



MAKİM MAKİNA TEKNOLOJİLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI HAKKINDA İÇ YÖNERGE

MAKİM MAKİNA TEKNOLOJİLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİNİN GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI HAKKINDA İÇ YÖNERGE

ANKARA – 2023 ©



**MAKİM MAKİNA TEKNOLOJİLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI HAKKINDA İÇ YÖNERGE**

İçindekiler

I.AMAÇ	3
II.DAYANAK	3
III.KOMİTENİN YAPISI VE ÇALIŞMA USULÜ	3
IV.KOMİTENİN YETKİLERİ	4
V.KOMİTENİN GÖREVLERİ	4
VI.YÜRÜRLÜK VE YÜRÜTME	6



MAKİM MAKİNA TEKNOLOJİLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI HAKKINDA İÇ YÖNERGE

I. AMAÇ

Riskin Erken Saptanması Komitesinin amacı;

- Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi
 - Tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması
 - Riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapılması
 - Risk yönetim sistemlerinin en az yılda bir kez gözden geçirilmesi
- adına "İç Kontrol" ve "Risk Yönetimi" yapılarının oluşturulması ve işletilmesini sağlamaktır.

II. DAYANAK

- Sermaye Piyasası Kanunu
- 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 366. Maddesi
- Sermaye Piyasası Kurulu II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği
- Sermaye Piyasası Kurulu Düzenlemeleri
- Esas Sözleşme.

III. KOMİTENİN YAPISI VE ÇALIŞMA USULÜ

Komitenin en az iki üyeden oluşması gerekir. İki üyeden oluşması halinde her ikisinin, ikiden fazla üyeden oluşması durumunda üyelerinin çoğunluğunun icrada görevli olmayan yönetim kurulu üyelerinden oluşması zorunludur. Sayı yönetim kurulunca belirlenir.

Komitenin en az bir üyesi bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir. Komite başkanı bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir. Yönetim Kurulu üyesi olmayan konusunda uzman kişiler Komiteye üye olabilir. İcra Başkanı/Genel Müdür komitede görev alamaz. Komitenin hangi üyelerden oluşacağı Yönetim Kurulu tarafından belirlenir ve KAP'ta açıklanır.

Yıl içinde komite üyelerinde bir değişiklik olur ise, ilk Yönetim Kurulu toplantısında eski üyenin görev süresini doldurmak ve ilk Genel Kurul'da onaya sunulmak üzere uygun nitelikteki yeni bir Yönetim Kurulu üyesi seçilir.

Genel Kurul gündeminde, Yönetim Kurulu seçimi var ise, Genel Kurul'u izleyen ilk yönetim kurulu toplantısında komite üyelikleri belirlenir.

Komite en az iki ayda bir olmak üzere, çalışmalarının etkinliği için gerekli sıklıkta toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar yönetim kuruluna sunulur. Komite üyeleri veya başkanı ihtiyaç halinde toplantı daveti yapabilir. Gündem toplantı başkanı tarafından belirlenmekle beraber, gündeme oybirliğiyle madde eklenmesi mümkündür.

Komite toplantılarının fiilen ya da fiilen bir araya gelmeksizin elektronik yöntemler vasıtasıyla yapılabilir. Fiilen toplantı Şirket merkezinde ve komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir



**MAKİM MAKİNA TEKNOLOJİLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI HAKKINDA İÇ YÖNERGE**

yerde yapılabilir. Fiilen bir araya gelmeksizin elektronik yöntemler vasıtasıyla yapılan toplantılara ilişkin tutanaklar Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeleri tarafından imzalanır. Ayrıca, komite kararlarının elden dolaştırma yoluyla da alınması mümkün olup, üyelerin tümü tarafından aynı veya farklı kağıtlarda imzalanan kararlar geçerlidir.

Komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılır. Komitenin hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir. Komite bu kapsamda, şirketin yıllık faaliyet raporuna esas teşkil etmek üzere, her yılın Ocak ayında çalışmalarıyla ilgili yıllık değerlendirme raporu hazırlayarak Yönetim Kuruluna sunar.

Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini yönetim kuruluna derhal ve yazılı olarak bildirir.

Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite gerek gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

Komite faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç duyduğu konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

IV.KOMİTENİN YETKİLERİ

Görevleri ile ilgili çalışmalarını yaparken Yönetim Kurulu ve Genel Müdür'ün bilgisi dahilinde şirket yöneticileri ile müşterek çalışabilir.

Hizmet alınacak danışmanlık kuruluşunu ve bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirleyerek yönetim kuruluna sunabilir.

Komite, görev alanıyla ilgili konularda, gizlilik ilkelerine uyarak şirket çalışanlarını veya şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve dış denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alabilir ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan danışmanlık alabilir.

V.KOMİTENİN GÖREVLERİ

- Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili önlemlerin uygulanması ve risklerin yönetilmesi ile ilgili çalışmaların yapılması,
- Risk yönetim sistemlerinin yılda en az bir defa gözden geçirilmesi ve risklerin yönetim sorumluluğunu üstlenen ilgili bölümlerdeki uygulamaların, Komite kararlarına uygun gerçekleştirilmesini gözetimi,



**MAKİM MAKİNA TEKNOLOJİLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI HAKKINDA İÇ YÖNERGE**

- SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu'nda belirtilen görevler ile komiteye verilen diğer görevlerin yerine getirilmesi,
- Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin şirketin kurumsal yapısına entegrasyonunun sağlanması ve etkinliğinin takibi.
- Yıllık faaliyet raporunda yer alacak olan, komitenin üyeleri, toplanma sıklığı, yürütülen faaliyetleri de içerecek şekilde çalışma esasları ve komitenin etkinliğine ilişkin Yönetim Kurulunun değerlendirmesine zemin teşkil etmek üzere yıllık değerlendirme raporunun hazırlanması ve Yönetim Kuruluna sunulması.
- Yönetim Kuruluna başta pay sahipleri olmak üzere şirketin menfaat sahiplerini etkileyebilecek olan risklerin en aza indirebilecek risk yönetim ve bilgi sistemleri süreçlerini de içerecek şekilde iç kontrol sistemlerini oluşturması için görüş sunulması.
- Türk Ticaret Kanununun 378'nci maddesi kapsamında her iki ayda bir rapor hazırlanması.
- Yılda en az bir kere ve önemli olaylar vuku bulduğunda Stratejik Risk Analizi analizinin yapılarak sonuçlarının Yönetim Kurulu'na sunulması, Yönetim Kurulunda müzakere edilmesinin sağlanması ve gerekli önlemlerin şirkette yürürlüğe konulması.
- Yılda en az bir kere tüm şirket yöneticileri ile operasyonel seviyedeki risklerle ilgili risk çalışmayı yapılması, risk envanterinin oluşturulması, etki ve olasılık analizlerinin yapılması, kontrollerin ve artık risklerin belirlenmesi, kontrollerin yazılı süreçlerin bir parçası haline getirilmesi.
- Finansal risklerin yönetimi ile ilgili süreçlerin tasarlanması, dokümante edilmesi, iyileştirilmesi ve işletilmesinin sağlanması.
- İç Kontrol Sistemlerinin kurulması, iyileştirilmesi ve işletilmesinin sağlanması, bu kapsamda tüm süreçlerin tespiti ve risk yönetimi odaklı dokümantasyonunun sağlanması.
- Finansal Planlama (Bütçeleme) ve Finansal Kontrol Sistemlerinin kurulması, iyileştirilmesi ve işletilmesinin sağlanması.
- Şirkette risk yönetim kültürünün oluşturulması ve ayrıca yöneticiler ve çalışanlar tarafından benimsenmesinin sağlanması.

Riskin Erken Saptanması Komitesi çalışma esaslarındaki değişiklik önerileri Komite tarafından Yönetim Kurulu'na sunulur. Hazırlanan öneriler Yönetim Kurulu'nun ilk toplantısında gündeme alınır. Riskin Erken Saptanması Komitesi Çalışma Esasları'nda yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu'nun onayına tabidir.



MAKİM MAKİNA TEKNOLOJİLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI HAKKINDA İÇ YÖNERGE

VI.YÜRÜRLÜK VE YÜRÜTME

Bu yönerge 01.01.2023 tarihinde yürürlüğe girer.

Bu yönerge Yönetim Kurulu Başkanı ve Komite Başkanı tarafından yürütülür.