



Denetim Komitesi Yönetmeliği

Garanti Faktoring A.Ş.

2019

İÇİNDEKİLER

1. Amaç.....	2
2. Yetki ve Kapsam	2
3. Komitenin Organizasyonu ve Çalışma Şekli	2
4. Görevler	3
5. Yürürlük.....	4

1. Amaç

1.1. Garanti Faktoring A.Ş. (Şirket) Denetim Komitesi (Komite); şirketin iç kontrol sisteminin işleyişi ve etkinliğine ilişkin Yönetim Kurulu'nun gözetim görevini yerine getirmesine yardımcı olmak amacı ile kurulmuştur.

1.2. Komite uzmanlaşmış ve odaklanmış bir şekilde;

- ✓ Muhasebe sistemi, finansal raporlama ve kamuyu aydınlatma,
- ✓ İç kontrol sistemi
- ✓ Bağımsız dış denetim
- ✓ Kanun, düzenleme ve etik ilkelere uyum

konularında şirketin sistem, süreç ve faaliyetlerini gözden geçirir, değerlendirir ve gerektiğinde Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.

2. Yetki ve Kapsam

2.1. Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur.

2.2. Komite, şirket çalışanlarını veya şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan profesyonel danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir. Şirket çalışanlarının, Komite'nin gerekli gördüğü hallerde, Komite ile işbirliği yapması ve katkı sağlaması esastır.

2.3. Komite, iç sistemler kapsamındaki birimlerin personelinin doğrudan kendisine ulaşabilmesini sağlayacak iletişim kanalları oluşturur.

3. Komitenin Organizasyonu ve Çalışma Şekli

Üyelik

3.1. Denetim Komitesi, ilgili mevzuat ve Şirket İç Yönergesinde belirtilen hükümler esas alınarak oluşturulur.

Çalışma şekli

- 3.2. Denetim Komitesi, ilgili mevzuatta belirtilen koşulları sağlamak şartıyla yeter sayıda toplanır.
- 3.3. Toplantılara gerekli görülen hallerde şirket yöneticileri ve çalışanları çağrılır. Ayrıca Komite, gerekli oldukça, iç denetçilerden, bağımsız denetçilerden ve iç kontrol sorumlusundan Komite'ye sunum yapmalarını isteyebilir.
- 3.4. Komite toplantılarına ilişkin sonuçlar tutanağa bağlanır ve düzenli bir şekilde saklanır. İlgili mevzuatta belirtilen şekilde Yönetim Kurulu'na bilgilendirme yapılır.

4. Görevler

İç Kontrol Sistemi

- 4.1. Komite, şirket yönetiminin, iç kontrolün önemini şirket çalışanları ile paylaşım paylaşmadığını ve şirkette doğru bir "kontrol kültürü"nü yerleşip yerleşmediğini değerlendirir.
- 4.2. Komite, uygulama hata ve eksikliklerine dair İç Kontrol Birimi tarafından gerçekleştirilen periyodik ve sürece dönük inceleme sonuçları hakkında bilgi alır.
- 4.3. Komite, İç Kontrol Birimi, T. Garanti Bankası A.Ş. Teftiş Kurulu Başkanlığı ve diğer kurumlar tarafından yapılan denetim çalışmaları sonrasında tespit edilen eksiklikleri takip eder ve giderilmeyen bulgular ile ilgili Şirket Yönetim Kurulu'na bilgi verir.
- 4.4. Komite, İç Kontrol Birimi'nin İç Kontrol Yönetmeliği'nde belirtilen yükümlülüklerini yerine getirip getirmediğini gözetir.
- 4.5. Komite, İç Kontrol Birimi tarafından hazırlanan yıllık kontrol planını ve yıllık kontrol planında gerçekleştirilen revizyonları Yönetim Kurulu onayı öncesinden gözden geçirir.
- 4.6. İç Kontrol personelinin atamalarını onaylar. İç Kontrol Birimi Yönetmeliği'ni Yönetim Kurulu tarafından onaylanmasından önce gözden geçirir.
- 4.7. İç Kontrol Müdürü'nün performans değerlendirmesini gerçekleştirir. Bu hususta gerektiğinde Şirket Genel Müdürü'nün görüşlerini alabilir.
- 4.8. Komite; denetim raporlarında tespit edilen hususlar ve iç kontrol önerileri konusunda üst düzey yönetim ve bunlara bağlı birimlerin aldığı kararları izler.

- 4.9. Komite; İç Kontrol Birimi'nin Komite'ye sunduğu faaliyet raporlarını değerlendirir.
- 4.10. Komite, İç Kontrol kadro yapısının yeterliliği ile iç kontrol personelinin mevcut eğitim, yetkinlik ve uzmanlık düzeylerini izler, iç kontrol çalışanlarının teoride ve pratikte en iyi biçimde yetiştirilmeleri için gerekli tedbirleri alır.

Finansal Raporlama ve Bağımsız Dış Denetim

- 4.11. Komite; Şirketin finansal raporlarının gerçek ve yansıtılması gereken tüm bilgileri kapsayıp kapsamadığını, Kanuna ve ilgili diğer mevzuata uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını gözetir ve tespit edilen hata ve usulsüzlüklerin düzeltilmesini sağlar.
- 4.12. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları, Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.

Kanun, Düzenleme ve Etik İlkelere Uyum

- 4.13. Komite, iç sistemler ile muhasebe ve raporlama sistemlerinin kanun ve ilgili düzenlemeler çerçevesinde işleyişini ve üretilen bilgilerin bütünlüğünü gözetir.
- 4.14. Komite, kendisine bağlı birimler vasıtasıyla kanun ve düzenlemelere uyum konusunda Şirket faaliyetlerini gözden geçirir.
- 4.15. Komite; Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Şirket içi politika ve uygulama usullerine uyulup uyulmadığını gözetir ve alınması gereken gerekli görülen önlemler konusunda Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.

5. Yürürlük

Komite görev ve çalışma esasları ve buradaki değişiklikler Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylandığı tarihte yürürlüğe girer.