



**TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**

# **DENETİM KOMİTESİ YÖNETMELİĞİ**



TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

## DENETİM KOMİTESİ YÖNETMELİĞİ

Tarih : 10.10.2017

Revizyon:

Sayfa : 2/4

### BİRİNCİ BÖLÜM Amaç ve Kapsam

#### Amaç

**Madde 1-** Bu Yönetmeliğin amacı; Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı “Kurumsal Yönetişim Yönetmeliği” doğrultusunda Yönetim Kurulu tarafından oluşturulacak olan “Denetim Komitesi”nin oluşumuna ilişkin kurallar ile görev ve çalışma usul ve esaslarının belirlenmesidir.

#### Kapsam

**Madde 2-** Bu Yönetmelik; “Denetim Komitesi”nin oluşturulmasında esas alınacak kuralları, bu Komitenin işlev ve görevlerinin neler olduğunu ve çalışmalarına esas oluşturacak usulleri kapsamaktadır.

### İKİNCİ BÖLÜM Denetim Komitesinin Oluşumu, Yapısı ve Çalışma Usul ve Esasları

#### Denetim Komitesinin Oluşumu ve Yapısı

**Madde 3-** Denetim Komitesi; Vakıf Yönetim Kurulu tarafından, kendi üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşur.

Komitenin iki üyeden oluşması halinde her ikisi, ikiden fazla üyesi bulunması halinde üyelerin çoğunluğu, doğrudan icra fonksiyonu üstlenmeyen Yönetim Kurulu üyelerinden oluşur.

Denetim Komitesi üyelerinden en az birinin, denetim / muhasebe / finans konularına ilişkin eğitim ve deneyime sahip olması tercih edilir.

Komite üyeleri, kendi aralarından Komite Başkanını seçerler.

Yönetim Kurulu Başkanı gerekli gördüğü takdirde Komite toplantısına katılabilir.

Komite Başkanının gündem gereğince toplantıda hazır bulunmasını gerekli gördüğü çalışanlar, çağrı üzerine Komite toplantılarına katılırlar.

**Madde 4-** Komite üyelerinin üyelik süreleri Yönetim Kurulu tarafından belirlenir.

#### Denetim Komitesinin Çalışma Usul ve Esasları

**Madde 5-** Denetim Komitesi, görevini yerine getirirken gereken her türlü kaynak ve destek Vakıf Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.


**Madde 6-** Denetim Komitesi, üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kez toplanır.

Yönetim Kurulu Başkanı gerekli gördüğü hallerde, özel gündemle Komiteyi re’sen toplantıya çağırabilir.

**Madde 7-** Yönetim Kurulu Sekreteryası, Komitenin sekreteryasını yürütür. Komite Başkanı tarafından hazırlanan toplantı gündemi, toplantıdan asgari üç gün önce Komite üyelerine sekreteryaya tarafından ulaştırılır. Toplantı tutanaklarının ve sonuç kararlarının düzenli halde tutulması ve Yönetim Kuruluna iletilmesi, Yönetim Kurulu Sekreteryasının sorumluluğundadır.

**Madde 8-** Denetim Komitesi kararları oy çokluğu ile alınır, Yönetim Kurulu onayıyla yürürlüğe girer.

**Madde 9-** Komitenin tüm toplantı tutanakları ve aldığı kararlar, yazılı ve imzalı olarak sekreteryaya tarafından saklanır.

 TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI	<b>DENETİM KOMİTESİ YÖNETMELİĞİ</b>	Tarih : 10.10.2017 Revizyon: Sayfa : 3/4
---	-------------------------------------	--

**Madde 10-** Denetim Komitesi, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespit ve önerilerini Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

## ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

### Denetim Komitesinin Görev ve Sorumlulukları

#### Belgelerin ve Raporların Gözden Geçirilmesine İlişkin Görev ve Sorumluluklar

**Madde 11-** Denetim Komitesi, “Denetim Komitesi Yönetmeliği”ni periyodik olarak yılda en az bir kere gözden geçirir ve gerekli gördüğü değişiklikleri Yönetim Kuruluna önerir.

**Madde 12-** Yıllık ve ara mali tabloların; Vakfın izlediği “muhasabe ilkelerine”, “gerçeğe uygunluğuna” ve “doğruluğuna” ilişkin olarak, Vakfın sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçi görüşlerini de alarak kendi değerlendirmeleri ile birlikte Yönetim Kuruluna yazılı olarak bilgi verir.

**Madde 13-** Denetim Komitesi, Vakıf tarafından yasal otoritelere ve kamuoyuna sunulan diğer raporları ve finansal bilgileri gözden geçirir.

#### İç Denetime İlişkin Görev ve Sorumluluklar

**Madde 14-** Denetim Komitesi; İç Denetim Bölümü’nün İç Denetim Yönetmeliği’nde belirtilen yükümlülüklerini yerine getirip getirmediğini gözetir.

**Madde 15-** Komite, İç Denetim Bölümü tarafından hazırlanan yıllık denetim planını ve yıllık denetim planında gerçekleştirilen revizyonları Yönetim Kurulu onayı öncesinde gözden geçirir.

**Madde 16-** Komite; iç denetim raporlarında tespit edilen hususlar konusunda üst düzey yönetim ve bunlara bağlı birimlerin aldığı kararları izler.

**Madde 17-** Komite, İç Denetim Bölümü kadro yapısının yeterliliği ile denetim personelinin mevcut eğitim, yetkinlik ve uzmanlık düzeylerini izler ve denetim birimleri çalışanlarının teoride ve pratikte en iyi biçimde eğitilmeleri için gerekli tedbirleri alır.

#### İç Kontrol Sistemine İlişkin Görev ve Sorumluluklar

**Madde 18-** Denetim Komitesi, Vakıf Yönetimi, bağımsız denetim firması ve İç Denetim Bölümünün düzenlemiş olduğu raporları değerlendirmek suretiyle iç kontrol sistemine ilişkin görüş ve önerilerini Yönetim Kuruluna iletir.

**Madde 19-** Denetim Komitesi, her türlü iç ve bağımsız denetimin yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.

**Madde 20-** Komite, İç Denetim Bölümü ve diğer kurumlar tarafından yapılan denetim çalışmaları sonrasında tespit edilen eksiklikleri takip eder ve giderilmeyen bulgular ile ilgili Vakıf Yönetim Kuruluna bilgi verir.

#### Bağımsız Denetime İlişkin Görev ve Sorumluluklar

**Madde 21-** Vakfın hizmet alacağı bağımsız denetim firmasının seçimi ve bu firmadan alınacak hizmetler, Denetim Komitesinin ön onayından geçtikten sonra Yönetim Kuruluna sunulur.

Denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim firması tarafından yürütülecek çalışmalar, Denetim Komitesinin gözetiminde gerçekleştirilir.



TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

## DENETİM KOMİTESİ YÖNETMELİĞİ

Tarih : 10.10.2017

Revizyon:

Sayfa : 4/4

### Etik Uygunluk ve Yasal Uygunlukla İlgili Sorumluluklar

**Madde 22-** Denetim Komitesi, Vakfın davranış kuralları ve etik ilkelere uygunluğunun Yönetim tarafından izlendiğini gözden geçirir, Vakfın düzenleyici kuruluşlara ve kamuya açıkladığı finansal tabloların, raporların ve diğer finansal bilgilerin yasal gerekliliklerini karşılamak için Yönetimin tam ve eksiksiz bir gözden geçirme sisteminin olup olmadığını gözetir.

**Madde 23-** Vakfın hukuk danışmanları ile finansal tablolar üzerinde önemli düzeyde etkili olabilecek yasal konuları değerlendirir.

### Risk Yönetimine İlişkin Sorumluluklar

**Madde 24-** Vakfın varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken saptanması, risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar gerçekleştirir.

**Madde 25-** Belirlenen risklerle ilgili gerekli tedbirleri ve aksiyonları tasarlar ve uygulandığının takibini gerçekleştirir.

**Madde 26-** Yönetim Kurulunu dönemsel olarak (3 ayda bir) risk yönetimi uygulamaları hakkında bilgilendirir.

### Diğer Sorumluluklar

**Madde 27-** Denetim Komitesi; muhasebe, iç kontrol sistemi ve bağımsız denetim ile ilgili olarak Vakfa ulaşan şikayetlerin incelenmesi ve sonuca bağlanması ile çalışanların, muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.

**Madde 28-** Denetim Komitesi, faaliyetleri ile ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir. Denetim Komitesinin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin maliyeti Vakıf tarafından karşılanır.

## DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

### Son Hükümler

### Yönetmelikte Yer Almayan Hükümler

**Madde 29-** Bu Yönetmelikte yer almayan durumlarda yetkili karar organı Yönetim Kuruludur.

### Yürürlük

**Madde 30-** Bu Yönetmelik, Yönetim Kurulunun **23 Ekim 2017** tarih ve **21 no**'lu kararı ile onaylanarak kabul edilmiştir.

### Yönetmeliğin Değiştirilmesi

**Madde 31-** Bu Yönetmelik, Yönetim Kurulu kararı ile değiştirilebilir.