

IC GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE ÇALIŞMA ESASLARI

1. Amaç ve Kapsam

Bu düzenleme, Yönetim Kurulu'nun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirebilmesini teminen oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite'nin görev alanları ve çalışma esaslarını kapsamaktadır.

2. Dayanak

Bu düzenleme, sermaye piyasası mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun açıkladığı Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

3. Yetki

- Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir.
- Komite kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar merci Yönetim Kurulu'dur.
- Komite, gerekli gördüğü kişileri toplantılara davet edebilir ve görüşlerini alabilir.
- Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir.
- Komite'nin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

4. Komite'nin Yapısı

- Komite'nin Başkanı ve hangi üyelerden oluşacağı Yönetim Kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır.
- Komite en az iki Yönetim Kurulu Üyesinden oluşur. Komite Başkanı ve üyelerin tümü Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilir.
- Komite üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda en az 5 yıllık tecrübeye sahip olması gerekir.
- Yönetim Kurulu Üyeliğinin sona ermesi ile birlikte Komite üyeliği de sona erer.

5. Toplantı ve Raporlama

- Komite, en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır.
- Toplantı ve karar nisabı, Komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.
- Komite yaptığı tüm çalışmalarını yazılı hale getirir ve kaydını tutar.
- Toplantı sonuçları tutanağa bağlanır ve alınan kararlar Yönetim Kurulu ile paylaşılır.
- Komite, yetki ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini, değerlendirmelerini ve önerilerini Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

- Komite, toplantı ve faaliyet sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kuruluna sunar.
- Toplantılar Şirket Merkezinde veya Komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir. Toplantılar, üyelerin bir araya gelememesi halinde diğer teknolojik imkanlar kullanılmak suretiyle de gerçekleştirilebilir.

6. Görev ve Sorumluluklar

- Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol ile iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.
- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarını gözetir.
- Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirler ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunar.
- Şirketin muhasebe, iç kontrol ve iç denetim sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirkete ulaşan şikayetlerin incelenmesi ve sonuca bağlanması ile Şirket çalışanlarının, Şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.
- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, Şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.
- Yönetim Kurulu tarafından talep edilen diğer gözetim ve izleme faaliyetlerini yerine getirir.
- Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile Komite'ye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirir.

7. Yürürlük

Komite'nin görev alanları ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme ve buna ilişkin değişiklikler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.

İşbu düzenleme kamuya açıklanır.