



DAĞ GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

1. Amaç ve Dayanak

Denetimden Sorumlu Komite'nin (Komite) temel amacı; şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerinin kamuya açıklanmasının, bağımsız denetiminin ve şirketin iç kontrol ile iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır. Bu esaslar; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Türk Ticaret Kanunu (TTK) hükümlerine dayanılarak oluşturulmuştur.

2. Komitenin Yapısı

Üye Sayısı ve Niteliği: Komite, yönetim kurulu üyeleri arasından seçilecek en az iki üyeden oluşur.

Bağımsızlık: Komite üyelerinin tamamı bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilmelidir. Komite başkanı da bağımsız üyeler arasından belirlenir.

Kısıtlamalar: İcra başkanı, genel müdür veya bağımsız olmayan yönetim kurulu üyeleri komitede görev alamazlar. Yönetim kurulu üyesi olmayan kişiler de komiteye üye seçilemez.

Tecrübe: Üyelerden en az birinin denetim, muhasebe veya finans konularında en az 5 yıllık tecrübeye sahip olması tercih edilir.

Görev Süresi: Komite üyelerinin görev süresi, yönetim kurulu üyelerinin görev süresi ile paraleldir.

3. Görev ve Sorumluluklar

Komitenin görev ve sorumlulukları aşağıdaki gibidir:

- **Bağımsız Denetim Gözetimi:** Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, sözleşmelerin hazırlanması ve denetim sürecinin her aşamasındaki çalışmalar komitenin gözetiminde yürütülür. Komite, bağımsız denetçinin bağımsızlık beyanını ve alınabilecek ilave hizmetleri değerlendirir.
- **Finansal Raporlama:** Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, şirketin izlediği muhasebe ilkelerine uygunluğunu, gerçeğe uygunluğunu ve doğruluğunu sorumlu yöneticiler ve bağımsız denetçilerin görüşlerini alarak değerlendirir ve yazılı olarak yönetim kuruluna sunar.
- **İç Kontrol ve İç Denetim:** Şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişini, etkinliğini ve yeterliliğini yönetim kurulu adına gözetir.
- **İhbar ve Şikayet Mekanizması:** Şirketin muhasebe, iç kontrol ve bağımsız denetim konularında gelen şikayetlerin incelenmesi ve sonuca bağlanması yöntemlerini belirler. Çalışanların bu konulardaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesini sağlar.
- **Çıkar Çatışmaları:** Yöneticiler ve çalışanlar arasında çıkabilecek çıkar çatışmalarını ve ticari sırların kötüye kullanılmasını önleyen politikalara uyumu gözetir.

4. Çalışma Usulü ve Toplantılar

Komitenin çalışma usulü ve toplantı sıklığı aşağıdaki gibidir:

- Toplantı Sıklığı: Komite, en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kez toplanır.
- Karar ve Tutanak: Toplantı sonuçları tutanağa bağlanır ve alınan kararlar yönetim kuruluna sunulur.
- Komite kararları yönetim kurulu için tavsiye niteliğindedir; nihai karar mercii yönetim kuruludur.
- Sekreteryä: Komitenin sekreteryä işleri Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi tarafından yerine getirilir.

5. Raporlama ve Şeffaflık

Bu konudaki önemli hususlar şöyledir:

- Kaynak Sağlanması: Komitenin görevini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek yönetim kurulu tarafından sağlanır.
- Dış Hizmet Alımı: Komite, uzmanlık gerektiren konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir; bu hizmetlerin bedeli şirket tarafından karşılanır. Alınan danışmanlık hizmeti ve hizmet alınan kuruluşla şirket arasındaki ilişki faaliyet raporunda belirtilir.

6. Yürürlük

Bu çalışma esasları ve yapılacak her türlü değişiklik Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer. Komitenin görev ve sorumluluğu, yönetim kurulunun TTK'dan doğan sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.