

Denetim Komitesi



Garanti

BBVA Grubu

Filo

Denetim Komitesi

Komitenin Amacı

Garanti Filo Yönetim Hizmetleri A.Ş. (Şirket) Denetim Komitesi (Komite); şirketin iç kontrol sisteminin işleyişi ve etkinliğine ilişkin Yönetim Kurulu'nun gözetim görevini yerine getirmesine yardımcı olmak amacı ile kurulmuştur.

Komite uzmanlaşmış ve odaklanmış bir şekilde;

- ✓ Muhasebe sistemi, finansal raporlama ve kamuyu aydınlatma,
- ✓ İç kontrol ve iç denetim sistemi
- ✓ Bağımsız dış denetim
- ✓ Kanun, düzenleme ve etik ilkelere uyum

konularında şirketin sistem, süreç ve faaliyetlerini gözden geçirir, değerlendirir ve gerektiğinde Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.

Komite Yetki ve Sorumlulukları

- Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite, kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur.
- Komite, şirket çalışanlarını veya şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan profesyonel danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir. Şirket çalışanlarının, Komite'nin gerekli gördüğü hallerde, Komite ile işbirliği yapması ve katkı sağlaması esastır.
- Komite, iç sistemler kapsamındaki birimlerin personelinin doğrudan kendisine ulaşabilmesini sağlayacak iletişim kanalları oluşturur.

Komitenin Organizasyonu ve Çalışma Şekli

Üyelik

- Denetim Komitesi, ilgili mevzuat ve Şirket İç Yönergesinde belirtilen hükümler esas alınarak oluşturulur.

Çalışma şekli

- Denetim Komitesi, yılda en az dört kez toplanır.
- Toplantılara gerekli görülen hallerde şirket yöneticileri ve çalışanları çağrılır. Ayrıca Komite, gerekli oldukça, iç denetçilerden, bağımsız denetçilerden ve iç kontrol sorumlusundan Komite'ye sunum yapmalarını isteyebilir.
- Komite toplantılarına ilişkin sonuçlar tutanağa bağlanır ve düzenli bir şekilde saklanır. İlgili mevzuatta belirtilen şekilde Yönetim Kurulu'na bilgilendirme yapılır.

Komitenin Görevleri

İç Kontrol Sistemi

- Komite, şirket yönetiminin, iç kontrolün önemini şirket çalışanları ile paylaşım paylaşmadığını ve şirkette doğru bir "kontrol kültürü"nü yerleşip yerleşmediğini değerlendirir.
- Komite, uygulama hata ve eksikliklerine dair İç Denetim Birimi ve İç Kontrol Sorumlusu tarafından gerçekleştirilen periyodik ve sürece dönük inceleme sonuçları hakkında bilgi alır.
- Komite, İç Denetim Birimi, İç Kontrol Sorumlusu T. Garanti Bankası AŞ Teftiş Kurulu ve diğer kurumlar tarafından yapılan denetim çalışmaları sonrasında tespit edilen eksiklikleri takip eder ve giderilmeyen bulgular ile ilgili Şirket Yönetim Kurulu'na bilgi verir.

İç Denetim

- Komite, İç Denetim Birimi'nin İç Denetim Yönetmeliği'nde belirtilen yükümlülüklerini yerine getirip getirmediğini gözetir.
- Komite, İç Denetim Birimi tarafından hazırlanan yıllık denetim planını ve yıllık denetim planında gerçekleştirilen revizyonları Yönetim Kurulu onayı öncesinden gözden geçirir.
- İç Denetim ve İç Kontrol personelinin atamalarını onaylar. İç Denetim Birimi Yönetmeliği'ni, ve İç Kontrol Yönetmeliği'ni Yönetim Kurulu tarafından onaylanmasından önce gözden geçirir.
- İç Denetim Müdürü'nün ve İç Kontrol Sorumlusu'nun performans değerlendirmesini gerçekleştirir. Bu hususta gerektiğinde Şirket Genel Müdürü'nün görüşlerini alabilir.
- Komite; iç denetim raporlarında tespit edilen hususlar ve iç kontrol önerileri konusunda üst düzey yönetim ve bunlara bağlı birimlerin aldığı kararları izler.
- Komite; İç Denetim Birimi faaliyet raporu ile İç Kontrol Sorumlusu'nun izleme faaliyetlerinin sonuçlarını ve değerlendirmelerini içeren Komite'ye sundukları raporları değerlendirir.
- Komite, İç Denetim ve İç Kontrol kadro yapısının yeterliliği ile iç denetim ve kontrol personelinin mevcut eğitim, yetkinlik ve uzmanlık düzeylerini izler, iç denetim ve kontrol çalışanlarının teoride ve pratikte en iyi biçimde yetiştirilmeleri için gerekli tedbirleri alır.

Finansal Raporlama ve Bağımsız Dış Denetim

- Komite; Şirketin finansal raporlarının gerçek ve yansıtılması gereken tüm bilgileri kapsayıp kapsamadığını, Kanuna ve ilgili diğer mevzuata uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını gözetir ve tespit edilen hata ve usulsüzlüklerin düzeltilmesini sağlar.

- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları, Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.

Kanun, Düzenleme ve Etik İlkelerle Uyum

- Komite, iç sistemler ile muhasebe ve raporlama sistemlerinin kanun ve ilgili düzenlemeler çerçevesinde işleyişini ve üretilen bilgilerin bütünlüğünü gözetir.
- Komite, kendisine bağlı birimler vasıtasıyla kanun ve düzenlemelere uyum konusunda Şirket faaliyetlerini gözden geçirir.
- Komite; Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Şirket içi politika ve uygulama usullerine uyulup uyulmadığını gözetir ve alınması gereken gerekli görülen önlemler konusunda Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.

Komite görev ve çalışma esasları ve buradaki değişiklikler Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylandığı tarihte yürürlüğe girer. Yeni Denetim Komitesi yönetmeliğindeki değişiklikler Yönetim Kurulu tarafından 21.06.2017 tarihinde onaylanmıştır.