

# KARTONSAN KARTON SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA

### ESASLARI YÖNERGESİ

#### 1. Amaç

Riskin Erken Saptanması Komitesi (RESK) riski tanımlama, değerlendirme, izleme ve yönetme amacıyla oluşturulmuştur. Komite, Şirketin karşılaştığı her türlü finansal, operasyonel riskler konusunda yönetim kuruluna bilgi verme, riskin önlenmesi için alınacak önlemleri belirleme ve bu konuda tavsiyelerde bulunmakla görevlidir.

#### 2. Dayanak

RESK'nin görev ve çalışma esasları, Şirket Esas Sözleşmesi, Sermaye Piyasası Mevzuatı, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu "**Kurumsal Yönetim İlkeleri**"nde yer alan hükümler çerçevesinde belirlenmiştir.

#### 3. Komitenin Yapısı

- RESK üyeleri, her yıl olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk yönetim kurulu toplantısında belirlenir.
- Komite en az üç üyeden oluşur.
- Komite üyeleri bir yıl için seçilirler, yeni üyeler seçilinceye kadar mevcut üyeler görev yapar. Komite üyeleri tekrar seçilebilirler.
- Komitenin başkanı, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.
- Komitede muhasebe, finans, hukuk, yönetim ve denetim konularında uzman, yönetim kurulu üyesi olmayan kişiler görev yapabilir.
- Komitenin üyelerinin çoğunluğu, icrada görevli olmayan yönetim kurulu üyelerinden oluşur.
- Komite faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır.
- Komitenin görevlerini yerine getirmesi için her türlü her türlü destek ve kaynak, yönetim kurulu tarafından sağlanır.
- Yıl içerisinde komite üyeliğinde boşalma olursa, yerine ilk yönetim kurulu toplantısında gerekli nitelikleri taşıyan yeni üye seçilir.

#### 4. Toplantı ve Raporlama

- Komite görev ve sorumluluklarının gerektirdiği sıklıkta toplanır.
- Komite, üyelerin salt çoğunluğu ile toplanır ve toplantılarında kararlar, oy çokluğu ile alınır. Oyların eşitliği halinde komite başkanının oyu doğrultusunda karar alınır.
- Toplantılar şirket merkezinde yapılır.
- Toplantı ve karar yeter sayısı kurallarına uyulması kaydıyla, Komite toplantılarının, uzaktan erişimi sağlayan her türlü teknolojik yöntemle de yapılması mümkündür.
- Komite tüm çalışmalarını yazılı hale getirir ve yazılı çalışmaların kaydı tutulur.
- Komite, çalışma alanına giren konularda hazırladığı raporlar ile Yönetim Kurulunun bilgilendirilmesini sağlar. Yönetim kuruluna muhtemel riskler, bu risklerden kaçınmak için alınması gereken önlemleri, bir rapor şeklinde sunar.
- Komitenin kararları Yönetim Kuruluna tavsiye niteliğindedir. Nihai sorumluluk, Yönetim Kurulundadır.

#### 5. Görev ve Sorumluluklar

- Şirketin varlığını, büyümesini ve devamlılığını tehlikeye düşürebilecek olası risklerin erken teşhis edilmesi, olası risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve böylece riskin yönetilmesi ne yönelik ilkelerin belirlenmesi, bu ilkelerin karar sürecinde kullanılmasını sağlamak,
- Riskin yönetilmesiyle ilgili ilkeleri esas alarak Yönetim Kurulunun görüşlerini de dikkate alarak risk yönetimi ilkelerinin uygulama esaslarını belirlemek, uygulanmasını ve bu ilkelere uyulmasını sağlamak, bu konularda raporlar hazırlamak,
- Özellikle şirket nakdi fonlarının yönetiminde karşılaşılabilecek enflasyon, faiz ve kur risklerinin önlenmesi için çeşitli yatırım seçenekleri konusunda araştırmalar yapmak, yatırım önerileri getirmek ve tavsiyelerde bulunmak
- Orta ve yüksek dereceli riskler için aksiyon planları hazırlamak,
- Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin şirketin kurumsal yapısına uyumunu sağlamak,
- Olası risklerin nicel olarak ölçümünü sağlamaya yönelik olarak çeşitli ölçüm modellerinin geliştirilmesi, uygulamaya konulması, değişen içsel ve dışsal şartlara göre modellerin gözden geçirilmesi,

- Risk izlemeyi etkin bir şekilde sağlamak üzere gerektiğinde ilgili birimlerden bilgi ve görüş talep etmek,
- Risk yönetim sistemini yılda en az bir kez gözden geçirmek,
- Risk konusuna ilişkin olarak düzenlenen bağımsız denetçi raporunun sonuçlarını değerlendirerek gerekli önlemleri almak ve iyileştirici çalışmalarda bulunmak,
- SPK ve TTK mevzuatı çerçevesinde komiteye verilecek diğer görevleri yerine getirmek

## **6. Hüküm Bulunmaması**

İşbu Yönerge'de düzenlenmeyen hususlarda Şirket Esas Sözleşmesi, Sermaye Piyasası Kanunu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri hükümleri kapsamında uygulama tesis edilecektir.

## **7. Yürürlük ve Yürütme**

Komitenin görev ve çalışma esaslarına ilişkin bu yönerge, Yönetim Kurulu'nun 26.02.2014 tarihli toplantısında kabul edilerek aynı tarihte yürürlüğe girmiştir. Bu yönergeyi yürütmeye, gerektiğinde değişiklik yapmaya, açık olmayan hususları yorumlamaya ve uygulamayı yönlendirmeye Yönetim Kurulu yetkilidir. Yönerge'de yapılacak herhangi bir değişiklik yine Yönetim Kurulu kararı ile olur.