

CONSUS ENERJİ İŞLETMECİLİĞİ VE HİZMETLERİ ANONİM ŞİRKETİ
DENETİM KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

1. AMAÇ

Denetim Komitesi'nin ('Komite') kuruluş amacı; Consus Enerji İşletmeciliği ve Hizmetleri Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıklarının ve iştiraklerinin (hepsi birlikte 'Şirket' veya 'Consus' olarak anılacaktır) muhasebe sisteminin, finansal bilgilerinin kamuya açıklanmasının, bağımsız denetiminin ve Şirket'in iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamaktır.

2. YETKİ VE KAPSAM

- a) Denetim Komitesi, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir.
- b) Denetim Komitesi'nin görev alanları ve çalışma esasları Yönetim Kurulu tarafından belirlenir.
- c) Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Şirket Esas Sözleşmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") ikincil düzenlemeleri ile bu kapsamda "Kurumsal Yönetim İlkeleri"nde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde kurulan Denetim Komitesi, Yönetim Kurulu'na bağlı olarak faaliyetlerini sürdürmektedir.
- d) Denetim Komitesi, kendi yetki ve sorumluluğu dâhilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur.

3. KOMİTENİN YAPISI

- a) Komite, Şirket esas sözleşmesine uygun olarak oluşturulur.
- b) Komite en az iki üyeden oluşur. Üyelerin tamamının bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilmesi esastır.
- c) Komite'de, İcra Başkanı/ Genel Müdür gibi doğrudan icra fonksiyonu üstlenen kişiler görev alamaz.
- d) Denetim Komitesi üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda en az 5 yıl tecrübeye sahip olması gerekir.
- e) Gerek duyulduğunda Komite konusunda uzman kişilerin görüşlerinden yararlanabilir. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

- f) Komite üyeleri, her Olağan Genel Kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında tekrar belirlenir. Yerine yenisi seçilinceye kadar, eski komite üyelerinin görevleri devam eder.
- g) Komite, üye sayısının yarısından bir fazlasının katılımı ile toplanır, çoğunluğu ile karar alır.
- h) Komite'nin sekreteryaya işlemleri İç Denetim ve Kontrol Yöneticisi tarafından yerine getirilir.

4. ÇALIŞMA ESASLARI VE RAPORLAMA

- a) Denetim Komitesi en az üç ayda bir toplanır ve toplantı sonuçlarını Yönetim Kurulu'na sunar.
- b) Komite, yetki ve sorumluluk alanına giren konulardaki tespit ve önerileri hakkında Yönetim Kurulu'nun bilgilendirilmiş olmasını sağlar.
- c) Komite'nin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.
- d) Komite toplantılarının fiilen ya da fiilen bir araya gelmeksizin elektronik yöntemler vasıtasıyla (elektronik ortamda veya konferans 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 Denetim Komitesi üyeleri tarafından imzalanır. Ayrıca, Komite kararlarının elden dolaştırma yoluyla da alınması mümkün olup, üyelerin tümü tarafından aynı veya farklı kâğıtlarda imzalanan kararlar geçerlidir.

5. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Denetim Komitesinin görev ve sorumlulukları aşağıda belirtilmiştir.

- a) Denetim Komitesi; şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetim Komitesi'nin gözetiminde gerçekleştirilir.
- b) Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler Denetim Komitesi tarafından belirlenir ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur.
- c) Bağımsız denetim kuruluşu; Şirketin muhasebe politikası ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları, daha önce Şirket'in yönetimine ilettiği Sermaye Piyasası Kurulu'nun muhasebe standartları ile muhasebe ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini, bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerisini, Şirket yönetimiyle yaptığı önemli yazışmaları, derhal Denetim Komitesine yazılı olarak bildirir.

- d) Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterler Denetim Komitesi tarafından belirlenir.
- e) Denetim Komitesi, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, Şirket'in izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, Şirket'in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetim kuruluşunun görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

6. YÜRÜRLÜK

Denetim Komitesi'nin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme ve buna ilişkin değişiklikler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.