

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş.
DENETİM KOMİTESİ
YÖNETMELİĞİ

1. KURULUŞ

Denetim Komitesi, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. yönetim kurulunun 17 Ekim 2014 tarihli kararı ile kurulmuştur.

2. AMAÇ

Şirketin muhasebe ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimi, finansal raporlama, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının gözetimini yapmaktır.

Komite faaliyetlerini, görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunar.

3. TANIMLAR

Başkan : Denetim Komitesi Başkanını,

İç Denetim : Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. nezdinde iç denetim fonksiyonunu yerine getiren bölümü,

İç Kontrol Sistemi : Şirket varlıklarının korunmasını, faaliyetlerin etkin ve verimli bir şekilde mevzuata, şirket içi düzenlemelere ve sigortacılık teamüllerine uygun olarak yürütülmesini, muhasebe ve finansal raporlama sisteminin güvenilirliğini, bütünlüğünü ve bilgilerin zamanında elde edilebilirliğini sağlamak amacıyla kurulmuş sistemi,

Komite : Denetim Komitesini,

Raportör : Komite toplantıları ve faaliyetleri ile ilgili Başkana bağlı olarak gerekli işlemleri yapanı,

Şirket : Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş.

Yönetim : Genel Müdür ve doğrudan ona bağlı olarak çalışan yöneticileri,

YK : Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. yönetim kurulunu,

İfade eder.

4. KOMİTENİN YAPISI

Komite YK tarafından kurulur, üyeler bağımsız YK üyeleri arasından YK tarafından seçilir. Komite en az iki üyeden oluşur. Üyelerin herhangi bir nedenle YK'dan ayrılması veya bağımsız YK üyesi sıfatlarını kaybetmeleri halinde başkaca bir işleme gerek olmadan Komite üyeliği de sona erer.

Üyeler kendi aralarından bir üyeyi başkan olarak seçerler. Toplantı düzen ve gündemi başkan tarafından sağlanır.

Komite Raportörlüğünü başkana bağlı olarak İç Denetim yerine getirir.

5. BAŞKANIN GÖREV VE YETKİLERİ

Başkan; Komiteye Başkanlık eder, toplantı gündemini tespit eder ve yönetir, YK ile Komite arasında bilgi akışı ve koordinasyonu sağlar, Komite'nin görev ve sorumluluklarını etkin bir şekilde yerine getirebilmesi için gerekli tedbirleri alır.

6. RAPORTÖRÜN GÖREVLERİ

Başkanın talimatlarını yerine getirir, toplantı gündemi ve ilgili belgeleri toplantıdan önce Komite üyelerine sunar.

Toplantılarla ilgili idari organizasyon için gereken tedbirleri alır. Başkanının toplantıya katılmasını istediği kişilerin katılımını sağlar. Toplantı tutanaklarını ve kararlarını yazar, dağıtımını sağlar. Kararların sıra numarası ile birlikte Komite Karar Defteri'ne kaydedilmesini sağlar.

Kararların ve toplantı tutanaklarının YK üyelerine iletilmesinden ve karar defterinin saklanmasından YK Sekreteryası sorumludur.

Komite kararlarının yerine getirilmesi hususunda gerekli takibi yapar ve başkana durumu raporlar.

7. TOPLANTI YERİ VE ZAMANI

Komite, Şirket merkezinde veya başkanın daveti üzerine başka bir yerde, asgari üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır. Komite Başkan dâhil üyelerin salt çoğunluğu ile toplanır ve katılanların çoğunluğu ile karar alır.

YK başkanı veya Başkan Komiteyi olağanüstü toplantıya çağırılabilir.

Komite toplantılarına başkanın uygun görmesi halinde Şirketin genel müdürü, finanstan sorumlu genel müdür yardımcısı, hukuk müşaviri, riskten sorumlu yönetici ve bağımsız denetim şirketi yetkilisi ve başkanın davet edeceği ilgili diğer kişiler katılabilir, denetçiler ve yöneticiler ile özel gündemli toplantı yapılabilir.

8. GÜNDEM

Başkan toplantı gündemini tespit eder. Komite üyeleri, YK veya Şirketin genel müdürü gündeme girmesini istedikleri konuları ve bunlarla ilgili bilgi ve belgeleri, toplantı tarihinden 10 gün önce gündem önerilerini Başkana ve Raportöre ulaştırırlar. Başkan gündem önerilerini değerlendirir, uygun bulduğu gündemi toplantıdan en az bir hafta öncesinden üyelere bildirilir.

9. GÖREV VE SORUMLULUKLARI

DK'nın başlıca görev ve sorumlulukları aşağıda belirtilmiştir:

9.1. Finansal Bilgiler

Şirket mali tablolarının doğruluğunun ve şirketin izlediği muhasebe ilkelerinin, ilgili mevzuata uygunluğunun araştırılmasını sağlar. Hazırlanan raporları değerlendirir; şirketin sorumlu yöneticileri, iç denetçileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirme sonuçlarını gerekli gördüğü takdirde uyarı ve önerileriyle birlikte YK'ya yazılı olarak sunar.

9.2. İç Kontrol Sistemi

- 9.2.1.** Şirket'in iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.
- 9.2.2.** Finansal raporlama ve iç kontrol sistemi ile ilgili bağımsız dış denetçinin bulgu ve önerileri ile yönetimin bu konudaki görüş ve aksiyonlarını değerlendirir.
- 9.2.3.** Şirket faaliyetlerinin mevzuata ve şirket içi düzenlemelere uygun olarak yürütülmesi kapsamında gözetim yapar.

9.3. İç Denetim

- 9.3.1.** Komite şirket iç denetim faaliyetinin etkin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır, iç denetim fonksiyonu oluşturur; faaliyetlerini düzenler, yönlendirir ve denetler.
- 9.3.2.** Yıllık iç denetim planı, faaliyetlerini ve iç denetim organizasyon yapısını tarafsızlık ilkesi çerçevesinde değerlendirir ve onaylar.
- 9.3.3.** Şirket iç denetim birimi tarafından düzenlenen iç denetim raporlarını inceler, yönetim tarafından alınmasına karar verilen aksiyonları ve bunların ilerleme durumlarını periyodik olarak değerlendirir.
- 9.3.4.** YK veya genel müdür tarafından talep edilen veya Başkan tarafından yapılması gerekli bulunan özel inceleme taleplerini İç Denetim'e yaptırır.

9.4. Bağımsız Denetim

- 9.4.1.** Bağımsız denetim yapmaya haiz denetim kuruluşlarının görevlendirilmesini gerektiren konu ve başlıkları belirler, bağımsız denetim kuruluşunun seçimini sağlar, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanmasını sağlar ve YK onayına sunar.
- 9.4.2.** Bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarını izler, değerlendirir.
- 9.4.3.** Bağımsız denetim kuruluşları tarafından hazırlanan raporları değerlendirir, YK'ya yazılı görüş ve bilgi verir.
- 9.4.4.** Genel kabul görmüş denetim standartları çerçevesinde, bağımsız denetçiler tarafından kendisine düzenli raporlar dışında iletilen tüm konuları YK başkanı ile birlikte değerlendirir, gerektiğinde YK'ya yazılı görüş ve bilgi verir.
- 9.4.5.** Bağımsız denetçilerle bir araya gelerek iç kontrol sisteminin yeterliliği ile diğer ilgili konuları görüşür ve durum değerlendirmesi yapar.

9.5. Mevzuata Uyum

- 9.5.1.** Resmi makamlarca yapılan inceleme sonuçlarını gözden geçirir.
- 9.5.2.** Şirketin Hukuk Müşavirliğinden Şirketi önemli derecede etkileyecek hukuki konulara (mevzuata uyum, lehte ve aleyhte mevcut ve olası davalar ve diğer benzeri hukuki konular) ilişkin periyodik bilgi edinir.

9.6. Raporlama

- 9.6.1. Komite, faaliyetlerini, görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri, her denetim komitesinden sonra YK'ya yazılı olarak bildirir.
- 9.6.2. Toplantıları ile yıllık faaliyetini Şirketin yıllık faaliyet raporunda belirtir.
- 9.6.3. Kamuya açıklanacak yıllık ve ara mali tablolarını gözden geçirerek Şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, Şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte YK'ya yazılı olarak bildirir.

9.7. Diğer

- 9.7.1. Muhasebe, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetim ile ilgili olarak Şirkete ulaşan şikâyetlerin incelenmesi; sonuca bağlanması; şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve ölçütleri belirler.
- 9.7.2. Faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşünden yararlanabilir ve bu konuda kendisine danışman atayabilir. Danışmanlık hizmetlerinin maliyeti ortaklık tarafından karşılanır. Hizmet alınan kişi/kuruluş hakkında bilgi ile bu kişi/ kuruluşun Şirket ile herhangi bir ilişkisinin olup olmadığı hususundaki bilgiye faaliyet raporunda yer verilir.
- 9.7.3. Komitenin kararları YK'ya tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii YK'dır.

10. YÜRÜRLÜK VE YÜRÜTME

İşbu Yönetmeliğin yürütülmesinden Başkan sorumludur. Komite Yönetmeliği yıllık olarak veya ihtiyaç duyulduğu anda gözden geçirir, gerekli görülen değişikliklere ilişkin çalışmasını YK'nın onayına sunar. YK Yönetmeliği değiştirmeye veya kaldırmaya yetkilidir. Bu yönetmeliğin yürürlüğe alınması ile 29 Aralık 2008 tarih ve 2008/50 sayılı Denetim Komitesi İç Tüzüğü yürürlükten kaldırılmıştır.