

## **DENETİM KOMİTESİNİN GÖREVLERİ VE SORUMLULUKLARI**

### **I. AMAÇ VE KAPSAM**

Bu prosedürün amacı, Borusan Birleşik Boru Fabrikaları Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") Yönetim Kurulu tarafından kurulan Denetim Komitesi'nin görevleri ve sorumluluklarını düzenlemektir. Komite'nin görevleri arasında Şirket'in sermaye piyasaları mevzuatında öngörülen denetim prensiplerine ve bu dokümanda öngörülen prensiplere uyup uymadığını izlemek ve denetlemek, bu amaca yönelik geliştirme ve iyileştirme çalışmaları yapmak ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunmak da sayılabilir.

### **II. KANUNİ DAYANAK**

Bu doküman, Sermaye Piyasaları Mevzuatında öngörülen yönetmelikler, hükümler ve prensipler ve Sermaye Piyasaları Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Prensipleri Tebliği ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri temel alınarak geliştirilmiş ve hazırlanmıştır.

### **III. ORGANİZASYON**

#### **Kuruluş**

Olağan genel kurul toplantısında Yönetim Kurulu'nun yeni üyeleri seçildikten sonra, Komite, Yönetim Kurulu tarafından kurulur ve yetkilendirilir. Komite'nin eski üyeleri yerlerine yeni bir üye seçilene kadar görevlerini yapmaya devam ederler. Komite'nin görev ve hizmet süresi kendisini tayin eden Yönetim Kurulu'nun görev süresine bağlıdır. Komite kendi görev alanı içerisinde görev yapar ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur, fakat Komite'nin sorumluluğu Yönetim Kurulu'nun Türk Ticaret Kanunu'na dayanan sorumluluklarını ortadan kaldırmaz.

Komite, Şirket çalışanlarını ve Şirket'in bağlı şirketleri de dâhil Şirket'le bağlantılı gerçek veya tüzel kişilerin temsilcilerini ve iç veya dış denetçileri ve uzmanları görüş ve tavsiyelerini almak üzere toplantılarına davet etmeye ve gerektiğinde ve gerektiğinde dışarıdan hukuki danışmanlık ve profesyonel müşavirlik hizmetleri almaya yetkilidir.

#### **Üyelik**

Komite, en az iki üyeden oluşur. Tüm komite üyeleri bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilir.

#### **Komite Toplantıları**

Komite, Şirket genel merkezinde veya önceden kararlaştırılan bir yerde veya video konferans yoluyla yılda en az 4 kere toplanır. Komite toplantıları, mümkünse ve mümkün olduğu kadar Yönetim Kurulu toplantılarıyla senkronize bir şekilde örgütlenir ve planlanır.

Komite üyelerine, toplantıdan en az 3 iş günü önce, Komite toplantısında tartışılacak konuları özetleyen ve açıklayan raporlar gönderilir. Daha sonra, yönetim bu raporun içeriğini hazırlar ve Komite de denetçinin ve yönetimin konuyla ilgili görüşlerini inceler. Komite'nin görev kapsamı ve kararları, Yönetim Kurulu Toplantısı sırasında görüş ve beyanlarını almak için Komite Başkanı tarafından tüm Yönetim Kurulu Üyelerine özetlenir. Komite toplantılarında alınan kararlar yazıya dökülür ve toplantı bittikten sonra tüm Komite üyelerine ve Yönetim Kurulu Üyelerine gönderilir ve düzenli olarak dosyalanır ve muhafaza edilir.

Bir önceki toplantıda alınan eylem kararları da ilerleme durumunu izlemek için bir sonraki Yönetim Kurulu toplantısında gözden geçirilir. Komite, Yönetim Kurulu'na sunduğu bir raporda, kendi sorumluluk alanına ilişkin gözlemlerini ve tavsiyelerini de iletebilir.

#### **IV. GÖREVLER VE SORUMLULUKLAR**

Komite'nin görevleri; bağımsız denetçinin Komite'ye sunduğu tespitlerini, şirketin muhasebe prensipleri ve uygulamalarına ilişkin önemli konu ve sorunları, bağımsız denetçinin Şirket'e sunduğu muhasebe standartları ve muhasebe prensipleri çerçevesi içindeki uygulamalar ve kamuya bildirim sürecine için alternatif seçenekleri, bunların potansiyel sonuçlarını değerlendirmek ve uygulamaya yönelik öneri ve tavsiyelerde bulunmak ve şirket yönetimiyle iletişim içinde olmaktır. Komite'nin görevleri arasında Şirket'in muhasebe, raporlama ve iç kontrol sistemleri ve bağımsız denetim süreci hakkında Şirket'e sunulan şikâyetleri incelemek ve sonuca bağlamak ve Şirket çalışanlarının muhasebe, raporlama, iç kontrol ve bağımsız denetim konularında gizlilik prensibi çerçevesinde yaptıkları bildirim ve ihbarların değerlendirilmesine ilişkin yöntem ve kriterleri tespit etmek de sayılabilir.

Bu çalışma prensibi çerçevesinde, Denetim Komitesi, Borusan Holding'in iç denetim bölümünün yaptığı denetimlerin sonuçlarını inceler ve gözden geçirir. Bu denetimler, İç Denetim Mesleki Uygulamalarına ilişkin Uluslararası Standartlara göre yapılır. Raporun bağımsız olarak hazırlanmasını ve doğrudan doğruya Yönetim Kurulu'na sunulmasını sağlamak için, denetimleri yapan sorumlu denetçiler de toplantıya katılırlar.

Komite, denetçilerin ve yönetimin görüşlerini değerlendirir ve aracı sıfatıyla kararlar alır ya da denetim sonuçları veya alınması gereken tedbirler konusunda bir mutabakata varılamamışsa konuyu Yönetim Kurulu'na götürmeye karar verir. Komite, bir önceki yılın eylem planlarını da inceler ve sağlanan ilerlemeyi izler ve takip eder.

Yılda bir kere, (Borusan prensiplerine göre daima en büyük 4 denetim firması içinden seçilen) dış denetim şirketi, Şirket'in denetim konsolide sonuçları hakkında bir sunum yapar ve kritik konularda (varsa) bilgiler verir ve tavsiyelerde bulunur.

#### **V. GEÇERLİLİK**

Komite'nin görev ve sorumluluklarını düzenleyen bu yönetmelik ve bu yönetmelikte yapılabilecek değişiklikler ilgili Yönetim Kurulu kararı üzerine yürürlüğe girer.