

**TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE RAPORU**

Karar Tarihi : 06.09.2016
Karar No : 2016/6
Konu : 2017 Yılı Bağımsız Denetim Şirketi Seçimi Tavsiyesi

**TÜPRAŞ
Yönetim Kurulu Başkanlığı'na**

Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.'nin 2017 yılında düzenlenecek finansal tabloları ve faaliyet raporu ile risk yönetim komitesi raporları, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri çerçevesinde, ilgili düzenlemelerde belirlenen muhasebe ve raporlama ilkelerine uygun olarak hazırlanacak olup, bu kanunlar ve ilgili alt düzenlemelerde öngörüldüğü şekilde bağımsız denetime tabi tutulmalıdır.

Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatı uyarınca halka açık şirketler, bağımsız denetim kuruluşlarının seçimini, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu hükümlerine ve Kamu Gözetim, Muhasebe ve Denetim Kurumu düzenlemelerine uygun olarak yapmalıdırlar. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu uyarınca ise, son on yıl içinde toplam yedi yıl denetçi olarak seçilen bir bağımsız denetim şirketinin üç yıl geçmedikçe yeniden seçilmesi mümkündür.

Mevcut bağımsız denetçimiz Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (A member firm of Ernst & Young Global Limited) 2010 yılından bu yana Şirketimize bağımsız denetim hizmeti vermektedir. Dolayısıyla ilgili düzenlemede belirtilen 7 yıllık sürenin dolmuş olması nedeniyle, 2017 yılından itibaren bağımsız denetçi rotasyonuna gidilmesi zorunludur.

Bu çerçevede, bağımsız denetim kuruluşlarının yetkinliğini ve bağımsızlık koşullarını dikkate alan kapsamlı bir bağımsız denetçi seçim süreci gerçekleştirilmiştir. Bağımsız denetim şirketlerinin tekliflerine ilişkin özet bilgiler ekte yer almaktadır.

Bu çalışmalardan elde edilen bulguları değerlendirdikten sonra, çalışmalarındaki yetkinliği ve bağımsızlık kriterlerine uygunluğu da dikkate alınarak, Başaran Nas Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'nin (A member of PricewaterhouseCoopers) 2017 yılı için bağımsız denetim kuruluşu olarak seçilmesini Yönetim Kurulu'nun görüşlerine sunarız.


Kutsan Çelebican
Denetim Komitesi
Başkanı


Osman Mete Altan
Denetim Komitesi
Üyesi

EK-1

| | PWC | KPMG | DELOİTTE | Ernst & Young |
|----------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------------------|
| Saat Başı Ücret (TL) | 58 | 58 | 76 | 87,57 |
| Bütçelenen Saatler | 2.750 | 2.350 | 2.450 | 3.000 |
| Fiyat Teklifi (Bin TL) | 159,5 | 136,3 | 186,2 | 262,7 |
| <i>Mevcut duruma kıyasla değişim %</i> | <i>-39,3</i> | <i>-48,1</i> | <i>-29,1</i> | |