

ÜÇAY MÜHENDİSLİK
ENERJİ VE İKLİMLENDİRME TEKNOLOJİLERİ A.Ş.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

1. AMAÇ VE DAYANAK

İşbu Denetimden Sorumlu Komite Görev ve Çalışma Esasları (“**Esaslar**”)’nın amacı Üçay Mühendislik Enerji ve İklimlendirme Teknolojileri A.Ş. (“**Üçay**” veya “**Ortaklık**”) Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan Denetim Komitesi (“**Komite**”)’nin yapısı, görev, yetki ve sorumlulukları ile çalışma usul ve esaslarını belirlemektir.

İşbu Esaslar Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri’ne ilişkin düzenlemelere dayanılarak hazırlanmıştır.

2. KOMİTENİN YAPISI VE ÜYELERİ

Komite Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi niteliğini taşıyan en az iki üyeden oluşur. Komite üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda en az 5 (beş) yıllık tecrübeye sahip olması zorunludur.

Yönetim Kurulu göreve seçildiğinde Yönetim Kurulu’nun görev süresi ile paralel olarak görev yapmak üzere Komite üyeleri de belirlenir. Yerine yenisi seçilinceye kadar, eski Komite üyelerinin görevleri devam eder.

Komite’nin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördüğü Üçay yöneticilerini toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir. Komite, Üçay yöneticilerinin davet edildikleri toplantıların gündemi hakkında bilgilendirilmesini sağlar. Üçay yöneticileri Komite toplantılarına gerekli çalışmalarını ve hazırlıklarını yaparak katılır.

Komite, Ortaklığın sağladığı ve/veya bağımsız kaynaklardan edinilmesi mümkün olan bilgi ve belgeler çerçevesinde çalışmalarını yürütür. Komite, sağlanan ve/veya edindiği bilgi ve belgelerin yetersiz olması halinde bu durumu raporlarında ve/veya Yönetim Kurulu’na yapacakları bildirimlerde belirtir.

Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden ve dış danışmanlık hizmetlerinden yararlanabilir. Komitenin ihtiyaç duyduğu bağımsız uzman görüşlerinin ve dış danışmanlık hizmetlerinin bedeli Üçay tarafından karşılanır.

Komite, çalışmalarının etkinliğini sağlamak amacıyla Üçay içinden veya dışından iç kontrol, iç denetim, finansal raporlama, sürdürülebilirlik ve bağımsız denetim konularında yeterli tecrübe ve bilgi sahibi kişilerin katılımı ile alt çalışma grupları oluşturabilir. Bu çalışmaların maliyeti Üçay tarafından karşılanır.

3. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Komite, temel olarak, Yönetim Kurulu'nun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen, Üçay'ın ve konsolidasyona dahil olan iştirak, bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının ("Grup") muhasebe ve raporlama sistemlerinin, finansal bilgiler ile sürdürülebilirliğe ilişkin bilgilerinin kamuya açıklanmasına ilişkin uygulamalarının, finansal raporlar ile sürdürülebilirlik raporlarının bağımsız denetiminin, iç kontrol ve iç denetim sistemlerinin işleyiş ve etkinliğinin gözetimini yapar. Komite, bu kapsamda aşağıda sayılan görevleri yerine getirir:

- (1) Bağımsız denetim kuruluşunu seçimi; bağımsız denetim kuruluşundan alınacak hizmetlerin kapsamının belirlenmesi; bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun çalışmalarının takibi ile ilgili süreçlerin gözetimi.
- (2) Bağımsız denetçinin bağımsızlık kriterleri karşısındaki durumunu, bağımsızlık beyanını ve bağımsız denetim kuruluşundan alınabilecek ilave hizmetleri değerlendirmek.
- (3) Bağımsız denetim kuruluşu tarafından Komite'ye iletilen bağımsız denetim kapsamında ulaşılabilecek tespitleri, Grubun muhasebe ve sürdürülebilirlik politikaları ve uygulamalarıyla ilgili önemli hususları, bağımsız denetçi tarafından daha önce Üçay yönetimine iletilen muhasebe standartları ve muhasebe ilkeleri ile sürdürülebilirlik standartları ve ilkeleri çerçevesinde alternatif uygulama ve kamuya açıklama seçeneklerini, bunların muhtemel sonuçlarını ve uygulama önerilerini ve bağımsız denetçi ile Üçay yönetimi arasında gerçekleştirilen önemli yazışmaları değerlendirmek.
- (4) Grubun muhasebe ve raporlama sistemlerinin etkinliğinin gözetimini yapmak; Grubun finansal bilgileri ile sürdürülebilirlik bilgilerinin ilgili mevzuat hükümlerine uygun şekilde kamuya açıklanıp açıklanmadığının gözetimini yapmak; bu konulara ilişkin olarak ulaştığı tespitleri ve düzeltici ve/veya geliştirici önerileri Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunmak.
- (5) Grubun muhasebe, raporlama ve iç kontrol sistemleri ile bağımsız denetim süreçleri ile ilgili olarak ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması; Grup çalışanlarının, muhasebe, raporlama, iç kontrol, sürdürülebilirlik ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konuları ile yöntem ve kriterler, belirlemek, konuya ilişkin olarak kurulacak sistemin gözetimini yapmak.
- (6) Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal raporlar ile sürdürülebilirlik raporlarının, Üçay'ın benimsediği muhasebe ilkelerine, sürdürülebilirlik ilkelerine ve gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak Üçay'ın sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmesini yapmak ve ulaştığı sonuçları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmek.

- (7) Grubun iç kontrol ve iç denetim sistemlerinin gözetimini yapmak, varsa ulaştığı tespitleri ve düzeltici ve/veya geliştirici önerileri Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunmak.
- (8) İlgili mevzuat uyarınca Komite'ye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirmek.

4. TOPLANTI VE RAPORLAMA ESASLARI

Komite, en az 3 (üç) ayda bir olmak üzere yılda en az 4 (dört) kere toplanır.

Komite toplantı ve karar nisabı Komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.

Komite toplantılarının fiziki ya da elektronik yöntemler vasıtasıyla yapılması mümkündür. Fiziki toplantılar Ortaklık merkezinde veya Komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir. Fiziki veya elektronik yöntemler vasıtasıyla yapılan toplantılara ilişkin tutanak ve kararlar Komite üyeleri tarafından imzalanır. Ayrıca, Komite kararlarının elden dolaştırma yoluyla da alınması mümkün olup, üyelerin tümü tarafından aynı veya farklı kâğıtlarda imzalanan kararlar geçerlidir.

Komite'nin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye veya öneri niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur. Komite, yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulu'nun bilgilendirilmiş olmasını sağlar.

Komite toplantısında alınan kararlar tutanağa bağlanır. Komite aldığı kararları ve kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

Komite tutanakları ve kararları bir karar defterinde muhafaza edilir. Toplantı tutanağında en az aşağıdaki hususlara yer verilmelidir:

- (1) Toplantı tarihi ve sayısı
- (2) Toplantıda değerlendirilen konulara ilişkin özet bilgiler.
- (3) Alınan kararlar

Komite toplantılarının organizasyonu ve raportörlüğü Yönetim Kurulu tarafından görevlendirilen Yönetim Kurulu Raportörü tarafından yapılır. Yönetim Kurulu Raportörü, Komite tutanak ve kararlarının hazırlanmasından, saklanmasından ve Yönetim Kurulu'na yazılı bildirimlerin yapılmasından sorumludur.

5. YÜRÜRLÜK

İşbu Esaslar Yönetim Kurulu'nun 25/02/2026 tarih ve 2026/10 kararı ile onaylanmış ve onay tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

Esaslar'da değişiklik yapılması Yönetim Kurulu'nu yetkisindedir.