

**PAPILON SAVUNMA-GÜVENLİK SİSTEMLERİ BİLİŞİM MÜHENDİSLİK  
HİZMETLERİ İTHALAT İHRACAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.  
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE ÇALIŞMA ESASLARI**

**1. Kapsam ve Yasal Dayanak**

İşbu Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Esasları (“**Çalışma Esasları**”), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (“**TTK**”) ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu (“**SPKn**”) ile II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği (“**Kurumsal Yönetim Tebliği**”) ve ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri (“**Kurumsal Yönetim İlkeleri**”) de dahil olmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu (“**SPK**” veya “**Kurul**”) düzenlemeleri ve Şirket Esas Sözleşmesi’nin ilgili hükümleri çerçevesinde, Papilon Savunma-Güvenlik Sistemleri Bilişim Mühendislik Hizmetleri İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“**Şirket**”) Denetimden Sorumlu Komite’nin (“**Denetimden Sorumlu Komite**” veya “**Komite**”) görev kapsamı ve çalışma esaslarını düzenlemektedir. Çalışma Esasları, Şirket Yönetim Kurulu’nun kararı ile kabul edilmiştir.

**2. Görev ve Sorumluluklar**

Şirket Esas Sözleşmesi’nde ve Kurumsal Yönetim Tebliği başta olmak üzere sermaye piyasası mevzuatında düzenlenebilecek diğer görev ve sorumluluklara ek olarak, Denetimden Sorumlu Komite’nin başlıca görev ve sorumlulukları aşağıdaki gibidir:

- 2.1.** Komite, Şirket’in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirket’in iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.
- 2.2.** Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Komite’nin gözetiminde gerçekleştirilir.
- 2.3.** Şirket’in hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler Komite tarafından belirlenir ve Yönetim Kurulu’nun onayına sunulur.
- 2.4.** Şirket’in muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirket’e ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, Şirket çalışanlarının, Şirket’in muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterler Komite tarafından belirlenir.
- 2.5.** Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Şirket’in izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, Şirket’in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu’na yazılı olarak bildirir.

- 2.6. Komite, bağımsız denetim kuruluşu tarafından Komite'ye iletilen bağımsız denetim kapsamında ulaşılabilecek tespitleri, Şirket'in muhasebe politikası ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları; bağımsız denetçi tarafından daha önce Şirket yönetimine iletilen SPK'nın muhasebe standartları ile muhasebe ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini; bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerisini ve Şirket yönetimiyle arasında gerçekleştirilen önemli yazışmaları değerlendirir.
- 2.7. Komite, Şirket'in yıllık faaliyet raporunda yer alacak olan, komitenin üyeleri, toplanma sıklığı ve yürütülen faaliyetleri de içerecek şekilde çalışma esasları ve Komite'nin etkinliğine ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesine zemin teşkil etmek üzere yıllık değerlendirme raporu hazırlar ve Yönetim Kurulu'na sunar.
- 2.8. Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.
- 2.9. Komite, kendi görev ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulu'nun yeterli şekilde bilgilendirilmesini sağlar.
- 2.10. Komite, Yönetim Kurulu'nun talebi üzerine, kendi görev alanı kapsamında değerlendirilebilecek diğer görev ve sorumlulukları yerine getirir.

### **3. Komite Yapısı ve Üyelik**

- 3.1. Denetimden Sorumlu Komite, Şirket'in Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilen en az 2 (iki) üyeden oluşur. Üyelerin tamamı bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir.
- 3.2. Denetimden Sorumlu Komite üyeleri, Yönetim Kurulu tarafından Yönetim Kurulu üyelik süresi ile sınırlı olarak görevlendirilmektedir. Görev süresi dolan Komite üyeleri tekrar Komite üyesi olarak seçilebilir.
- 3.3. Komite'nin görevlerini yerine getirmesi için gereken kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.
- 3.4. Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir.

### **4. Toplantı ve Raporlama**

- 4.1. Denetimden Sorumlu Komite, en az 3 (üç) ayda bir olmak üzere yılda en az 4 (dört) kere ve gerekli olan her durumda toplanır.
- 4.2. Toplantılar Şirket merkezinde veya Komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.

4.3. Denetimden Sorumlu Komite, Komite üyelerinin salt çoğunluğunun mevcudiyetiyle toplanır ve karar alır.

4.4. Komite, gerekli gördüğü kişiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

#### **5. Değişiklikler**

Çalışma Esasları'nda yapılacak değişiklikler, Yönetim Kurulu tarafından gerçekleştirilir.

#### **6. Yürürlük**

İşbu, Çalışma Esasları ve ileride Çalışma Esasları'nda gerçekleştirilebilecek değişiklikler, Yönetim Kurulu'nun kabul kararı ile yürürlüğe girer.