

	<b>DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI</b>	Doküman No:	KYİ.PR002
		Yürürlük Tarihi:	07.04.2021
		Revizyon:	02
		Revizyon Tarihi:	17.01.2025
		Sayfa:	1

## 1. KURULUŞ KARARI

Denetim Komitesi Komitesi, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun açıkladığı Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan hüküm ve prensipler çerçevesinde VBT Yazılım A.Ş. Yönetim Kurulunun 07.04.2021 tarihli 2021/18 sayılı kararı ile oluşturulmuştur.

## 2. AMAÇ VE KAPSAM

Bu iç tüzüğün amacı Denetim Komitesinin yapısını ve çalışma prensiplerinin belirlenmesidir. Komite kararları VBT A.Ş. Yönetim Kurulu'na öneri ve tavsiye niteliğindedir. İlgili konularda nihayi karar organı Yönetim Kurulu'dur.

## 3. KOMİTENİN YAPISI

- Komite en az iki üyeden oluşur ve üyeleri doğrudan icra fonksiyonu olmayan bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.
- Komitenin Başkanı ve üyeleri Yönetim Kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır.

## 4. KOMİTENİN GÖREV VE SORUMLULUKLARI

Denetim Komitesinin ana sorumlulukları alanları ve ilgili sorumluluğa göre gerçekleştireceği görevleri aşağıdadır:

### 4.1. Muhasebe Sistemi ve Finansal Bilgilerin kamuya açıklanması,

- Muhasebe Sisteminin işleyişini ve etkinliğini gözlemek,
- 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 Kuruluna yazılı olarak bildirmek,

### 4.2. Bağımsız Dış Denetim,

- Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu seçimi ve bu kuruluştan alınacak hizmetleri belirleyerek yönetim kurulunun onayına sunulması;
- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının denetimden sorumlu komitenin gözetiminde gerçekleştirilmesi;

### 4.3. İç Denetim,

- İç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmak ve iç denetim biriminin çalışmalarını, organizasyon yapısını, görev ve çalışma esaslarını gözden geçirerek Yönetim Kuruluna önerilerde bulunmak,
- İç denetçilerin çalışmalarını sınırlayan veya çalışmalarına engel teşkil eden hususlar ve faaliyet etkinliği hakkında Yönetim Kurulunu bilgilendirmek, önerilerde bulunmak,
- İç denetim birimi tarafından düzenlenen iç denetim raporunu incelemek, değerlendirmek iç denetim raporundaki önemli konular hakkında Yönetim Kuruluna görüş sunmak,

	<b>DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI</b>	Doküman No:	KYİ.PR002
		Yürürlük Tarihi:	07.04.2021
		Revizyon:	02
		Revizyon Tarihi:	17.01.2025
		Sayfa:	2

#### 4.4. Diğer

- Muhasebe , iç kontrol sistemi ve bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikayetleri incelemek ve sonuca bağlanmasını sağlamak,
- Şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirleyerek Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunmak,
- Kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerin, değerlendirmelerin ve önerilerin yönetim kuruluna raporlamak.

#### 5. KOMİTE ÇALIŞMALARI VE TOPLANTILARI

Komite en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçlarını rapor olarak Yönetim kuruluna sunar.

Komite faaliyetlerini yerine getirirken;

- Gerekli gördüğü yöneticileri toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.
- Faaliyetleri ile ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşerinden yararlanabilir ve Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır.
- Çalışmaların etkinliğinin sağlanabilmesi için ihtiyaca göre kendi üyeleri arasından ve/veya şirket dışından konusunda yeterli deneyimli ve uzman kişilerden oluşan alt çalışma grupları oluşturabilir.

#### 6. GÖREV SÜRESİ

- Komite üyelerinin görev süresi Yönetim Kurulu Üyelerinin görev süresiyle aynıdır. Yönetim Kurulu'nun yeniden seçilmesini takiben yeni Komite Üyeleri Yönetim Kurulu'nca belirlenir.
- Yönetim Kurulu Üyeliği herhangi bir nedenle sona eren üyenin Komite Üyeliği de sona erer. Bu durumda Yönetim Kurulu ilk toplantısında boşalan üyelik için atama yapar.

#### 7. YÜRÜRLÜK

Bu iç tüzük çalışma esaslarındaki değişiklikler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.

Bu değişiklik Yönetim Kurulunun 17.01.2025 tarihli toplantısında 2025/10 sayılı kararı ile onaylanmıştır.