

## **İÇ KONTROLDEN SORUMLU YÖNETİM KURULU ÜYESİ GÖREV YETKİ VE SORUMLULUKLARI YÖNETMELİĞİ**

### **1) AMAÇ:**

Ortaklık bünyesinde, ortaklığın günlük faaliyetlerinden bağımsız, yönetimin ihtiyaçları ve ortaklığın yapısına göre mevzuat ve ortaklık politikalarına uygunluk denetimlerini içeren, başta iç kontrol sisteminin ve risk yönetim sisteminin işleyişi olmak üzere ortaklığın tüm faaliyetlerini ve birimlerini kapsayan gözetim inceleme ve sonuçlarını yönetim kurulu kararına bağlamak üzere uyulması gereken usul, esaslar ve prosedürlerin belirlenmesi ve kontrolünün bağlı olacağı organizasyon yapısının tespiti amacıyla oluşturulmuştur.

### **2) DAYANAK:**

29 Ağustos 2013 tarihli 28750 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Sermaye Piyasası Kurulu' nun " Menkul Kıymet Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar " Tebliği ( III-48.2) ne dayanılarak hazırlanmıştır.

### **3) SEÇİLME ESASLARI:**

Şirket Yönetim Kurulu, kendisine bağlı icracı birimler bulunmayan bir yönetim kurulu üyesini İç Kontrolde Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi olarak belirler.

### **4) GÖREV YETKİ VE SORUMLULUKLAR:**

İç Kontrolde Sorumlu Yönetim Kurulu üyesi, Şirketin İç kontrol sistemini, Risk Yönetim Sistemini ve Teftiş Biriminin faaliyetleri ile ilgili olarak bu birimlerin meslek kuralarına ve yönetim kurulunun onayından geçmiş yazılı prosedürlere uygunluğunun tespiti ve yönetilmesine ilişkin olarak yönetim kurulunu bilgilendirmekten sorumludur.

#### **A) İç Kontrole İlişkin Sorumlulukları;**

- İç kontrol sisteminin düzenlemelere, meslek kurallarına ve yazılı prosedürlere uygun çalışmasına, doğabilecek risklerin tespitine ve yönetilmesine ilişkin çalışmalar yapmaktan ve bu konuda yönetim kurulunu bilgilendirmekten,
- Kurul düzenlemeleri ve ortaklık politikaları çerçevesinde kabul edilebilir risk düzeylerini belirlemekten, iç kontrol politikaları ile prosedürlerinin hazırlanmasından ve yönetim kurulunun onayına sunulmasından,
- İç kontrol hedeflerinin uygunluğu, kontrol sonuçlarının izlenebilirliği, kontrol faaliyetinin bağımsız ve nesnel olarak sürdürülmesi ve güvenilirliği konularından,
- İç kontrol ile ilgili olarak İç Kontrol Sorumlusu veya Müfettişçe bu sorumluluğa istinaden hazırlanan raporların aylık olarak yönetim kurulunun onayına sunulmasından, sorumludur.

### **B) Risk Yönetimine İlişkin Sorumlulukları;**

- a) Risk yönetim sisteminin oluşturulması, prosedürlerinin yazılı hale getirilip yönetim kurulunun onayına sunulması ile risk yönetim sisteminin sağlıklı bir şekilde işlemesinden,
- b) Risk yönetim biriminin çalışmalarının takip edilmesi ve ilgili birimin hazırladığı raporun haftalık olarak yönetim kuruluna sunulmasından,
- c) Gerekli hallerde risk limitlerinde piyasa koşullarına göre uygun değişikliklerin yapılmasından, sorumludur.

### **C) Teftiş Birimine İlişkin Sorumlulukları;**

- a) Teftiş sürecinin işleyişine ilişkin usul ve esasların belirlenerek yönetim kurulunun onayına sunulmasını, bu esas ve usullerde yapılacak değişikliklerin yine yönetim kurulu onayına sunulmasını sağlamaktan,
- b) Müfettişler tarafından her hesap dönemi için gerçekleştirilen teftiş çalışmaları sonucunda hazırlanan raporların en geç hesap dönemini izleyen üç ay içinde yönetim kuruluna sunulmasını sağlamaktan,
- c) Bu raporların en az beş yıl süre ile veya bu süre içinde hukuki ihtilafa konu olanların, ihtilafın sonuçlanmasına kadar Şirket nezdinde saklanması sağlanmasından,
- d) Müfettişçe, Şirketin mali durumunu zayıflatacak veya olağandışı sonuçlar doğuracak herhangi bir durumun varlığının tespiti ile Şirket faaliyetlerinin durdurulmasına veya sona erdirilmesine yol açabilecek mevzuata aykırılıkların tespiti halinde hazırlanan raporun en kısa zamanda yönetim kuruluna sunulması ve aynı gün bir örneğinin Kurula (SPK) gönderilmesinin sağlanmasından,
- e) Şirket tarafından müfettişin çalışmalarında ve her türlü bilgi ve belgeye ulaşımında kendilerine her türlü kolaylığın sağlanmasını sağlamaktan,
- f) Müfettişin çalışmaları sırasında tarafsız olmasını ve sır saklama yükümlülüklerine uymasını sağlamaktan,
- g) Kurulun Şirketin faaliyetlerini göz önünde bulundurarak teftiş birimine ilişkin olarak ilave yükümlülükler getirmesi halinde bu yükümlülük kapsamında gerekli çalışmaları yaptırmaktan sorumludur.

### **5) SORUMLULUK VE GÜNCELLEME**

Bu yönetmeliğin uygulanabilirliği ve mevzuat değişikliklerinin revizesinden Şirket Yönetim Kurulu sorumludur.

### **6) YÜRÜRLÜK**

Bu yönetmelik Yönetim Kurulu Kararı onayı ile birlikte yürürlüğe girer.