



**TÜRK EĞİTİM VAKFI**  
**1967**

**Türk Eğitim Vakfı**  
**Denetim ve Risk Komiteleri Yönergesi**  
**Mayıs 2022**

## GENEL HÜKÜMLER

### Amaç

**Madde 1.** Denetim ve Risk Komiteleri; Yönetim Kurulu'nun denetim, gözetim ve risk yönetimi faaliyetlerinin yerine getirilmesi sırasında, bu faaliyetlerle ilgili alınacak aksiyonlarla ilgili tespit ve önerileri en etkin ve en hızlı bir şekilde hazırlayarak Yönetim Kuruluna sunmak üzere oluşturulmuştur.

### Kapsam

**Madde 2.** İşbu Yönerge, Denetim ve Risk Komitelerinin oluşturulmasında esas alınacak kuralları, Komitelerin işlev ve görevlerinin neler olduğunu ve çalışmalarına esas oluşturacak usulleri kapsamaktadır.

### Komitelerin Çalışma Usul ve Esasları

**Madde 3.** Komitelerin çalışma usul ve esasları aşağıda sıralanmıştır.

- Görevini yerine getirirken gereken her türlü kaynak ve destek Vakıf Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.
- Komiteler, üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kez toplanır.
- Yönetim Kurulu Başkanı gerekli gördüğü hallerde, özel gündemle Komiteleri resen toplantıya çağırabilir.
- Komitelerin tüm toplantı tutanakları ve aldığı kararlar, yazılı olarak saklanır.
- Komitelerin kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili aldığı kararlar tespit, öneri ve tavsiye mahiyetinde olup nihai karar için Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirilir.

### Komitelerin Görev, Yetki ve Sorumlulukları

#### **Madde 4.**

- İşbu Yönergeyi yılda en az bir kere gözden geçirir ve gerekli gördüğü değişiklikleri Yönetim Kuruluna önerir.
- Vakıf tarafından yasal otoritelere ve kamuoyuna sunulan diğer raporları ve finansal bilgileri gözden geçirir.
- Denetim ve Risk Yönetimi Müdürlüğünün Denetim ve Risk Yönetmeliğinde belirtilen yükümlülüklerini yerine getirip getirmediğini gözetir.
- Denetim ve Risk Yönetimi Müdürlüğü tarafından hazırlanan yıllık denetim planını ve denetim planında gerçekleştirilen değişiklikleri Yönetim Kurulu onayı öncesinde gözden geçirir.
- Denetim ve risk yönetimine ilişkin Denetim ve Risk Yönetmeliğinde yer alan hükümlere ve Vakıf içi düzenlemelere uyulup uyulmadığını gözetir, alınması gerekli görülen önlemler konusunda Yönetim Kuruluna önerilerde bulunur.
- Vakıf içi usulsüzlüklerin doğrudan Komitelere ya da Denetim ve Risk Yönetimi Müdürlüğüne bildirilmesini sağlayacak iletişim kanallarının tesis edilmesini sağlar.
- Denetçilerin görevlerini bağımsız ve tarafsız şekilde yerine getirip getirmediğini izler.
- İç denetim raporlarında tespit edilen hususlar konusunda üst yönetim ve bunlara bağlı birimlerin aldığı kararları izler.

- İ ve bağımsız denetimin yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.
- Denetim ve Risk Yönetimi Müdürlüğü ve diğer kurumlar tarafından yapılan denetim çalışmaları sonrasında tespit edilen eksiklikleri takip eder ve giderilmeyen bulgular ile ilgili Vakıf Yönetim Kuruluna bilgi verir.
- Vakfın hizmet alacağı bağımsız denetim firmasının seçimi ve bu firmadan alınacak hizmetleri değerlendirir ve Yönetim Kurulunun onayına sunar.
- Vakıf personelinin genel davranış kuralları ile etik ilkelere uygunluğunun Genel Müdürlük tarafından izlenip izlenmediğini gözden geçirir.
- Risklerin tanımlanması, ölçülmesi, sınıflandırılması, raporlanması ve yönetilmesi süreçlerini izler, gereken tedbirlerin ve aksiyonların alınıp alınmadığını takip eder.

### **Yürürlük**

**Madde 5.** Bu Yönerge, Yönetim Kurulunun onayladığı 26.05.2022 tarihinde yürürlüğe girer ve Yönetim Kurulu tarafından yürütülür.

### ***İlgili Yönetim Kurulu Kararları***

<b>Karar</b>	<b>Yürürlük</b>	<b>Revizyon</b>	<b>İlgili Maddeler</b>
26 Mayıs 2022		1.0	Tümü