

SÜMER VARLIK YÖNETİM A.Ş.	Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Usul ve Esasları	Sayfa : 1/5
Doküman No: YKDNT/00/2025	Tarih: 20.06.2025	Gizlilik: Orta



DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI

Doküman Bilgileri

Adı:	Denetim Sorumlu Komite Çalışma Usul ve Esasları
Doküman No:	YKDNT/00/2025
Revizyon No:	00
Doküman Tarihi:	20.06.2025
Referans / Gerekçe	Komite, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, II-17.1 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği" ("Tebliğ") ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri de dâhil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ile Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri çerçevesinde, Şirket Yönetim Kurulu kararıyla kurulmuştur.
Onaylayan	Yönetim Kurulu

SÜMER VARLIK YÖNETİM A.Ş.	Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Usul ve Esasları	Sayfa : 2/5
Doküman No: YKDNT/00/2025	Tarih: 20.06.2025	Gizlilik: Orta

İÇİNDEKİLER

1.	KURULUŞ	3
2.	AMAÇ	3
3.	YETKİ VE KAPSAM	3
4.	KOMİTENİN OLUŞUMU VE YAPISI	3
5.	GÖREV VE SORUMLULUKLARI	4
6.	TOPLANTI VE RAPORLAMA	4
7.	YÜRÜRLÜK	5

SÜMER VARLIK YÖNETİM A.Ş.	Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Usul ve Esasları	Sayfa : 3/5
Doküman No: YKDNT/00/2025	Tarih: 20.06.2025	Gizlilik: Orta

1. KURULUŞ

Şirketimizin 19.06.2025 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerinde yer alan hükümler kapsamında, Denetimden Sorumlu Komitenin çalışma usul ve esaslarının belirlenmesine karar verilmiştir.

2. AMAÇ

Denetimden Sorumlu Komite'nin (Komite) kuruluş amacı, Sümer Varlık Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Sümer Varlık") muhasebe ve raporlama sistemlerinin ilgili kanun ve düzenlemeler çerçevesinde işleyişinin, finansal bilgilerin kamuya açıklanmasının, bağımsız denetim ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır.

Komite, yürüttüğü gözetim işlevi ve uygulamaya ilişkin önerileri vasıtasıyla Şirket bünyesinde mevzuata ve Şirket içi düzenlemelere uyum seviyesinin devamlı gelişmesine, şeffaflık, hesap verilebilirlik, adillik, öngörülebilirlik ve etkinliğin güçlendirilmesine katkıda bulunmayı amaçlar.

3. YETKİ VE KAPSAM

Denetimden Sorumlu Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite'nin görev alanları ve çalışma esasları Yönetim Kurulu tarafından belirlenir. Komite, görev alanıyla ilgili konularda, gizlilik ilkelerine uyarak şirket çalışanlarını veya iştirakler dahil şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir. Faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir ve ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dâhilinde hareket eder ve Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunur; ancak nihai karar sorumluluğu her zaman Yönetim Kuruluna aittir.

4. KOMİTENİN OLUŞUMU VE YAPISI

- Denetimden Sorumlu Komite en az iki üyeden oluşur. Komite başkanı ve üyelerinin tamamı bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilir.
- İcra Başkanı/Genel Müdür, Denetimden Sorumlu Komite'de görev alamaz.
- Görev süresi sona eren üyelerinin yerine Genel Kurul tarafından yeni üyelerin seçilmesini takip eden ilk Yönetim Kurulu toplantısında, Yönetim Kurulu görev sürelerine paralel olarak Komite üyelerini belirler. Komite üyeliği, Yönetim Kurulu üyeliği sona erdiği tarihte otomatik olarak ortadan kalkar.
- Yönetim Kurulu lüzum gördüğü takdirde Komite üyeliğini görev süresi döneminin bitiş tarihinden daha erken sona erdirmeye yetkisine sahiptir. Komite üyelerinden herhangi bir üyenin üyeliğinin sona ermesi halinde kalan görev süresini tamamlaması için Yönetim Kurulu tarafından yeni Komite üyesi belirlenir.
- Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

SÜMER VARLIK YÖNETİM A.Ş.	Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Usul ve Esasları	Sayfa : 4/5
Doküman No: YKDNT/00/2025	Tarih: 20.06.2025	Gizlilik: Orta

- Denetimden Sorumlu Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

5. GÖREV VE SORUMLULUKLARI

Denetimden Sorumlu Komite her türlü iç ve bağımsız denetimin yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tüm tedbirlerin alınmasından sorumlu olup özellikle aşağıda belirtilen hususların gerçekleştirilmesinden görevli ve sorumludur:

- Şirket'in hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim kuruluşundan alınacak hizmetlerin kapsamının belirlenmesi, bağımsız denetim sözleşmelerini hazırlamak ve bağımsız denetim sürecini başlatmak, bağımsız denetim kuruluşunun etkin çalışmasını sağlamak bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarını gözetmek,
- Bağımsız denetçinin bağımsızlık kriterleri karşısındaki durumunu, bağımsızlık beyanını ve bağımsız denetim kuruluşundan alınabilecek ilave hizmetleri değerlendirmek,
- Bağımsız denetim kuruluşu tarafından Komite'ye iletilen bağımsız denetim kapsamında ulaşılabilecek tespitleri, ortaklığın muhasebe politikası ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları; bağımsız denetçi tarafından daha önce Şirket yönetimine iletilen SPK'nın muhasebe standartları ile muhasebe ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini; bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerisini; ortaklık yönetimiyle arasında gerçekleştirilen önemli yazışmaları değerlendirmek,
- Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve ortaklığın iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetmek,
- Şirketin muhasebe, raporlama ve iç kontrol sistemleri ile bağımsız denetim süreçleri ile ilgili olarak Şirkete ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması; Şirket çalışanlarının, muhasebe, raporlama, iç kontrol ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirlemek,
- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, Şirketin izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak Şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmek,
- Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile Komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirmektir.

6. TOPLANTI VE RAPORLAMA

- Komite en az üç ayda bir olmak üzere yılda dört defa şirket merkezinde toplanır. Komite üyeleri veya başkanı ihtiyaç halinde toplantı daveti yapabilir. Gündem toplantı başkanı tarafından belirlenmekle beraber, gündeme oybirliğiyle madde eklenmesi mümkündür.
- Komite, salt çoğunluk ile toplanarak, salt çoğunluk ile karar alır. Oyların eşitliği durumunda Komite Başkanı 'nın oyu doğrultusunda karar alınır.
- Komite çalışmaları ve toplantı kararları yazılı hale getirilerek Yönetim Kurulu 'na sunar.

SÜMER VARLIK YÖNETİM A.Ş.	Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Usul ve Esasları	Sayfa : 5/5
Doküman No: YKDNT/00/2025	Tarih: 20.06.2025	Gizlilik: Orta

4. Komitenin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.
5. Komite, her yılın Ocak, Temmuz ayında çalışmalarıyla ilgili değerlendirme raporu hazırlayarak Yönetim Kurulu 'na sunar.
6. Komite kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.
7. Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirilir, Komite üyeleri tarafından imzalanır ve düzenli bir şekilde saklanır.

7. YÜRÜRLÜK

Denetimden Sorumlu Komite'nin işbu görev ve çalışma esasları 19.06.2025 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanmıştır. Komitenin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme ve buna ilişkin değişiklikler, Yönetim Kurulu'nun onayıyla yürürlüğe girer.