KARDEMİR ÇELİK SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE

Görev ve Çalışma Esasları

Yönetim Kurulu Kararı	25.11.2026 tarih ve 2026/27 sayılı karar
Yürürlük Tarihi	25.11.2026

Madde 1 - Amaç

İşbu Denetimden Sorumlu Komite Görev ve Çalışma Esasları'nın amacı, Kardemir Çelik Sanayi Anonim Şirketi ("Şirket") Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite'nin ("Komite") görev, yetki ve sorumlulukları ile çalışma usul ve esaslarının belirlenmesidir.

Komite, Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı ve etkin bir şekilde yerine getirmesine yardımcı olmak amacıyla faaliyet gösterir.

Madde 2 - Dayanak

İşbu Çalışma Esasları; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ve eki Kurumsal Yönetim İlkeleri, sermaye piyasası mevzuatının finansal raporlama, bağımsız denetim, iç kontrol ve kamuyu aydınlatmaya ilişkin düzenlemeleri, Şirket Esas Sözleşmesi ve ilgili sair mevzuat hükümleri dikkate alınarak hazırlanmıştır.

Madde 3 - Komitenin Oluşumu

3.1. Komite en az iki üyeden oluşur.

3.2. Komite üyelerinin tamamı bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.

3.3. Komite Başkanı, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından Yönetim Kurulu tarafından belirlenir.

3.4. İcra Başkanı/Genel Müdür Komite'de görev alamaz.

3.5. Komite üyelerinden en az birinin denetim, muhasebe ve finans alanında yeterli bilgi ve tecrübeye sahip olmasına özen gösterilir.

3.6. Komite üyeleri Yönetim Kurulu tarafından atanır ve gerekli görülmesi halinde yine Yönetim Kurulu kararıyla değiştirilebilir.

Madde 4 - Komitenin Temel Görev ve Sorumlulukları

4.1. Finansal raporlama

a) Şirketin muhasebe sisteminin ve finansal raporlama süreçlerinin mevzuata ve ilgili standartlara uygunluğunu gözetir.

b) Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Şirket tarafından izlenen muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, Şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçinin görüşlerini de alarak Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

c) Finansal raporlarda önemli düzeltme, muhasebe tahmini değişikliği veya olağan dışı işlemler bulunması halinde bunların etkilerini değerlendirir.

d) Önemli muhasebe politikalarını ve bunlarda meydana gelen değişiklikleri takip eder.

4.2. Bağımsız denetim

a) Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi konusunda değerlendirme yaparak Yönetim Kuruluna öneride bulunur.

b) Bağımsız denetim sözleşmesinin hazırlanması ve bağımsız denetim sürecinin başlatılması aşamalarını gözetir.

c) Bağımsız denetim kuruluşunun çalışmalarını ve denetimin her aşamasını takip eder.

d) Bağımsız denetçinin bağımsızlığını ve tarafsızlığını etkileyebilecek hususları değerlendirir.

e) Bağımsız denetim kuruluşundan alınması planlanan denetim dışı hizmetleri, bağımsızlığı etkileyip etkilemeyeceği yönünden inceler.

4.3. İç kontrol ve iç denetim

a) Şirketin iç kontrol sisteminin yeterliliğini ve etkinliğini gözetir.

b) İç denetim faaliyetlerinin yeterliliğini, kapsamını ve etkinliğini değerlendirir.

c) İç denetim biriminin yıllık çalışma planlarını ve önemli bulgularını inceler.

d) İç kontrol veya iç denetim süreçlerinde tespit edilen önemli eksikliklerin giderilmesini takip eder.

e) Yönetimin iç kontrol sistemine ilişkin değerlendirmelerini gözden geçirir.

4.4. Usulsüzlük ve bildirim mekanizmaları

a) Şirketin muhasebe, finansal raporlama, iç kontrol ve bağımsız denetim konularında çalışanlar ve diğer ilgililer tarafından iletilen şikâyet ve bildirimlerin değerlendirilmesine yönelik yöntem ve kriterleri belirler.

b) Bu bildirimlerin gizlilik içerisinde değerlendirilmesini sağlar.

c) Önemli usulsüzlük, suiistimal veya mevzuata aykırılık şüphesi bulunması halinde konuyu gecikmeksizin Yönetim Kuruluna bildirir.

Madde 5 - Komitenin Yetkileri

5.1. Görev alanına giren her türlü bilgi ve belgeyi Şirket birimlerinden ve yöneticilerinden talep edebilir.

5.2. Gerekli gördüğü yöneticileri, iç denetçileri, bağımsız denetçileri, hukuk müşavirlerini ve diğer ilgilileri toplantılarına davet ederek görüşlerini alabilir.

5.3. Faaliyetleriyle ilgili konularda bağımsız uzman görüşü ve danışmanlık hizmeti alabilir. Bu hizmetlerin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

5.4. Komite tarafından yapılan değerlendirme ve öneriler danışma niteliğinde olup nihai karar yetkisi Yönetim Kuruluna aittir.

Madde 6 - Toplantılar

6.1. Komite, görevlerini etkin şekilde yerine getirebilmek amacıyla en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kez toplanır.

6.2. Finansal raporlama dönemleri dikkate alınarak toplantı takvimi önceden oluşturulabilir.

6.3. Komite Başkanı veya üyelerden herhangi biri gerekli görmesi halinde olağanüstü toplantı çağrısı yapabilir.

6.4. Toplantılar fiziken veya mevzuatın izin verdiği ölçüde elektronik ortamda gerçekleştirilebilir.

6.5. Komite gerekli gördüğü kişileri toplantıya davet edebilir; ancak bu kişiler Komite üyesi sıfatını taşımaz ve karar alma sürecine katılmaz.

Madde 7 - Kararlar ve Raporlama

7.1. Komite yaptığı tüm çalışmaları yazılı hale getirir ve kayıt altına alır.

7.2. Toplantı sonuçları tutanağa bağlanır.

7.3. Komite, çalışmaları ve toplantı sonuçları hakkında Yönetim Kuruluna rapor sunar.

7.4. Komite, görev ve sorumluluk alanında tespit ettiği önemli hususları, değerlendirme ve önerileriyle birlikte gecikmeksizin Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

7.5. Hesap dönemi içerisinde Yönetim Kuruluna yapılan yazılı bildirimlerin sayısına yıllık faaliyet raporunda yer verilir.

Madde 8 - Gizlilik

Komite üyeleri ve Komite çalışmalarına katılan kişiler, görevleri sırasında öğrendikleri ticari sırları, kişisel verileri, henüz kamuya açıklanmamış içsel bilgileri ve diğer gizli bilgileri mevzuatta öngörülen haller dışında üçüncü kişilerle paylaşamaz.

Bu yükümlülük görev sona erdikten sonra da devam eder.

Madde 9 - Kaynak ve Destek

Komite'nin görevlerini yerine getirebilmesi için gerekli her türlü bilgi, belge, insan kaynağı, teknik altyapı ve sair destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

Madde 10 - Yürürlük ve Değişiklik

İşbu Çalışma Esasları, Şirket Yönetim Kurulunun 25.11.2026 tarih ve 2026/27 sayılı kararı ile yürürlüğe girmiştir.

Çalışma Esaslarında yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu kararıyla yürürlüğe girer.

Komite'nin görev alanı, çalışma esasları ve üyeleri ilgili mevzuat çerçevesinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda kamuya açıklanır.