


Belge	Adı	BORSA İSTANBUL A.Ş. RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI YÖNERGESİ	
	Türü	YÖNERGE	
	Kodu	24.YÖN.07	
	İlk Onay Tarihi	19/06/2013	
	Revizyon Onay Tarihi	27/07/2023	
	Revizyon Numarası	2	
	Hazırlayan	RİSK YÖNETİMİ, İÇ KONTROL VE UYUM DİREKTÖRLÜĞÜ	
	Onaylayan	YÖNETİM KURULU	

# BORSA İSTANBUL A.Ş.

## RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI YÖNERGESİ

## İçindekiler

BİRİNCİ BÖLÜM .....	3
GENEL ESASLAR.....	3
AMAÇ VE KAPSAM.....	3
DAYANAK .....	3
TANIMLAR .....	3
KOMİTE’NİN OLUŞUMU VE YAPISI .....	4
İKİNCİ BÖLÜM.....	4
ÇALIŞMA ESASLARI.....	4
KOMİTE’NİN ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI.....	4
KOMİTE’NİN GÖREVLERİ VE YETKİLERİ.....	5
ÜÇÜNCÜ BÖLÜM .....	5
ÇEŞİTLİ VE SON HÜKÜMLER.....	5
HÜKÜM BULUNMAYAN HALLER .....	5
YÜRÜRLÜK .....	6
YÜRÜTME .....	6

## BİRİNCİ BÖLÜM

### Genel Esaslar

#### Amaç ve kapsam

**MADDE 1 - (1)** Bu Yönerge'nin amacı; Yönetim Kurulu tarafından oluşturulan ve yetkilendirilen Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin çalışma usul ve esaslarını belirlemektir.

#### Dayanak

**MADDE 2 - (1)** Bu Yönerge, Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri de dikkate alınarak Borsa İstanbul A.Ş. Esas Sözleşmesi'nin 16 ncı maddesi uyarınca hazırlanmıştır.

#### Tanımlar

**MADDE 3 - (1)** Bu Yönerge'de geçen;

- a) **Bağımsız Denetçi:** Bağımsız denetim kuruluşlarının bağımsız denetimle görevlendirdiği her kidedeki denetim elemanlarını,
- b) **Bağımsız Denetim:** İşletmelerin kamuya açıklanacak veya Sermaye Piyasası Kurulu'nca istenecek yıllık finansal tablo ve diğer finansal bilgilerinin, finansal raporlama standartlarına uygunluğu ve doğruluğu hususunda, makul güvence sağlayacak yeterli ve uygun bağımsız denetim kanıtlarının elde edilmesi amacıyla bağımsız denetim standartlarında öngörülen gerekli tüm bağımsız denetim tekniklerinin uygulanarak, defter, kayıt ve belgeler üzerinden denetlenmesi ve değerlendirilerek rapora bağlanması,
- c) **Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi:** Sermaye Piyasası Kurulu'nca düzenlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde belirtilen bağımsızlık kriterlerini sağlayan yönetim kurulu üyesini,
- ç) **Borsa:** Borsa İstanbul A.Ş.'yi,
- d) **Esas Sözleşme:** Borsa İstanbul A.Ş. Esas Sözleşmesi'ni,
- e) **Genel Müdür:** Borsa İstanbul A.Ş. Genel Müdürü'nü,
- f) **Komite:** Borsa İstanbul A.Ş. Riskin Erken Saptanması Komitesi'ni,
- g) **Komite Başkanı:** Borsa İstanbul A.Ş. Riskin Erken Saptanması Komitesi Başkanı'nı,
- ğ) **Kurumsal Yönetim İlkeleri:** Sermaye Piyasası Kurulu'nun 3 Ocak 2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin Ek'inde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ni,
- h) **Raportör:** Risk Yönetimi, İç Kontrol ve Uyum Direktörlüğü'nü,
- ı) **Üst Yönetim:** Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcıları ile Denetim ve Gözetim Kurulu Başkanı'nı,
- i) **Yönetim Kurulu:** Borsa İstanbul A.Ş. Yönetim Kurulu'nu,
- j) **Yönetim Kurulu Başkanı:** Borsa İstanbul A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı'nı,
- k) **Yönetim Kurulu Ofisi ve Özel Kalem Direktörlüğü:** Borsa İstanbul A.Ş. Yönetim Kurulu Ofisi ve Özel Kalem Direktörlüğü'nü

ifade eder.

## **Komite'nin oluşumu ve yapısı**

**MADDE 4** - (1) Komite, Yönetim Kurulu tarafından kendi üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşur. Komite'nin iki üyeden oluşması halinde üyelerin her ikisinin, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde ise çoğunluğunun, icrada görevli olmayan Yönetim Kurulu üyelerinden oluşması zorunludur. Yönetim Kurulu üyesi olmayan, konusunda uzman kişilere Komite'de üye olarak görev verilebilir.

(2) Komite Başkanı bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından Yönetim Kurulu'nca seçilir. Komite üyeleri, her yıl olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısında tekrar belirlenir. Komitede Genel Müdür görev almaz.

(3) Komite yapısının herhangi bir nedenden dolayı bu maddenin birinci fıkrasında belirtilen kriterleri kaybetmesi halinde, izleyen ilk Yönetim Kurulu toplantısında bu maddenin birinci fıkrası gözetilerek yeni üye görevlendirilir.

(4) Komite'nin raportörlüğünü Risk Yönetimi, İç Kontrol ve Uyum Direktörlüğü; sekreteryaya görevini Yönetim Kurulu Ofisi ve Özel Kalem Direktörlüğü yürütür.

## **İKİNCİ BÖLÜM**

### **Çalışma Esasları**

#### **Komite'nin çalışma usul ve esasları**

**MADDE 5** - (1) Komite, en az iki ayda bir olmak üzere düzenli olarak toplanır; işlerin gerektirdiği hallerde Komite Başkanının çağrısı üzerine ayrıca toplanabilir. İhtiyaç halinde Komite üyeleri veya Yönetim Kurulu Başkanı Komite'yi toplantıya çağırabilir. Toplantı gündemi, Komite Başkanı tarafından belirlenir. Ancak, üyelerin çoğunluğunun kararı ile gündeme yeni madde eklenmesi mümkündür.

(2) Komite, üyelerin salt çoğunluğu ile toplanır ve kararlarını toplantıya katılanların çoğunluğu ile alır. Oyların eşitliği halinde Komite Başkanı'nın oyu doğrultusunda karar alınır.

(3) Toplantı ve karar yeter sayısı kurallarına uyulması kaydıyla, Komite toplantılarının, uzaktan erişimi sağlayan her türlü teknolojik yöntemle de yapılması mümkündür.

(4) Komite toplantılarında alınan kararlar yazılı hale getirildikten sonra Komite üyeleri tarafından imzalanır. Bu kararlardan Yönetim Kurulu'nca onaylanması gerekenler ile Komite tarafından Yönetim Kurulu'na sunulması gerekli görülenler, Yönetim Kurulu Ofisi ve Özel Kalem Direktörlüğü'ne bildirilir. Komite kararları, Yönetim Kurulu Ofisi ve Özel Kalem Direktörlüğü'nde saklanır.

(5) Komite, görev alanı ile ilgili olarak gerek duyduğu durumlarda, gizlilik ilkelerine uyarak Borsa yöneticileri, çalışanları, bağımsız denetçi veya Borsa ile ilişkili kişi ve kuruluşların temsilcileri ile görüşebilir; ihtiyaç duyduğu konularda dışarıdan bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir, toplantılara davet edebilir, danışmanlık hizmeti alabilir.

## **Komite'nin görevleri ve yetkileri**

**MADDE 6 - (1)** Risk Yönetimi, İç Kontrol ve Uyum Direktörlüğü tarafından hazırlanan raporları gözden geçirir, işleyişe ilişkin görüşlerini bildirir ve üç ayda bir düzenleyeceği raporu Yönetim Kurulu'na sunar. Bu raporda, Borsa'nın karşı karşıya bulunduğu riskler, risklerin seviyelerine göre dağılımı, risk azaltıcı aksiyon planlarının durumu ve anahtar risk göstergeleri izleme sonuçları başta olmak üzere ilgili diğer hususlar yer alır.

(2) Komite'nin riskin erken teşhisi ve yönetimi konusundaki diğer görevleri ve sorumlulukları ise şunlardır:

- a) Borsa'nın varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, bunun için ilgili birimlerce alınması gereken aksiyonların takip edilmesi ve risklerin yönetilmesini teminen gerekli sistemlerin kurulması ve geliştirilmesi hususlarında Yönetim Kurulu'na yardımcı olmak,
- b) Borsa'yı etkileyebilecek mevcut ve olası risk unsurlarını tanımlamak, değerlendirmek, izlemek ve ilgili risklerin yönetilmesine ilişkin politika, yönerge ve prosedür başta olmak üzere ilgili dahili mevzuatı oluşturmak,
- c) Kurumsal risk yönetimi yapısını sürekli olarak gözden geçirmek ve risk yönetimine ilişkin uygulamaların Yönetim Kurulu ve Komite kararlarına uygun gerçekleştirilmesinin gözetimini yapmak,
- ç) Borsa'da risk yönetimi kültürünün yerleşmesi, çalışanlar tarafından bu kültürün benimsenmesi ve Üst Yönetim tarafından desteklenmesi konularında Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunmak,
- d) Borsa'nın yıllık faaliyet raporunda risk konusunda yer alacak hususlara esas teşkil etmek üzere, her yılın Ocak ayında bir önceki yıla ilişkin yıllık değerlendirme raporu hazırlayarak Yönetim Kurulu'na sunmak,
- e) Kurumsal risk yönetimi sisteminin işleyişi, mevcut ve olası risk unsurları, tehditler, bunların muhtemel sonuçları, alınması gereken önlemler, Borsa aleyhine açılmış önemli davalar, muhtemel risklere yönelik olarak ayrılan karşılıklar, bu karşılıkların yeterliliği gibi hususlarda gerekmesi halinde Borsa yöneticilerinden, hukukçularından ve ilgili birimlerinden bilgi ve rapor olarak değerlendirmeler yapmak,
- f) Borsa'nın risk iştahını yılda bir kez gözden geçirmek ve mevcut risk iştahı seviyesinde oluşabilecek güncellemeleri Yönetim Kurulu'nun onayına sunmak.

## **ÜÇÜNCÜ BÖLÜM**

### **Çeşitli ve Son Hükümler**

#### **Hüküm bulunmayan haller**

**MADDE 7 - (1)** İşbu Yönerge'de düzenlenmeyen hususlarda Esas Sözleşme ve ilgili diğer mevzuat hükümleri kapsamında uygulama tesis edilir.

## **Yürürlük**

**MADDE 8 - (1)** Bu Yönerge, Yönetim Kurulu tarafından onaylandığı tarihte yürürlüğe girer.

## **Yürütme**

**MADDE 9 - (1)** Bu Yönerge'yi yürütmeye, gerektiğinde değişiklik yapmaya, açık olmayan hususları yorumlamaya ve uygulamayı yönlendirmeye Yönetim Kurulu yetkilidir.