

VBT YAZILIM ANONİM ŐİRKETİ (“ŞİRKET”) DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

1- Amaç

Şirket 6362 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu (“SPK”), 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Kurul’unun (“SPK”) Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) ve zaman zaman tadil edilip deđiŐtirilebilen, yürürlükteki Kurumsal Yönetim Tebliğ’ince düzenlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca 07.04.2021 Tarih 2021/18 sayılı kararı ile Denetim Komitesi’ni (“Komite”) kurmuŐtur.

Komite’nin amacı, Şirket’in muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Őirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin iŐleyiŐinin ve etkinliğinin gözetimidir.

2- Komite’nin Yapısı

Komite’nin en az iki üyeden oluŐması gerekir ve tüm üyelerin bağımsız yönetim kurulu üyesi niteliğinde olması gerekir. Bir yönetim kurulu üyesinin birden fazla komitede görev almamasına özen gösterilir. Komite’nin hangi üyelerden oluŐacađı yönetim kurulu tarafından belirlenir ve KAP’ta açıklanır.

3- Komite’nin Görev ve Sorumlulukları

Denetimden Sorumlu Komite’nin görevleri aŐađıdaki Őekilde belirlenmiŐtir.

- Őirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Őirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin iŐleyiŐinin ve etkinliğinin gözetimini yapmak;
- Bağımsız denetim kuruluŐunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin baŐlatılması ve bağımsız denetim kuruluŐunun her aŐamadaki çalışmalarının denetimden sorumlu komitenin gözetiminde gerçekleştirilmesi;
- Őirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluŐu ile bu kuruluŐlardan alınacak hizmetlerin belirlenmesi ve yönetim kurulunun onayına sunulması;
- Őirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Őirkete ulaŐan Őikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Şirket çalışanlarının, Őirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterlerin belirlenmesi;
- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Őirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirilmesi; Őirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirilmesi;

- En az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanarak toplantı sonuçları tutanağa bağlamak ve alınan kararları yönetim kuruluna sunmak;
- Faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması; ve hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunulduğunun yıllık faaliyet raporunda belirtilmesi;
- Kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerinin ve konuya ilişkin değerlendirmelerinin ve önerilerinin derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirilmesi.

4- Komite'nin Çalışmaları ve Toplantıları

Komite; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar yönetim kuruluna sunulur. Komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması gerekir. Komite'nin hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir.

Komite, gerekli gördüğü kişiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır. Ancak bu durumda hizmet alınan kişi/kuruluş hakkında bilgi ile bu kişi/kuruluşun Şirket ile herhangi bir ilişkisinin olup olmadığı hususundaki bilgiye faaliyet raporunda yer verilir.

5- Komite'nin Çalışma Esaslarında Değişiklik

Bu çalışma esaslarındaki değişiklik önerileri Komite tarafından Yönetim Kurulu'na sunulur. Hazırlanan öneriler, Yönetim Kurulu'nun ilk toplantısında gündeme alınır.

6- Yürürlük

Bu çalışma esasları ve bunlara ilişkin değişiklik ve güncellemeler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.