

KATILIMEVİM TASARRUF FİNANSMAN A.Ş.

Sürdürülebilirlik Komitesi ve Çalışma Grupları Çalışma Usul ve Esasları Yönergesi

1. Amaç ve Kapsam

Bu dokümanın amacı, sürdürülebilirliği iş modelinin ayrılmaz bir unsuru olarak göz önünde bulunduran Katılimevim Tasarruf Finansmanı A.Ş.'nin (Şirket) çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) boyutlarıyla sürdürülebilirlik politika, hedef ve uygulamaları bütüncül bir yaklaşımla yönetmek, sürdürülebilirlik risk ve fırsatlarını Şirket stratejisine entegre etmek, sürdürülebilirlik alanındaki yürütme, izleme, denetleme, gözden geçirme, iyileştirme ve geliştirme görevlerini yerine getirmek ve Yönetim Kurulu'na gereken durumlarda rapor, araştırma vb. çalışmalarla desteklemek üzere oluşturulan Sürdürülebilirlik Komitesi ile Çevre, Sosyal ve Yönetişim Çalışma Gruplarının görev, yetki, sorumluluk, çalışma esaslarını ve sürdürülebilirlik politikalarını düzenlemektir.

2. Sürdürülebilirlik Yönetişim Yapısı

Katılimevim sürdürülebilirlik yönetimi;

- Yönetim Kurulu gözetimi,
- Sürdürülebilirlik Komitesi koordinasyonu,
- Çalışma Gruplarının operasyonel faaliyetleri

üzerine kurulur.

Yönetim Kurulu, Şirket'in sürdürülebilirlik stratejilerinin nihai gözetiminden sorumludur. Sürdürülebilirliğe ilişkin risk ve fırsatlar, stratejik yönetim gündeminde düzenli olarak değerlendirilmekte; büyük çaplı yatırım kararları, risk yönetimi ve performans hedefleri bu çerçevede şekillenmektedir.

3. Sürdürülebilirlik Komitesi

3.1. Komitenin Amaç ve Oluşumu

Sürdürülebilirlik Komitesi (Komite), Yönetim Kurulu'nun onayı ile oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite, Şirket'in ESG alanlarındaki risk ve fırsatlarını stratejik seviyede izlemek, Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) kapsamındaki yükümlülükleri yerine getirmek ve sürdürülebilirliği Şirket genelinde entegre bir yapıya kavuşturmak amacıyla faaliyet gösterir.

3.2. Komitenin Görev ve Sorumlulukları

Komite'nin başlıca görevleri şunlardır:

- Sürdürülebilirliği Şirket'in iş süreçlerine entegre etmek amacıyla çalışmalar yürütür.

- Sürdürülebilirlik stratejisini, kısa, orta ve uzun vadeli hedeflerini, yol haritalarını ve politikalarını ilgili hedeflerin belirlenerek onaylanmasını, izlenmesini ve güncellenmesini sağlar.
- Sürdürülebilirlik konusunda ulusal ve uluslararası gelişmeleri takip eder.
- Şirket'in sürdürülebilirlik hedefleri kapsamında performans ölçütlerini belirler ve performansının takibi yapar.
- Çalışma Gruplarından gelen raporları değerlendirir ve gerekli gördüklerini değerlendirmeleri ile birlikte Yönetim Kurulu'na sunar.
- TSRS uyumlu sürdürülebilirlik raporunun hazırlanmasına ilişkin koordinasyonu sağlar.
- Sürdürülebilirlikle ilgili risklerin genel risk yönetim sistemine entegrasyonunu sağlar.
- Yönetim Kurulu tarafından alınacak büyük ölçekli kararlar öncesi ilgili Çalışma Grubundan etki değerlendirmesi talep eder ve değerlendirmesi ile birlikte Yönetim Kurulu'na sunar.
- Komite ve çalışma grupları üyelerinin sürdürülebilirlik ve iklim riskleri konusunda yeterli bilgiye sahip olmalarını sağlamak için düzenli eğitim programları planlar.
- Çalışma Grupları üyelerinin sürdürülebilirlik risk ve fırsatlar hakkında bilgilendirilmesini sağlar.
- Şirket sürdürülebilirlik stratejisi ve hedefleri doğrultusunda tüm çalışanların bilgilendirilmesini sağlar ve çalışanların içselleştirmesi yönünde çalışmalar yapar.
- Sürdürülebilirlik yetkinliklerini geliştirmeye yönelik çalışmalar yapar.
- Sürdürülebilirlik süreçlerinin iç kontrol yapısına entegrasyonunu sağlar.
- Paydaş diyaloguna yönelik olarak geribildirim toplama, etki değerlendirme, önemlilik analizi gibi süreçlerin yürütülmesini sağlar.
- Şirket'in sürdürülebilirlik stratejisi ve hedeflerinin başarıya ulaşmasını destekleyecek ulusal ve uluslararası üyelik ve iş birliklerine karar verir.
- Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nde yer alan ilkelere uyumun sağlanmasına yönelik çalışmalar yapar. Sürdürülebilirlik ile ilgili olarak sermaye piyasası mevzuatının öngördüğü raporları hazırlar ve kamuya duyurulmak üzere Yönetim Kurulu'nun onayına sunar.
- Yönetim Kurulu tarafından gerekli görülen diğer görev ve çalışmaları yapar.

3.3. Toplantı ve Karar Alma

- Komite her altı ayda en az bir kez toplanır.
- Gerekli görülen durumlarda olağanüstü toplantı yapılabilir.
- Kararlar toplantıya katılan üyelerin çoğunluğu ile alınır.
- Alınan kararlar yazılı hale getirilir ve ilgili çalışma gruplarına iletilir.
- Komite'nin sekretarya işlemleri **Yatırımcı İlişkileri Birimi** tarafından yürütülür. Bu konuda Şirket bünyesindeki uygun görülen personelden destek alır.

4. Çalışma Grupları

Komite'nin aldığı kararlar doğrultusunda hedef belirlenmesi, sürdürülebilirlik yol haritası kapsamında çalışmalarının uygulanması, izlenmesi, ihtiyaç halinde güncellenmesine destek olmak üzere sürdürülebilirlik konusunda yeterli tecrübe ve bilgi sahibi yöneticilerin görev

aldığı Çalışma Grupları oluşturulur. Çalışma Grupları, Komite'ye doğrudan bağlı olarak çalışır. Komite, gerekli gördüğünde Çalışma Gruplarının yapısında ve sayısında değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

4.1. Çevre ve İklim Çalışma Grubu

Şirket'in çevresel etkilerini azaltmaya yönelik strateji ve uygulamaların geliştirilmesi, uygulanması ve izlenmesinden sorumludur.

4.1.1. Grubun Görev ve Sorumlulukları

- Çevre ve iklimsel sürdürülebilirlik kapsamında ortaya çıkan risk ve fırsatları belirleyerek sistematik bir risk envanteri oluşturur.
- Risk envanteri doğrultusunda, gelecekte finansal yeterlilik üzerinde etkisi olması beklenen unsurların tespit edilmesi amacıyla önemlilik değerlendirmesi yapar.
- Önemli kabul edilen çevre ve iklim kaynaklı risk ve fırsatların, iş modeli ve değer zinciri üzerindeki yansımalarının inceler ve bu unsurların yoğunlaştığı süreç ve faaliyet alanlarının ortaya koyar.
- Belirlenen önemli risk ve fırsatların; finansal yapı, performans ve nakit akışları üzerindeki mevcut ve muhtemel etkilerinin analiz eder.
- Önemli risklere yönelik mevcut kontrol ve önlemlerin etkinliğinin gözden geçirir; yetersiz bulunan durumlarda risk seviyesini düşürmeye yönelik stratejilerin geliştirerek Komite'ye sunar.
- Sürdürülebilirlik risklerinden kaynaklanan belirsizlikler karşısında Şirket'in uyum yeteneğini değerlendirmek üzere senaryo çalışmalarını yürütür.
- Sürdürülebilirliğe ilişkin metrikler kapsamında gerekli verilerin temin eder.
- Komite tarafından talep edilen veya gerekli görülen ilave çalışmaların yerine getirir.

4.2. Sosyal Çalışma Grubu

Şirket'in toplum ve çalışan odaklı sürdürülebilirlik stratejilerinin belirlenmesi, uygulanması ve izlenmesi süreçlerinden sorumludur.

4.2.1. Grubun Görev ve Sorumlulukları

- Sosyal sürdürülebilirlik kapsamında ortaya çıkan risk ve fırsatları belirleyerek sistematik bir risk envanteri oluşturur.
- Risk envanteri doğrultusunda, gelecekte finansal yeterlilik üzerinde etkisi olması beklenen unsurların tespit edilmesi amacıyla önemlilik değerlendirmesi yapar.
- Önemli kabul edilen risk ve fırsatların, iş modeli ve değer zinciri üzerindeki yansımalarının inceler ve bu unsurların yoğunlaştığı süreç ve faaliyet alanlarının ortaya koyar.
- Belirlenen önemli risk ve fırsatların; finansal yapı, performans ve nakit akışları üzerindeki mevcut ve muhtemel etkilerinin analiz eder.
- Önemli risklere yönelik mevcut kontrol ve önlemlerin etkinliğinin gözden geçirir; yetersiz bulunan durumlarda risk seviyesini düşürmeye yönelik stratejilerin geliştirerek Komite'ye sunar.

- Sürdürülebilirlik risklerinden kaynaklanan belirsizlikler karşısında Şirket'in uyum yeteneğini değerlendirmek üzere senaryo çalışmalarını yürütür.
- Sürdürülebilirliğe ilişkin metrikler kapsamında gerekli verilerin temin eder.
- Komite tarafından talep edilen veya Grup tarafından gerekli görülen ilave çalışmaların yerine getirir.

4.3. Yönetişim Çalışma Grubu

Şirket'in sürdürülebilirlik kapsamında yönetim yapısının oluşturulması, geliştirilmesi ve etkinliğinin izlenmesi süreçlerinden sorumludur.

4.3.1. Grubun Görev ve Sorumlulukları

- Yönetişim kaynaklı sürdürülebilirlikle ilgili ortaya çıkan risk ve fırsatları belirleyerek sistematik bir risk envanteri oluşturur.
- Risk envanteri doğrultusunda, gelecekte finansal yeterlilik üzerinde etkisi olması beklenen unsurların tespit edilmesi amacıyla önemlilik değerlendirmesi yapar.
- Önemli kabul edilen risk ve fırsatların, iş modeli ve değer zinciri üzerindeki yansımalarının inceler ve bu unsurların yoğunlaştığı süreç ve faaliyet alanlarının ortaya koyar.
- Belirlenen önemli risk ve fırsatların; finansal yapı, performans ve nakit akışları üzerindeki mevcut ve muhtemel etkilerinin analiz eder.
- Önemli risklere yönelik mevcut kontrol ve önlemlerin etkinliğinin gözden geçirir; yetersiz bulunan durumlarda risk seviyesini düşürmeye yönelik stratejilerin geliştirerek Komite'ye sunar.
- Sürdürülebilirlik risklerinden kaynaklanan belirsizlikler karşısında Şirket'in uyum yeteneğini değerlendirmek üzere senaryo çalışmalarını yürütür.
- Sürdürülebilirliğe ilişkin metrikler kapsamında gerekli verilerin temin eder.
- Komite tarafından talep edilen veya Grup tarafından gerekli görülen ilave çalışmaların yerine getirir.

4.4. Grupların Toplantı ve Karar Alma

- Her bir Grup yılda en az iki kez toplanır.
- Gerekli görülen durumlarda olağanüstü toplantı yapılabilir.
- Kararlar toplantıya katılan üyelerin çoğunluğu ile alınır.
- Alınan kararlar yazılı hale getirilir ve Komite'ye iletilir.
- Sekreteryâ işlemlerini Grup üyeleri arasında belirlenen kişi tarafından yürütülür.

5. Raporlama ve İzleme

- Çalışma Grupları, çalışmalarına ilişkin sonuçları en az yılda bir kez Komite'ye raporlar.
- Komite, konsolide sürdürülebilirlik değerlendirmesini Yönetim Kurulu'na sunar.
- Sürdürülebilirlik raporu TSRS ilkeleriyle uyumlu şekilde hazırlanır.

6. Gizlilik ve Sorumluluk

Komite ve Çalışma Grupları üyeleri, görevleri sırasında edindikleri bilgilerin gizliliğini korumakla yükümlüdür. Her üye, kendi görev alanına giren konularda doğru ve zamanında bilgi sağlamaktan sorumludur.

7. Yürürlük

Bu Çalışma Usul ve Esasları, Yönetim Kurulu onayı ile yürürlüğe girer.