

## **RİSKİN ERKEN SAPTANMASI SİSTEMİ VE KOMİTESİ HAKKINDA DENETÇİ RAPORU**

### **Demisaş Döküm Emaye Mamülleri Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na**

#### **Giriş**

**Demisaş Döküm Emaye Mamülleri Sanayi Anonim Şirketi** tarafından kurulan riskin erken saptanması sistemi ve komitesini denetlemiş bulunuyoruz.

#### **Yönetim Kurulu'nun Sorumluluğu**

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 378'inci maddesinin birinci fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlem ve çarelerin uygulanması ile riskin yönetilmesi amacıyla uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür.

#### **Denetçinin Sorumluluğu**

Sorumluluğumuz, yaptığımız denetime dayanarak, riskin erken saptanması sistemi ve komitesine ilişkin bir sonuca varmaktır. Yaptığımız denetim, TTK'ya, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporuna İlişkin Esaslara" ve etik kurallara uygun olarak yürütülmüştür. Bu esaslar tarafımızca, şirketin riskin erken saptanması sistemi ve komitesini kurup kurmadığının belirlenmesini, kurulmuşsa sistem ve komitenin TTK'nın 378'inci maddesi çerçevesinde işleyip işlemediğinin değerlendirilmesini gerektirmektedir. Riskin erken saptanması komitesi tarafından risklere karşı gösterilen çarelerin yerindeliği ve riskler karşısında yönetim tarafından yapılan uygulamalar, denetimimizin kapsamında değildir.

#### **Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Bilgi**

Şirket, Riskin Erken Saptanması Komitesi'ni (Komite) 4 Ekim 2012 tarihinde kurmuştur. Üç üyeli bu Komite'nin iki üyesi bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilmiş olup, komite başkanlığı görevini bağımsız yönetim kurulu üyesi Hasan Tahsin Tuğrul yerine getirmektedir.

Şirket bünyesinde "Riskin Erken Saptanması Komitesi Çalışma Esasları Yönergesi" oluşturulmuş olup, Riskin Erken Saptanması Komitesi faaliyetlerini bu yönerge çerçevesinde yürütmektedir.

Komite Şirket'in varlığını ve gelişmesini tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacına yönelik olarak 2018 yılında 6 defa toplanmıştır.

Komite toplantıları sonrasında tespit edilen hususlar ve risk unsurlarına ilişkin değerlendirmeler "Risklerin Erken Saptanması Komitesi Raporu" olarak yazılı hale getirilmiş ve Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

#### **Sonuç**

Yürüttüğümüz denetim sonucunda, **Demisaş Döküm Emaye Mamülleri Sanayi Anonim Şirketi**'nin riskin erken saptanması sistemi ve komitesinin, tüm önemli yönleriyle, TTK'nın 378'inci maddesi çerçevesinde yeterli olduğu sonucuna ulaşılmıştır.

**MGI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.**  
A Member of MGI WORLDWIDE



**GAMZE TÜRKİN AKSU**  
Sorumlu Ortak Başdenetçi  
(İstanbul, 1 Mart 2019)