara ilişkin bilgi
- Alınan kararlar

Toplantı ve karar nisabı komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.

Toplantı tutanakları veya Komite çalışma kağıtları, tüm Komite üyeleri tarafından onaylandıktan sonra Yönetim Kurulu'na sunulur.

Komite toplantılarının fiilen ya da fiilen bir araya gelmeksizin elektronik yöntemler vasıtasıyla (elektronik ortamda veya telekonferans görüşmesi ile) yapılması mümkündür. Fiili toplantılar şirket merkezinde veya komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir. Fiilen bir araya gelmeksizin elektronik yöntemler vasıtasıyla yapılan toplantılara ilişkin tutanaklar Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeleri tarafından imzalanır. Ayrıca, komite kararlarının elden dolaştırma yoluyla da alınması mümkün olup, üyelerin tümü tarafından aynı veya farklı kağıtlarda imzalanan kararlar geçerlidir.

Komite kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.

Riskin Erken Saptanması Komitesinin faaliyet ve kararlarının kısa bir izahatı şirketin yıllık raporuna eklenir. Bunun yanı sıra, ilgili takvim yılında Yönetim Kurulu'na yapılan sözlü bildirimlerin sayısı da faaliyet raporunda belirtilir.

Raporların hazırlanmasından ve saklanmasından Yönetim Kurulu sekretaryası sorumludur. Hazırlanan toplantı tutanağı Komite Üyelerinin bilgisine sunulduktan sonra arşivlenir.

### **BÜTÇE**

Komitenin görevini ve faaliyetini etkin ve verimli bir şekilde yerine getirmesi için gerekli olan her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

### **YÜRÜRLÜK**

Bu çalışma esasları 25.03.2022 tarih ve 2022/14 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girmiştir. Komitenin görev ve çalışma esasları ile ilgili düzenleme ve bu hususlara ilişkin yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe girer ve bu düzenlemenin yürütmesinden Yönetim Kurulu sorumludur.