

AYEN ENERJİ ANONİM ŞİRKETİ

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

1.KURULUŞ

Şirketimizin Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) düzenlemelerinde yer alan hükümler kapsamında oluşturulmuş olan Denetim Komitesinin yapısı ve çalışma esasları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 30 Aralık 2011 tarihinde yayınlanarak yürürlüğe giren Seri:IV,No:56 sayılı Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliğ'i (Tebliğ) kapsamında yer alan düzenlemelere göre gözden geçirilerek; 05.07 2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karar ile yeniden belirlenmiştir.

2.AMAÇ

Denetimden sorumlu komite;

Ayen Enerji A.Ş. (şirket) 'nin, muhasebe ve raporlama sistemlerinin ilgili kanun ve düzenlemeler çerçevesinde işleyişinin, finansal bilgilerin kamuya açıklanması ,bağımsız denetim ve iç kontrol sistemlerinin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi ile Türk Ticaret Kanunu ile Sermaye Piyasası Kanunu'nun denetim ile ilgili öngördüğü görevleri ifa etmek amacıyla kurulmuştur.

3.GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Denetimden sorumlu komite'nin görev ve sorumlulukları;

-Bağımsız denetim kuruluşundan alınacak hizmetlerin belirlenerek Yönetim Kurulu'nun onayına sunmak,

-Bağımsız denetim kuruluşu tarafından komiteye iletilen bağımsız denetim kapsamında ulaşılabilecek tespitleri, ortaklığın muhasebe politikası ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları; bağımsız denetçi tarafından şirket yönetimine iletilen Sermaye Piyasası Kurulu'un muhasebe standartları ile muhasebe ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini; bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerisini; ortaklık yönetimiyle arasında gerçekleştirilen önemli yazışmaları değerlendirmek,

-Şirketin muhasebe, raporlama ve iç kontrol sistemleri ile, bağımsız denetim süreçleri ile ilgili olarak şirkete ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması; şirket çalışanlarının, muhasebe, raporlama, iç kontrol ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirlemek,

-Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların ve faaliyet raporlarının, şirketin izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmek,

-Yönetim Hakimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerinin, yönetim kurulu üyelerinin, üst düzey yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarının, şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlem yapması ve/veya şirketin veya bağlı ortaklıklarının işletme konusuna giren ticari iş türünden bir işlemi kendi veya başkası hesabına yapması veya aynı tür ticari işlemlerle uğraşan bir başka şirkete sorumluluğu sınırsız ortak sıfatıyla

girmesi ile ilgili olabilecek işlemler hususunda ,Genel Kurul Toplantısında bilgi verilmesini sağlamak üzere Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunmak,

-SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirmek,

Komite, yukarıda belirlenen konular hakkındaki değerlendirmelerini ve tavsiyelerini Yönetim Kurulu'na yazılı veya sözlü olarak bildirir.

4.KOMİTENİN YAPISI VE OLUŞUMU

-Denetim Komitesi, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve görevlendirilir.

-Denetim Komitesi en az iki üyeden oluşur. Komite başkanı ve üyeleri bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.

-Yönetim Kurulu, her yılın olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk toplantısında Denetimden Sorumlu Komite Üyelerini belirler. Yerine yenisi seçilinceye kadar, eski komite üyelerinin görevleri devam eder.

-komitenin görevlerini yerine getirmesi için her türlü kaynak ve destek yönetim kurulu tarafından sağlanır. Komite gerekli görmesi halinde, bilgisine başvurmak üzere ilgili yöneticiyi toplantılarına çağırabilir.

-Komite, ihtiyaç duyması halinde konusu ile ilgili uzman kişi ve kuruluşlardan danışmanlık alabilir. Danışmanlık hizmetinin bedeli şirket tarafından karşılanır.

Komite, Menfaat sahiplerinin şirketin mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemlerinin komiteye iletilmesi için gerekli mekanizmaları oluşturur.

5.TOPLANTI VE KARARLAR

-Denetim Komitesi; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçlarını yönetim kuruluna sunar.

-Komite kararları tavsiye niteliğindedir. Konu ile ilgili nihai karar ve sorumluluk yönetim kuruluna aittir.

-Toplantı ve karar nisabı üye toplam sayısının çoğunluğudur.

-Toplantılar şirket merkezinde veya komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.

-Komitenin sekretery işlemleri Yönetim Kurulu sekreteryası tarafından yerine getirilir.

6.TOPLANTI TUTANAKLARI VE RAPORLAR

Komitenin tüm çalışmaları yazılı hale getirilir ve tutulacak bir karar defterinde muhafaza edilir. Kararlar en az aşağıdaki hususları içermelidir;

*Toplantının yeri ve zamanı

*Gündem

*Alınan kararlar

Denetim komitesi kararlarından ilgili olanlar yönetim kuruluna sunulur.

7.YÜRÜRLÜK

Bu doküman, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:IV,No:56 sayılı Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliği'nde (Tebliğ) yer alan hükümler çerçevesinde gözden geçirilerek ;Yönetim Kurulu'nun 28.05.2013 tarihinde almış olduğu karar ile onaylanmıştır. Denetimden Sorumlu Komite'nin çalışma esas ve usullerinin revize edilerek güncellenmesi Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.