

**AKHAN UN FABRİKASI VE TARIM ÜRÜNLERİ
GIDA SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI**

1. KURULUŞ

Komite, Türk Ticaret Kanunu'nda ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği'nde (II-17.1) yer alan hükümler kapsamında, riskin erken saptanması ve etkin bir risk yönetim sisteminin oluşturulması amacıyla Yönetim Kurulu'na tavsiye ve önerilerde bulunmak üzere kurulmuştur.

2. AMAÇ

Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek stratejik, operasyonel, finansal ve sair her türlü riskin erken tespiti, değerlendirilmesi, etki ve olasılıklarının hesaplanması, bu risklerin Şirketin kurumsal risk alma profiline uygun olarak yönetilmesi, raporlanması, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması, karar mekanizmalarında dikkate alınması ve bu doğrultuda etkin iç kontrol sistemlerinin oluşturulması ve entegrasyonu konularında Yönetim Kuruluna tavsiye ve önerilerde bulunmaktır.

3. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Şirket Esas Sözleşmesi'nde ve Kurumsal Yönetim Tebliği başta olmak üzere sermaye piyasası mevzuatında düzenlenebilecek diğer görev ve sorumluluklara ek olarak, Komite;

- (a) Şirket hedeflerine ulaşmayı etkileyebilecek mevcut ve olası risk unsurlarının Kurumsal Risk Yönetimi (ERM) sistemi çerçevesinde tanımlar, değerlendirir, izler ve şirketin risk alma profiline uygun olarak ilgili risklerin yönetilmesine ilişkin prensipler belirler, karar mekanizmalarında kullanılması sağlar.
- (b) Olasılık ve etki hesaplarına göre, şirkette tutulacak ve yönetilecek, paylaşılabilecek veya tamamen ortadan kaldırılacak riskleri tespit eder.
- (c) Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin Şirketin kurumsal yapısına entegrasyonunu sağlar.
- (d) Risk yönetim sistemlerini gözden geçirir ve risklerin yönetim sorumluluğunu üstlenen ilgili bölümlerdeki uygulamaların, komite kararlarına uygun gerçekleştirilmesinin gözetimini yapar.
- (e) Teknik iflasın erken teşhisini yapar ve Yönetim Kurulu'nu bu konuda uyarır, önlemlere ilişkin önerileri geliştirir.
- (f) SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirir.

Komite yukarıdaki konularda Yönetim Kurulu'na değerlendirmelerini ve tavsiyelerini yazılı olarak bildirir.

4. KOMİTE YAPISI VE ÜYELİK KRİTERLERİ

Riskin Erken Saptanması Komitesi en az iki üyeden oluşur. Komite başkanı bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir. Komiteye, yönetim kurulu üyeleri arasından doğrudan icra fonksiyonu üstlenmeyen ve mali konularda yeterli bilgi ve tecrübeye sahip kişiler de seçilir. Komite üyeleri Yönetim Kurulu tarafından her yıl en geç Şirket'in olağan genel kurul toplantısını takip eden ilk Yönetim Kurulu toplantısında belirlenir.

İcra Kurulu Başkanı/Genel Müdür komitede görev alamaz. Komitenin iki üyeden oluşması halinde her ikisi, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğu, icrada görevli

olmayan Yönetim Kurulu üyelerinden seçilir. Gerektiğinde Yönetim Kurulu Üyesi olmayan konusunda uzman kişilere de komitede yer verilebilir.

Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir. Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır.

Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli şirket tarafından karşılanır. Riskin Erken Saptanması Komitesi çalışmalarının etkinliğinin sağlanması amacıyla ihtiyaca göre kendi üyeleri arasından ve/veya hariçten seçecekleri Kurumsal Risk Yönetimi konusunda yeterli tecrübe ve bilgi sahibi kişilerden oluşan alt çalışma grupları oluşturulabilir.

Olağan genel kurul toplantısında yeni yönetim kurulu göreve seçildiğinde, yönetim kurulu tarafından, ilgili yönetim kurulu görev süresi ile paralel olarak, Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeleri belirlenir. Yerine yenisi seçilinceye kadar, eski komite üyelerinin görevleri devam eder.

Komite Başkanlığının herhangi bir sebepten dolayı boşalması halinde boşalmayı izleyen ilk Yönetim Kurulu toplantısında yeni bir başkan atanıncaya kadar Yönetim Kurulu Başkanı komite üyeleri arasından birisini geçici başkan olarak görevlendirebilir. İzleyen ilk Yönetim Kurulu toplantısında yeni başkan ataması yapılır.

Riskin Erken Saptanması Komitesi çalışmalarının etkinliğinin sağlanması amacıyla ihtiyaca göre kendi üyeleri arasından ve/veya hariçten seçecekleri kurumsal risk yönetimi konusunda yeterli tecrübe ve bilgi sahibi kişilerden oluşan alt çalışma grupları oluşturabilir. Komitenin çalışmaları için gerekli kaynak ve her türlü destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

Komite üyelerinin görev süresi Yönetim kurulu üyelerinin görev süresi ile aynıdır. Yönetim Kurulunun yeniden seçilmesini takiben yeni Komite başkanı ve Üyeleri Yönetim Kurulu'na tespit edilir. Yönetim Kurulu üyeliği herhangi bir nedenle sona eren üyenin Komite üyeliği de sona erer. Bu durumda Yönetim Kurulu ilk toplantısında boşalan üyelik için atama yapar.

5. TOPLANTILAR

Komite yılda en az iki kez toplanır, ayrıca kendisine verilen görevin gerektirdiği sıklıkta toplanabilir. Komitenin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.

Komite, yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulu'nun bilgilendirilmesini sağlar. Toplantı ve karar nisabı komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur. Toplantılar şirket merkezinde veya komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.

Kurul Başkanı Riskin Erken Saptanması Komitesi'ne başkanlık eder ve toplantıları yönetir. Yönetim Kurulu ile Riskin Erken Saptanması Komitesi arasındaki bilgi akışını ve koordinasyonu sağlar. Uzmanlık gerektiren hususlarda konusunda yetkin kişileri toplantıya davet ederek görüşlerinden faydalanabilir. Toplantıya katılamaması halinde toplantıya başkanlık etmek üzere üyelerden birisini vekil tayin edebilir. Toplantı gündemi Komite Başkanı tarafından tespit edilir. Komite üyelerinin asli görevi Kurul toplantılarına katılmak olup, katılamayacağı toplantılar için Komite Başkanı'na bilgi vermek zorundadır.

Komite, Yönetim Kurulu Başkanı veya Komite Başkanı tarafından olağanüstü toplantıya çağrılabilir. Komite Yönetim Kurulu başkanının bilgisi dahilinde şirket üst yönetimini,

denetçileri ve ilgili danışmanları gerekli görülen konularda bilgi almak üzere toplantılara davet edebilir. Denetçi ve yöneticiler ile özel gündemle toplantı yapabilir.

Toplantı gündemi Komite Başkanı tarafından tespit edilir. Komite üyeleri, gündeme girmesini istedikleri konuları ve bunlarla ilgili bilgi ve belgeleri toplantı tarihinden önce Komite Başkanı veya raportöre ulaştırırlar. Gündem toplantıdan önce Komite üyelerine bildirilir.

6. RAPORLAMA PROSEDÜRLERİ

Komitenin kararları komite için tutulacak karar defterinde muhafaza edilir. Toplantı tutanağında en az aşağıdaki hususlara yer verilmelidir:

- Toplantının yeri ve zamanı
- Toplantıda tartışılan konulara ilişkin bilgi
- Alınan kararlar

Komitenin gerekli gördüğü kararlar Yönetim Kurulu'na sunulur. Raporların hazırlanmasından ve saklanmasından Yatırımcı İlişkileri Birimi sorumludur. Hazırlanan toplantı tutanağı Komite Üyelerinin bilgisine sunulduktan sonra arşivlenir.

7. YÜRÜRLÜK

İşbu Çalışma Esasları Yönetim Kurulu kararı ile kabul edilmiş olup, Şirket'in internet sitesinde kamuya açıklanır. Komitenin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu düzenleme ve buna ilişkin değişiklikler Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.