

	ŞİRKET İÇİ DENETİM VE UYUM POLİTİKASI	Doküman No:	SRD-PL-027
		Yayın Tarihi:	31.10.2025
		Revizyon Tarihi:	-
		Revizyon No:	01

ŞİRKET İÇİ DENETİM VE UYUM POLİTİKASI

1. Amaç

Bu politikanın amacı, Net Holding ve bağlı iştiraklerinde etkili bir iç kontrol sistemi kurmak, riskleri önceden tespit etmek, şirket faaliyetlerinin mevzuat, iç düzenlemeler ve etik ilkelere uygunluğunu denetlemek ve kurumsal uyum kültürünü yerleştirmektir. Politika, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sürdürülebilir yönetim ilkeleri doğrultusunda iç denetim ve uyum süreçlerinin çerçevesini tanımlar.

2. Kapsam

Bu politika, Net Holding A.Ş. ve tüm bağlı ortaklıklarının yurt içi ve yurt dışı faaliyetlerini kapsar. İç denetim, risk yönetimi, iç kontrol, etik uyum, yolsuzlukla mücadele ve mevzuata uygunluk süreçleri bu kapsamda değerlendirilir.

İç denetim, 22.12.2020 tarih ve 2020/29 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile onaylanan ve benimsenen "Net Holding Anonim Şirketi Şirketler Topluluğu İç Denetim Yönetmeliği" doğrultusunda yapılır. İç denetimi yapacak kişi ya da kişiler Yönetim Kurulu kararı ile belirlenir.

3. Temel İlkeler

Net Holding, şirket içi denetim ve uyum faaliyetlerinde şu temel ilkelere bağlı kalır:

- Kurumsal yapıya entegre, bağımsız ve tarafsız denetim
- Süreç ve risk odaklı yaklaşım
- Mevzuata ve iç düzenlemelere tam uyum
- İyileştirici ve önleyici faaliyetlerin sistematik takibi
- Etik değerlere bağlılık ve ihlallerin raporlanması

4. İç Denetim Yaklaşımı

Net Holding iç denetim faaliyetlerini şu yöntemlerle yürütür:

- Yıllık denetim planına bağlı olarak tüm birimlerin periyodik denetlenmesi
- Finansal, operasyonel, bilgi sistemleri ve uyum denetimlerinin gerçekleştirilmesi
- Süreç performansı ve iç kontrol yeterliliğinin ölçülmesi
- Denetim bulgularının raporlanması ve düzeltici faaliyet takibi

5. Uyum Süreçleri ve Kontroller

Uyum süreçleri kapsamında:

- Yasal mevzuat, düzenleyici kurumlar ve iç prosedürlere uygunluk izlenir.
- KVKK, etik ilkeler, çevre ve iş sağlığı güvenliği düzenlemeleri dikkate alınır.

	ŞİRKET İÇİ DENETİM VE UYUM POLİTİKASI	Doküman No:	SRD-PL-027
		Yayın Tarihi:	31.10.2025
		Revizyon Tarihi:	-
		Revizyon No:	01

- Şüpheli işlemler, çıkar çatışmaları ve yolsuzluk bildirimleri değerlendirilir.
- Üçüncü taraflarla yapılan iş ilişkilerinde de uyum kontrolleri uygulanır.

6. Bildirim ve Gizlilik Mekanizması

İhlallerin tespiti ve önlenmesi için çalışanların;

- İhlal, usulsüzlük veya etik dışı durumları bildirebilecekleri güvenli iletişim kanalları oluşturulmuştur.
- Bildirimde bulunan kişilerin kimlikleri gizli tutulur, misillemeye karşı korunmaları garanti altına alınır.
- İlgili grup şirketinin üst düzey yöneticileri izne çıkartılır.

7. Sorumluluklar

- Denetim Komitesi / İç Denetim Birimi: Denetim planlarını yürütür, raporları hazırlar, yönetim kuruluna sunar.
- Yönetim Kadrosu: İç kontrol ve uyum kültürünün yaygınlaştırılmasından sorumludur.
- Tüm Çalışanlar: Politikaya uygun hareket etmek, şüpheli durumları bildirmek ve iç denetim faaliyetlerine destek vermekle yükümlüdür.

8. Politikanın Yürürlüğü ve Güncellenmesi

Bu politika, Net Holding Yönetim Kurulu tarafından onaylandığı tarihte yürürlüğe girer. İç denetim faaliyetlerinin etkinliğini artırmak ve değişen risk koşullarına uyum sağlamak amacıyla yılda en az bir kez gözden geçirilir ve gerekli güncellemeler yapılır.