

A.V.O.D. Kurutulmuş Gıda ve Tarım Ürünler Sanayi Ticaret A.Ş. KURUMSAL RİSK KOMİTESİ YÖNETMELİĞİ

I. AMAÇ ve KAPSAM

A.V.O.D. Kurutulmuş Gıda ve Tarım Ürünler Sanayi Ticaret A.Ş. (Şirket) bünyesinde, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan düzenleme, hüküm ve prensipler uyarınca Yönetim Kurulu kararıyla kurulan Risk Yönetimi Komitesi, etkin bir risk yönetim sisteminin oluşturulmasını teminen görevlendirilmiştir.

Komite, Sermaye Piyasası Mevzuatı'na ve bu düzenlemede yer alan esaslara uygun olarak Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla etkileyebilecek stratejik, operasyonel, finansal ve sair her türlü riskin tespiti, değerlendirilmesi, etki ve olasılıklarının hesaplanması, bu risklerin Şirketin kurumsal risk alma profiline uygun olarak yönetilmesi, karar mekanizmalarında dikkate alınması ve bu doğrultuda etkin iç kontrol sistemlerinin oluşturulması ve entegrasyonu konularında çerçevesinde tespit ettiği hususları değerlendirerek Yönetim Kurulu'na raporlayacaktır.

II. YETKİ

Komite, tüm seviyedeki Şirket çalışanlarını veya iştirakler dahil Şirket ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcilerini, iç ve bağımsız denetçileri ve konusunda uzman kişileri toplantılarına davet ederek bilgi alma ve ihtiyaç duyduğunda dışarıdan hukuki ve profesyonel danışmanlık alma konularında yetkilendirilmiştir.

III. ORGANİZASYON

1. Kuruluş

Komite, Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur ve yetkilendirilir. Komite ayrıca, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Risk Yönetimi Komitesinin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin maliyeti Şirket tarafından karşılanır.

Komitenin çalışma süresi Yönetim Kurulu tarafından ve Yönetim Kurulu'nun görev süresi ile uyumlu şekilde belirlenir. Komite kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket eder ve Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunur ancak Komitenin görev ve sorumluluğu, Yönetim Kurulu'nun Türk Ticaret Kanunu'ndan doğan sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

2. Üyelik

Komite, Şirketin Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilen en az üç üyeden oluşur. Komitenin en az 2 üyesinin bağımsız üye olması zorunludur.

Komite Başkanı bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir.

Komite üyeleri her yıl Olağan Genel Kurul Toplantısından sonra yapılacak Yönetim Kurulu toplantısında belirlenir.

3. Toplantılar

Komite prensip olarak üç ayda bir olmak üzere yılda dört (4) kere Şirket merkezinde toplanır. Komite Başkanı en az 1 hafta önceden yapacağı bildirim ile her zaman Komiteyi toplantıya çağırabilir. Toplantılar, üyelerin bir araya gelememesi halinde diğer teknolojik imkanlar kullanılmak suretiyle veya toplantısız olarak da gerçekleştirilebilir.

Komite toplantılarının zamanlaması mümkün olduğunca Yönetim Kurulu toplantılarının zamanlaması ile uyumlu olur. Komite toplantıları tutanaklarla yazılı hale getirilir, Komite üyeleri tarafından imzalanır ve düzenli bir şekilde saklanır.

Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri hazırlanacak bir rapor ile Yönetim Kurulu'na sunar.

IV. GÖREV VE SORUMLUKLAR

- Şirket hedeflerine ulaşmayı etkileyebilecek mevcut ve olası risk unsurlarının kurumsal risk yönetimi sistematığı çerçevesinde tanımlanması, değerlendirilmesi, izlenmesi ve Şirketin risk alma profiline uygun olarak ilgili risklerin yönetilmesine ilişkin prensiplerin belirlenmesi, karar mekanizmalarında kullanılmasının sağlanması,
- Risk yönetimi stratejileri esas alınarak, Yönetim Kurulu'nun görüşleri doğrultusunda risk yönetimi politikaları ve uygulama usullerini belirlemek, uygulanmasını ve bunlara uyulmasını sağlamak ve Risk izleme fonksiyonunu etkin bir şekilde yerine getirmeyi sağlamak üzere gerekli görüldüğünde ilgili birimlerden bilgi, görüş ve rapor talep etmek,
- Belirlenecek olan kurumsal risk yönetimi sistem ve prensiplerini iyileştirmek üzere en az yılda bir kez gözden geçirmek,
- Olasılık ve etki hesaplarına göre Şirkette tutulacak ve yönetilecek, paylaşılacak veya tamamen ortadan kaldırılacak risklerin tespiti,
- Risk yönetimi sürecinde temel bir araç olan risk ölçüm modellerinin tasarımı, seçilmesi, uygulamaya konulması ve ön onay verilmesi sürecine katılmak, modelleri

düzenli olarak gözden geçirmek, senaryo analizlerini gerçekleştirerek gerekli değişiklikleri yapmak,

- Risk yönetimi ve etkin iç kontrol sistemlerinin oluşturulması ve Şirketin kurumsal yapısına entegrasyonunun sağlanması,
- Risklerin yönetim sorumluluğunu üstlenen ilgili birimlerdeki uygulamaların Komite kararlarına uygun şekilde gerçekleştirilmesinin gözetilmesi,
- Her iki ayda bir bu madde de sayılan tüm hususlardaki değerlendirme ve tavsiyelerini ve varsa tespit edilen tehlikelerin çarelerinin Yönetim Kuruluna yazılı olarak raporlanması,
- Şirketin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanan finansal tablolarında ve yıllık faaliyet raporlarında açıklanmış olan risklerin gözden geçirilmesi.

V. BÜTÇE

Komitenin görevini yerine getirmesi için gerekli her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Bu amaçla Komitenin, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan yıllık bir bütçesi olur.

VI. YÜRÜRLÜK

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