



HALK GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI AŞ

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

Amaç ve Kapsam:

Bu düzenlemenin amacı, Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Őirketi ("Şirket") Yönetim Kurulu bünyesinde kurulan, Denetimden Sorumlu Komite'nin ("Komite") görev ve çalışma esaslarını belirlemektir.

Komitenin kurulma amacı; Őirketimiz muhasebe ve raporlama sistemlerinin ilgili kanun ve düzenlemeler çerçevesinde işleyişinin, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi, İç kontrol sisteminin işleyiş ve etkinliğinin gözetimini yapmak, yaptığı değerlendirmeler neticesinde Yönetim Kurulu'na yardımcı olacak öneriler sunmaktır.

2.Dayanak:

Komite, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:, No:22 sayılı "Sermaye Piyasasında Bağımsız Denetim Standartları Hakkında Tebliğı" nin "Denetimden Sorumlu Komiteler" başlıklı 25. maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK), 03.01.2014 tarihinde Yürürlüğe giren, Kurumsal Yönetim Tebliğı (II-17.1) eki Kurumsal Yönetim ilkeleri 4.5.9 ve diğer sermaye piyasası mevzuatında yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

3. Komitenin Yapısı ve Görevleri:

Komite, Şirket Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite, her yıl olağan Genel Kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında oluşturulur.

Komite en az iki üyeden oluşur ve üyelerinin tamamı bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir.

Komite, en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçlarını tutanağına bağlayarak yönetim kuruluna sunar.

Denetimden sorumlu komite kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri yazılı olarak Yönetim Kurulu'na bildirir.

Komitenin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.

Komite gerekli gördüğü yöneticiyi davet eder ve görüşlerini alır. Gerekli görülmesi halinde bağımsız denetim kuruluşu, Komitenin yaptığı mali tablonun ilişkin değerlendirme toplantılarına iştirak eder ve çalışması hakkında bilgi verir.

Komite faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin maliyeti Şirket tarafından karşılanacak olup, Komite görevini yerine getirirken gerekli olabilecek diğer her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

Yürürlük Tarihi	Sürüm No	Sayfa No
19.09.2019		2/3

Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları bu komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.

Kamuya açıklanacak periyodik mali tabloların ve dipnotlarının mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetler ve bağımsız denetim kuruluşunun görüşünü de alarak Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

Şirket muhasebesi, iç denetim sistemi ve bağımsız denetim ile ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması ile şirket çalışanlarının bu konulardaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde incelenmesi denetimden sorumlu komite tarafından yerine getirilir.

SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile Komiteye verilen/verilecek diğer görevler yerine getirilir.

4 YÜRÜTME VE UYGULAMA HÜKÜMLERİ

4.1 Yöneticilerin Uygulama Yükümlülüğü

Denetim Komitesi Üyeleri, Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Esasları hükümlerine uygulamakla yükümlüdür.

4.2 Yürürlük

Bu Çalışma Esasları, Yönetim Kurulunun 19.09.2019 tarih ve 203/385 sayılı kararı ile kabul edilerek, aynı tarihte yürürlüğe girmiştir.

Bu Çalışma Esasları'nın kabulü yürürlüğe girmesi ile birlikte, 06/08/2012 tarih ve 49/109 Sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Uygulamaya alınan, Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Esasları yürürlükten kaldırılmıştır.

Bu Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Esaslarının yürütülmesinden ve gerekli hallerde revize edilmesinden Yönetim Kurulu sorumludur.

Yürürlük Tarihi	Sürüm No	Sayfa No
19.09.2019		3/3