

GEN İLAÇ VE SAĞLIK ÜRÜNLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

1. KURULUŞ

Şirketimiz Yönetim Kurulu tarafından, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerinde yer alan hükümler kapsamında Denetimden Sorumlu Komite kurulmasına karar verilmiştir.

2. DAYANAK

Bu düzenleme Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun açıkladığı Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan hüküm ve prensipler çerçevesinde oluşturulmuştur.

3. AMAÇ ve KAPSAM

Bu düzenlemenin amacı Gen İlaç ve Sağlık Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket", "GEN") Yönetim Kurulu tarafından oluşturulacak Denetimden Sorumlu Komitenin ("Komite") görev ve çalışma esaslarını belirlemektir.

Denetimden Sorumlu Komite'nin (Komite) kuruluş amacı, GEN muhasebe ve raporlama sistemlerinin ilgili kanun ve düzenlemeler çerçevesinde işleyişinin, finansal bilgilerin kamuya açıklanmasının, bağımsız denetim ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır.

4. YETKİ

Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komitenin görev alanları ve çalışma esasları bu düzenlemede yer alan hükümler çerçevesinde Yönetim Kurulu tarafından belirlenir. Komitenin, kendi görev alanına giren konularda ihtiyaç duyacağı her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

Komite, Yönetim Kurulu'na bağlı olarak faaliyetlerini sürdürmektedir. Komite, görev alanına giren konularda tavsiye niteliğinde kararlar alarak Yönetim Kurulu'na sunar ve Komite tarafından sunulan önerilere ilişkin nihai kararlar Yönetim Kurulu tarafından alınır.

5. KOMİTENİN YAPISI

Sermaye Piyasası Mevzuatı gereği Komite, en az iki üyeden oluşur. Komite üyelerinin tamamı Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinden oluşur. Komite üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans alanında en az beş yıllık tecrübeye sahip olmasına dikkat edilir.

Genel Kurul toplantısında belirlenen yeni Yönetim Kurulu'nun görev süresiyle uyumlu olarak, Komitenin başkanı ve hangi üyelerden oluşacağı Yönetim Kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır.

Komite üyelerinden herhangi birinin görev süresini tamamlamadan görevden ayrılması halinde, komiteye mevzuat hükümlerine göre yeni üye seçilerek görevden ayrılan üyenin

görevlerini yerine getirir. Yeni üye seçilinceye kadar eski üye görevine devam eder.

Komite üyelerinin seçilmesinde mevzuat hükümlerine uyulur.

6. TOPLANTI VE RAPORLAMA

Komite en az 3 ayda bir olmak üzere yılda en az 4 defa toplanır, Komite Başkanı'nın çağrısıyla toplantı yeri, saati ve şekli belirlenir. Toplantı ve karar nisabı, komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.

Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirilir, Komite üyeleri tarafından imzalanır, düzenli bir şekilde saklanır. Komite toplantı tutanaklarının bir kopyası da saklanmak üzere Şirket Yatırımcı İlişkileri Bölümü'ne teslim edilir.

Toplantılar şirket merkezinde veya komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir. Toplantılar, üyelerin bir araya gelememesi halinde diğer teknolojik imkanlar kullanılmak suretiyle de gerçekleştirilebilir. Teknolojik imkanlar kullanılarak yapılan toplantıların tutanakları elden dolaştırma yoluyla imzalanarak saklanabilir.

Komite, toplantı ve faaliyet sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kuruluna sunar. Komite'nin faaliyetlerine ilişkin bilgiye Şirket'in yıllık faaliyet raporunda yer verilir.

7. GÖREV ve SORUMLULUKLAR

Bağımsız Dış Denetim

Komite, bağımsız dış denetimin etkin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır. Bu kapsamda Komite, bağımsız denetim kuruluşunun seçimini, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılmasını ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarını gözetir.

Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler denetimden sorumlu komite tarafından belirlenir ve Yönetim Kurulunun onayına sunulur.

Komite, bağımsız dış denetçilerin önerdiği denetim kapsamını ve denetim yaklaşımını gözden geçirir; çalışmalarını sınırlayan veya çalışmalarına engel teşkil eden hususlar hakkında Yönetim Kurulunu bilgilendirir ve önerilerde bulunur.

Komite, bağımsız dış denetçiler tarafından gerçekleştirilen denetimler esnasında veya sonucunda tespit edilen önemli sorunların ve bu sorunların giderilmesi ile ilgili önerilerinin Komitenin bilgisine zamanında ulaşmasını ve tartışılmasını sağlar.

Bağımsız denetim kuruluşu, Şirketin muhasebe politikası ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları; daha önce Şirket yönetimine iletilen Türkiye muhasebe standartları ile muhasebe ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini, bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerilerini, ayrıca Şirket yönetimiyle olan önemli yazışmaları yazılı olarak Komitenin bilgisine sunar.

Muhasebe Sistemi ve Finansal Raporlama

Komite, muhasebe sisteminin işleyişini ve etkinliğini gözetir.

Komite, 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 bildirir.

İç Kontrol

Komite, Şirket iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar. Bu amaçla, Şirket iç denetimini, organizasyon yapısını, görev ve çalışma esaslarını gözden geçirir ve Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.

Diğer Sorumluluklar

Komite, şirketin iç kontrol ve risk yönetim sistemlerinin etkinliğini denetler, gerekli gördüğü durumlarda Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunur.

Komite, Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak ortaklar ve menfaat sahiplerinden gelen şikayetleri inceler. Bu tür şikayet ve bildirimlerin Komiteye ulaşması ve gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilebilmesi için uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.

Komite ayrıca, Yönetim Kurulu tarafından talep edilen diğer gözetim ve izleme faaliyetlerini yerine getirir.

SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirir.

Komite, görevlerini yerine getirirken;

- Gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.
- Faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördükleri konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Komitenin ihtiyaç duydukları danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır.
- Çalışmalarının etkinliğinin sağlanması amacıyla ihtiyaca göre kendi üyeleri arasından ve/veya hariçten seçecekleri iç denetim, finansal raporlama ve bağımsız denetim konularında yeterli tecrübe ve bilgi sahibi kişilerden oluşan alt çalışma grupları oluşturabilir.

8. YÜRÜRLÜK

Komitenin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme ve buna ilişkin değişiklikler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.

Gerekli durumlarda bu düzenleme Yönetim Kurulu tarafından gözden geçirilerek güncellenir, güncellenen düzenleme Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ilan edilir. Ayrıca, ilk Genel Kurul'da pay sahiplerinin bilgisine sunulur.