

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE ÇALIŞMA ESASLARI

1. KURULUŞ

Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.'nin (kısaca “**Şirket**”) 26 Mart 2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) düzenlemelerinde yer alan hükümler kapsamında, Denetimden Sorumlu Komite (kısaca “**Komite**”) kurulmuştur. 25 Eylül 2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında, Komite'nin çalışma esasları Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerindeki gelişmelere göre gözden geçirilmiş ve aşağıdaki şekilde revize edilmiştir.

2. AMAÇ

Şirketimiz muhasebe ve raporlama sistemlerinin ilgili kanun ve düzenlemeler çerçevesinde işleyişi, finansal bilgilerin kamuya açıklanmasının ve bağımsız denetim ve iç kontrol sisteminin işleyişini ve etkinliğini gözetmektir.

3. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Komite'nin görevleri;

a. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin içeriğinin gözden geçirilmesi ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarını gözetmek.

b. Bağımsız denetçinin bağımsızlık kriterleri karşısındaki durumunu, bağımsızlık beyanını ve bağımsız denetim kuruluşundan alınabilecek ilave hizmetleri değerlendirmek.

c. Bağımsız denetim kuruluşu tarafından Komite'ye iletilen bağımsız denetim kapsamındaki bulguları, 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; Şirket yönetimiyle Bağımsız denetim kuruluşu arasında gerçekleştirilen önemli yazışmaları değerlendirmek.

d. Şirket'in muhasebe, raporlama, dahili kontrol sistemleri ve bağımsız denetim süreçleri ile ilgili olarak Şirket'e ulaşan şikayetleri incelemek ve sonuca bağlamak; Şirket çalışanlarının muhasebe, raporlama, iç kontrol ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirlemek.

e. Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloları, Şirket'in izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak Şirket'in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmek.

f. SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile Denetimden Sorumlu Komite'ye verilen/verilecek görevleri yerine getirmek.

g. Yıllık denetim planlarını gözden geçirir ve onaylar.

h. Komite üyeleri gerekli gördüğü konularda Şirket iç denetim yönetimiyle gizlilik derecesi hassas konuları özel olarak görüşebilir.

i. Komite, Şirket'i ilgilendiren önemli hukuki konuları ve yasal uyum süreçlerini izler, gerekli gördüğü durumlarda uyarı ve tavsiyelerini Yönetim Kurulu'na iletir.

j. Komite üyeleri, Komite gündemine getirilen konuların gözden geçirilmesi amacıyla, biri Ford Motor Company diğeri Koç Holding tarafından aday gösterilecek iki Yönetim Kurulu Üyesini Komite toplantılarına davet edebilir. Davet edilen Yönetim Kurulu Üyelerinin oy hakkı olmayacaktır.

k. Yönetim Kurulu sekreterliği, ön inceleme ve görüşmelerin yapılabilmesini teminen, gündem maddeleri ile ilgili içeriğin, Komite toplantısından makul bir süre önce Komite üyelerine ve yukarıda paragraf (j) uyarınca davet edilen Yönetim Kurulu Üyelerine temin edilmesini sağlayacaktır.

Komite, yukarıdaki konular ile ilgili değerlendirmelerini ve tavsiyelerini Yönetim Kurulu'na yazılı veya sözlü olarak bildirir.

4. KOMİTE YAPISI VE ÜYELİK KRİTERLERİ

s) Komite iki üyeden oluşur. Komite üyeleri bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilir.

t) Olağan genel kurul toplantısı ile seçilen yeni Yönetim Kurulu, görev süresi ile paralel olarak, Komite üyelerini belirler. Yerine yenisi seçilinceye kadar, eski Komite üyelerinin görevleri devam eder.

u) Komite'nin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

v) Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

5. ALT ÇALIŞMA GRUPLARI

Komite, çalışmalarının etkinliğinin sağlanması amacıyla, ihtiyaca göre kendi üyeleri arasından ve/veya hariçten seçecekleri finansal raporlama ve bağımsız denetim

konularında yeterli tecrübe ve bilgi sahibi kişilerden oluşan alt çalışma grupları oluşturabilir.

6. TOPLANTILAR

a) Komite; mevzuat aksini gerektirmediği sürece yılda en az dört defa toplanır. Komite gereken hallerde telekonferans, e-posta veya elektronik ortamda gerekli değerlendirmeleri yaparak toplantı yapmadan da karar alabilir. Toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak Yönetim Kurulu'na sunulur. Komite kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri derhal Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir.

b) Komite'nin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup ilgili konularda nihai karar mercii Yönetim Kurulu'dur.

c) Komite, kendi yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Yönetim Kurulu'nun bilgilendirilmiş olmasını sağlar.

d) Komite tüm üyelerin katılımı ile toplanır ve oybirliği ile karar alır. Bir konuda oybirliği sağlanamaması halinde müzakeresi bir sonraki toplantıya ertelenir. Bu toplantıda da oybirliği sağlanamaması halinde öneri reddedilmiş sayılır, durum Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirilir.

e) Toplantılar Şirket merkezinde veya Komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.

7. RAPORLAMA PROSEDÜRLERİ

m) Komite'nin kararları, toplantı tutanakları vasıtasıyla Komite Karar Defteri'nde muhafaza edilir.

n) Toplantı tutanağında en az aşağıdaki hususlara yer verilmelidir:

- Toplantının yeri ve zamanı
- Gündem
- Toplantıda tartışılan konulara ilişkin bilgi
- Alınan kararlar

o) Komite'nin gerekli gördüğü kararlar Yönetim Kurulu'na sunulur.

p) Raporların hazırlanmasından ve saklanması Yönetim Kurulu sekreteryası sorumludur. Hazırlanan toplantı tutanağı Komite üyelerinin bilgisine sunulduktan sonra Komite üyeleri tarafından imzalanır ve arşivlenir.

8. YÜRÜRLÜK

25 Eylül 2012 tarihli ve 2012/22 No.lu Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanan ve yürürlüğe giren işbu Çalışma Esaslarını güncelleme yetkisi münhasıran Yönetim Kurulu'na aittir.