

Belge Ref.	<i>Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.</i>	Revizyon 00
EYS-ORT-11-P32	DENETİM KOMİTESİ TABLOSU	Revizyon Tarihi: 25/11/2010 Sayfa: 1 / 9

İlgili ISO 14001 ve OHSAS 18001 4.5.5, ISO 9001 8.2.2

İçindekiler;

1.	Amaç
2.	Kapsam
3.	Tanımlar
4.	Sorumluluklar
4.1.	Mali Veriler
4.2.	İç Kontrol Sistemi
4.3.	İç Denetim
4.4.	Dış Denetim
4.5.	Uyumluluk
4.6.	Raporlama
4.7.	Diğer
5.	Süre
6.	İlgili Belgeler
7.	Prosedür
7.1.	Denetim Komitesi Organizasyonu
7.2.	Toplantı Zamanı
7.3.	Görev Süresi
7.4.	Sermaye Piyasaları Kurulu Düzenlemeleri
7.5.	Geçerlilik
8.	Raporlama Şartları
9.	Revizyonlar
10.	Ek

Belge Ref.	<i>Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.</i>	Revizyon 00
EYS-ORT-11-P32	DENETİM KOMİTESİ TABLOSU	Revizyon Tarihi: 25/11/2010 Sayfa: 2 / 9

İlgili ISO 14001 ve OHSAS 18001 4.5.5, ISO 9001 8.2.2

1. AMAÇ

Denetim Komitesi Yönetim Kurulu tarafından Kurumun mali tablolarını, iç kontrol süreçlerini ve Kurumun mali yönetiminin diğer taraflarını, Kurumun tüm uygulanabilir kanunlar (özellikle Sermaye Piyasaları Kurulu'nun düzenlemeleri), diğer düzenlemeler ve Kurumsal Yönetim Prensipleri ile uyumunu garanti etmek için süreçlerin kurulumu ve bakımı da dahil olmak üzere denetleyerek vekalet sorumluluklarını yerine getirmekte yardımcı olması için kurulmuştur.

2. KAPSAM

Geçersiz

3. TANIMLAR

Geçersiz

4. SORUMLULUK

Komite amacının kapsamı içerisinde aşağıdaki görevleri yerine getirme ve yetkilendirme sorumluluk ve yetkisine sahiptir:

4.1 Mali Veriler:

4.1.1. Mali tabloların, geçerli muhasebe prensiplerinin bütünlüklerini ve Akçansa ile iştiraklerinin uygulanabilir kanunlara uyumunu gözden geçirmek, hazırlanan raporları değerlendirmek, yönetim ve dış denetçi ile tartışmak ve gözden geçirme sonuçlarını gerekli tekliflerle birlikte Yönetim Kurulu Başkanı'na sunmak .

4.1.2. Açıklanacak yıllık ve ara dönem mali tabloları ve tamamlanmış olup olmadıklarını gözden geçirmek. Önemli muhasebe sorunlarını ve anlaşmazlıklarını muhasebe ve raporlama düzenlemelerinin uygulanması ile ilgili önemli değişiklikler dahil olmak üzere değerlendirmek.

4.1.3. Şirketin üst yönetimi ile bağımsız denetim şirketi arasındaki önemli anlaşmazlıkları çözmeye yardımcı olmak.

4.1.4. Yıllık raporun ve diğer açıklamaların bütünlüğünü ve tamlığını gözden geçirmek. Raporları şirket politikaları, kanunlar ve diğer düzenlemeler ile uyum açısından değerlendirmek.

4.2 İç Kontrol Sistemi

4.2.1. Şirketin bilgi teknolojisi, güvenlik ve kontrol dahil olmak üzere iç kontrol sistemlerinin etkililiğini gözden geçirmek

4.2.2. İç denetçi ve dış denetçinin mali raporlama üzerinde iç kontrol hakkındaki gözden geçirmelerinin kapsamını anlamak ve önemli bulgular ve öneriler hakkındaki raporları yönetimin yanıtları ile birlikte elde etmek

Belge Ref.	<i>Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.</i>	Revizyon 00
EYS-ORT-11-P32	DENETİM KOMİTESİ TABLOSU	Revizyon Tarihi: 25/11/2010 Sayfa: 3 / 9

İlgili ISO 14001 ve OHSAS 18001 4.5.5, ISO 9001 8.2.2

4.3 İç Denetim

4.3.1. Baş denetim yöneticisinin, iç denetim tablosunun, denetim el kitabının, denetim planının, iç denetim fonksiyonunun faaliyetlerinin ve organizasyon yapısının bağımsızlık açısından gözden geçirilmesi.

4.3.2. İç denetimin etkinliğinin gözden geçirilmesi ve iç denetim faaliyetlerinin İç Denetçiler Enstitüsü tarafından ilan edilen Profesyonel İç Denetim Uygulama Standartları ile uyumlu olduğunun belirlenmesi .

4.3.3. Düzenli olarak baş denetim yöneticisi ile bir araya gelerek iç denetimin etkinliği ve faaliyetlerinin tartışılması.

4.4 Dış Denetim

4.4.1. Yetkili dış denetim firmaları tarafından denetlenmesi gereken alanlar ile ilgili değerlendirme yapmak ve sonuçlarını yönetim kuruluna sunmak. Alınan karara göre komite denetim firmasının seçimi, denetim sözleşmelerinin hazırlanması, denetim sürecinin başlangıcı ve izlenmesi ile ilgili tüm işleri gözlemleyecektir.

4.4.2. Bağımsız denetim firmasının seçimini ve firma tarafından verilen hizmetleri değerlendirmek ve Yönetim Kurulu Başkanı'na sunmak.

4.4.3. Dış denetçiden raporları almak ve gözden geçirmek ve Akçansa Yönetim Kurulu Başkanını bilgilendirmek.

4.4.4. Denetçinin bağımsızlığını, denetim ortaklarının rotasyonunu ve denetçinin kalite kontrollerinin yeterli olup olmadığı ve izin verilen denetim-dışı hizmetleri ile ilgili çıkar çatışmalarını gözden geçirmek.

4.4.5. Ayrıca, düzenli olarak dış denetçi ile bir araya gelerek iç kontrol sisteminin verimliliğini ve ilgili konuları tartışmak.

4.4.6. Yönetim Kurulu Başkanı ve dış denetçilerle birlikte dış denetçilerin tartışılması gerektiğine inandığı tüm ilgili konuları gözden geçirmek.

4.5 Uyumluluk

4.5.1. Kanun ve düzenlemelere uyumu izleme sisteminin etkililiğinin gözden geçirilmesi. Yürütülen benzer işleri sağlamak ve yükümlülüklerin sonuçlarını Akçansa Yönetim Kurulu Başkanına sunmak.

4.5.2. Şirketin uyum ile ilgili denetimler, ahlaki kurallar, çıkar çatışmaları, yanlış yönetim ve sahtekarlık ile ilgili politika ve prosedürlerini gözden geçirmek.

4.5.3. Yasal Düzenleme Makamlarının yayınladığı denetim sonuçlarını gözden geçirmek.

4.5.4. İç ve dış denetçilerin arabuluculuğu yoluyla kurumsal yönetim prensiplerini gözden geçirmek ve izlemek.

4.5.5. Hukuki İşler Danışmanından Akçansa ve iştirakleri üzerinde önemli etkiye sahip olabilecek uyum konuları ve hukuki konular (cezalar, uyum, önemli hukuki konular) ile ilgili düzenli güncellemeler almak.

Belge Ref.	<i>Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.</i>	Revizyon 00
EYS-ORT-11-P32	DENETİM KOMİTESİ TABLOSU	Revizyon Tarihi: 25/11/2010 Sayfa: 4 / 9

İlgili ISO 14001 ve OHSAS 18001 4.5.5, ISO 9001 8.2.2

4.5.6. Risk yönetimi politikasını gözden geçirmek ve risk yönetiminin verimliliğini değerlendirmek.

4.6 Raporlama

4.6.1. Komite faaliyetlerini, ilgili konuları ve önerileri Yönetim Kurulu Başkanına raporlamak.

4.6.2. Yönetim Kurulu Başkanına Dış denetçilerin fikirleri ve Komitenin kendi değerlendirmelerini içeren, Sermaye Piyasaları Kurulu'nun Düzenlemelerine göre yayınlanacak olan yıllık ve ara dönem mali tabloların bütünlüğü ve uyumu ile ilgili raporlama yapmak.

4.7 Diğer

4.7.1. Yararlı veya yeterli olmayan el kitaplarını, politikaları ve prosedürleri belirlemek ve Akçansa Yönetim Kurulu Başkanına teklifler sunmak.

4.7.2. Muhasebe, iç kontrol sistemi, Akçansa ve iştiraklerinin bağımsız denetimi ile ilgili şikayetleri gözden geçirmek ve bu konuda karar vermek. Çalışanlar tarafından duyurulan açıklamalara uygulanan değerlendirme yöntemleri ve kriterlerini gizlilik prensibi içerisinde belirlemek.

4.7.3. Akçansa Yönetim Kurulu Başkanının bilgisi dahilinde gerekli özel denetimleri veya takipleri oluşturmak ve izlemek.

4.7.4. Yıllık olarak prosedürdeki tüm sorumlulukların yerine getirilip getirilmediğini gözden geçirmek.

4.7.5. Komite Tablosunu yıllık olarak ve gerektiğinde uluslararası gelişmeler ve ilgili yasalara göre gözden geçirmek ve yeterliliğini değerlendirmek ve teklif edilen değişiklikleri Yönetim Kurulu'nun onayı için Yönetim Kurulu Başkanına sunmak.

4.7.6. Kendi görevlerini yerine getirmek için gerekli ya da yararlı gördüğü şekilde rehber de dahil olmak üzere dış danışmanlar tutmak.

4.7.7. Yönetim kurulu tarafından talep edilen diğer faaliyetleri yerine getirmek.

5. SÜRE

Geçersiz

6. İLGİLİ BELGELER

Geçersiz

7. PROSEDÜR

7.1 Denetim Komitesi Organizasyonu

Komite Yönetim Kurulu'nun en az iki üyesinden oluşur. Komite üyelerini kurul atar. Üyeler yönetim

Belge Ref.	<i>Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.</i>	Revizyon 00
EYS-ORT-11-P32	DENETİM KOMİTESİ TABLOSU	Revizyon Tarihi: 25/11/2010 Sayfa: 5 / 9

İlgili ISO 14001 ve OHSAS 18001 4.5.5, ISO 9001 8.2.2

dışından, bağımsız ve mali konularda yeterli bilgi ve deneyime sahip kişiler arasından seçilir.

7.2 Toplantı Zamanı

Denetim Komitesi üç ayda bir toplanır. Akçansa Yönetim Kurulu Başkanı komiteyi gerekli görüldüğünde davet edebilir.

7.3 Görev Süresi

Denetim Komitesi üyelerinin görev süresi YK üyelerinin görev süresi ile aynıdır. Denetim Komitesi üyeleri Yönetim Kurulu'nun atanmasını müteakiben YK üyeleri tarafından seçilir.

Eğer komite üyelerinden herhangi birinin YK üyeliği herhangi bir sebeple sona ererse, Denetim Komitesi üyeliği de aynı zamanda sona erecektir. Açık bir pozisyon olması durumunda, YK bir sonraki toplantısında yeni bir komite üyesi atayacaktır.

7.4 Sermaye Piyasaları Kurulu Düzenlemeleri

Sermaye Piyasaları Kurulu'nun denetim komitesi ile ilgili tüm uygulanabilir ve gelecekteki düzenlemeleri diğer herşeyden önce göz önüne alınacaktır.

7.5 Geçerlilik

Denetim Komitesi bu tablonun yönetiminden sorumlu tutulur. Bu tablo Yönetim Kurulu'nun onayı ile geçerli sayılır. Akçansa Yönetim Kurulu gerekli gördüğü takdirde değişiklik yapmak konusunda tam yetkilidir.

8. RAPORLAMA ŞARTLARI

Geçersiz

9. REVİZYONLAR

Geçersiz

10. EK

Geçersiz

Yayınlayan
İç Denetim Bölümü

Belge Ref.	<i>Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.</i>	Revizyon 00
EYS-ORT-11-P32	DENETİM KOMİTESİ TABLOSU	Revizyon Tarihi: 25/11/2010 Sayfa: 6 / 9

İlgili ISO 14001 ve OHSAS 18001 4.5.5, ISO 9001 8.2.2

Dağıtım:	BÇM		ÇNK		LDK		MERKEZ		KRÇ		HAZIRBETON& AGREGA		AMBARLI	
	Bilg.	Yazılı Kopya	Bilg.	Yazılı Kopya	Bilg.	Yazılı Kopya	Bilg.	Yazılı Kopya	Bilg.	Yazılı Kopya	Bilg.	Yazılı Kopya	Bilg.	Yazılı Kopya
PM		✓		✓		✓		✓		✓		✓		✓
İş Sağlığı ve Güvenliği Müdürlüğü	✓		✓		✓									
Fabrika Müdürlüğü	✓		✓		✓									
Bakım Müdürlüğü	✓				✓									
Makine Bakım Müdürlüğü			✓											
Enerji Üretim ve Elektrik Bakım Müdürlüğü			✓											
Üretim Müdürlüğü	✓				✓									
Üretim Müdürlüğü Klinker			✓											
Çimento Üretim Tesis Müdürlüğü			✓											
Kalite ve Geliştirme Müdürlüğü			✓											
Kalite ve Ar-Ge Müdürlüğü	✓													
Kağıt Torba					✓									
Proje ve Yatırım Müdürlüğü	✓													
Makine Bakım Şefliği	✓													
Makine Bakım Şefliği (Klinker)			✓											
Makine Bakım Şefliği (Çimento)			✓											
Bakım Planlama ve Makine Bakım Şefliği					✓									
Elektrik Bakım Şefliği	✓													
Enstrüman Bakım Şefliği	✓													
Elektrik ve Enstrüman Bakım Şefliği			✓		✓									
Elektrik Bakım Mühendisliği			✓											
Bakım Planlama Şefliği	✓													
Bakım Planlama Mühendisliği			✓		✓									
Kalite Kontrol ve Laboratuvar Şefliği	✓		✓		✓				✓					
Proses Kontrol Şefliği	✓													
Bölge Satış Müdürlüğü (Güney Marmara)			✓											
Kuzey Bölgesi Satış Müdürlüğü	✓													
Orta Karadeniz Bölgesi Satış Müdürlüğü					✓									
Mamul Şefliği	✓													

Belge Ref.	<i>Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.</i>	Revizyon 00
EYS-ORT-11-P32	DENETİM KOMİTESİ TABLOSU	Revizyon Tarihi: 25/11/2010 Sayfa: 7 / 9

İlgili ISO 14001 ve OHSAS 18001 4.5.5, ISO 9001 8.2.2

Yarı Mamul Şefliği	✓									
Yarı Mamul ve Mamul Şefliği				✓						
Ocaklar ve Hammadde Hazırlama Şefliği	✓			✓						
Çimento Üretim Şefliği			✓							
Hammaddeler Hazırlama Şefliği			✓							
Klinker Üretim Şefliği			✓							
Ocaklar Şefliği			✓							
Paketleme ve Sevkiyat Şefliği			✓							
Sosyal İşler Şefliği	✓		✓							
Sağlık Birimi	✓		✓	✓						
Stok Kontrol ve Ambar Şefliği	✓		✓							
Sosyal İşler Şefliği/Uzmanlığı				✓						
Stok Kontrol ve Ambar Şefliği/Uzmanlığı				✓						
Terminaller Yetkililiği (Aliğa-Yalova)			✓							
Terminal Şefliği-Yalova			✓							
Ambarlı Liman Şefliği									✓	
Genel Müdürlük					✓					
Kurumsal Performans ve Risk Yönetim Müdürlüğü					✓					
Strateji ve İş Geliştirme Müdürlüğü					✓					
Genel Müdür Yardımcısı/Çimento Satış ve Pazarlama					✓					
Genel Müdür Yardımcısı/Finans					✓					
Genel Müdür Yardımcısı/İşletmeler	✓									
Genel Müdür Yardımcısı/Hazır Beton ve Agregas					✓					
Genel Müdür Yardımcısı/Satın alma ve Lojistik					✓					
Lojistik Müdürlüğü									✓	
Çevre ve AFR (Alternatif Yakıt ve Hammadde) Müdürlüğü	✓									
Bilgi İletişim Teknolojileri Müdürlüğü					✓					
Bilgi Sistemleri Sorumluluğu/Şefliği					✓					
Bilgi Teknolojileri Sorumluluğu/Şefliği	✓		✓	✓	✓					
Çimento Satış Teknik Destek Yetkililiği	✓									
Hammaddeler Müdürlüğü	✓									
İç Denetim Müdürlüğü					✓					

Belge Ref.	<i>Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.</i>	Revizyon 00
EYS-ORT-11-P32	DENETİM KOMİTESİ TABLOSU	Revizyon Tarihi: 25/11/2010 Sayfa: 8 / 9

İlgili ISO 14001 ve OHSAS 18001 4.5.5, ISO 9001 8.2.2

İnsan Kaynakları Müdürlüğü					✓								
İnsan Kaynakları Şefliği (İşgücü Plan. Ve Ücretlendirme)					✓								
İnsan Kaynakları Şefliği (Çalışma İlişkileri, Personel İdaresi Ve Bordro)	✓		✓	✓	✓								
İnsan Kaynakları Şefliği (Org. Gel. Ve İşe Alma)					✓								
İnsan Kaynakları Şefliği (Organizasyon Geliştirme Ve Projeler)					✓								
Mali İşler Müdürlüğü					✓								
Maliyet Muhasebe Şefliği					✓								
Satışlar Muhasebesi Şefliği					✓								
Genel Muhasebe ve Satıcılar Muhasebesi Şefliği					✓								
Muhasebe Şefliği Finansal Raporlama, Vergi, Varlık Yön.					✓								
Pazarlama ve Satış Planlama Yetkililiği					✓								
Planlama ve Kontrol Müdürlüğü					✓								
Planlama ve Kontrol Şefliği (H.Beton ve Agregası, Nakit Planlama)					✓								
Planlama ve Kontrol Şefliği (Çimento)	✓		✓		✓								
Satınalma Müdürlüğü					✓								
Şirker Müdürlüğü (Karabük)							✓						
Karabük Bölge Satış Müdürlüğü							✓						
Mali İdari İşler Müdürlüğü							✓						
Üretim ve Bakım Şefliği							✓						
Doğu Marmara Bölge Müdürlüğü									✓				
Bölge Satış Müdürlüğü (Doğu Marmara)									✓				
Ege Bölge Müdürlüğü									✓				
Teknik Müdürlük									✓				
Kalite ve Optimizasyon Müdürlüğü									✓				
Karadeniz Bölge Müdürlüğü									✓				
Agrega Müdürlüğü									✓				
Bursa Bölge Yetkililiği									✓				
İstanbul Batı 1. Bölge Müdürlüğü									✓				
Trakya Bölge Müdürlüğü									✓				
İstanbul Batı 2. Bölge									✓				

Belge Ref.	<i>Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.</i>	Revizyon 00
EYS-ORT-11-P32	DENETİM KOMİTESİ TABLOSU	Revizyon Tarihi: 25/11/2010 Sayfa: 9 / 9

İlgili ISO 14001 ve OHSAS 18001 4.5.5, ISO 9001 8.2.2

[illegible]