

ENTEGRE RAPORLAMA TÜRKİYE AĞI KURULUŞ ESASLARI

Madde 1. Adı ve Merkezi

Ağın ismi “Entegre Raporlama Türkiye Ağı”dır. Merkezi İstanbul’dadır. (Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği, Büyükdere Caddesi, Ecza Sokak, No:4 34394 Levent İstanbul)

Madde 2. Tanımlar ve Kısaltmalar

Başkan: Yürütme Kurulu Başkanını,

Entegre Düşünce: Bir şirketin çeşitli işletme ve fonksiyonel birimleri arasındaki ilişkilerin ve kullandığı ya da etkilediği sermaye öğelerinin aktif şekilde değerlendirilmesini,

Entegre Rapor: Bir şirketin stratejisinin, kurumsal yönetiminin, performansının ve beklentilerinin kuruluşun paydaşları için kısa, orta ve uzun vadede nasıl değer yaratacağının kısa ve öz bir şekilde bildirilmesini,

Entegre Raporlama veya ER: Entegre düşünce biçimi üzerine inşa edilen ve bir kuruluş tarafından zaman içinde yaratılan değer hakkında bir entegre raporun ve değer yaratma sürecinin unsurları hakkındaki diğer ilgili bildirimlerin yayınlanmasıyla sonuçlanan süreci,

ERTA: Entegre Raporlama Türkiye Ağı’nı,

ERTA Üyeleri: Entegre Raporlama Türkiye Ağı üyelerini,

IIRC: Uluslararası Entegre Raporlama Konseyi’ni,

Kurucu Üyeler: Entegre Raporlama Türkiye Ağı’nın kurucuları arasında yer alan Madde 5’te belirtilen gerçek ve tüzel kişileri,

Yürütme Kurulu: ERTA’nın yönetiminden sorumlu Kurulu,

Paydaşlar: Bir şirketin faaliyetlerinden, çıktılarından veya sonuçlarından önemli ölçüde etkilenmesi beklenen veya eylemlerinin, şirketin zaman içinde değer yaratma kabiliyetini önemli ölçüde etkilemesi beklenen gerçek ve tüzel kişileri,

TKYD: Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği’ni,

ifade eder.

Madde 3. Amacı

ERTA’nın amacı, entegre raporlama ve entegre düşünceye ilişkin ulusal düzeyde farkındalığı artırmak, kurumların kapasitesini geliştirmek ve iyi uygulamaların paylaşılmasını sağlamaktır. ERTA bu doğrultuda ulusal ve uluslararası düzeyde kamu, özel sektör, sivil toplum ve akademik kuruluşlar ile işbirliği yaparak entegre düşüncenin tüm kurum ve kuruluşlarda yaygınlaşmasına katkı sağlamayı hedeflemektedir.

Madde 4. Faaliyet Alanları

ERTA'nın faaliyet alanına giren konular bunlarla sınırlı olmaksızın aşağıdadır:

1. Entegre raporlamaya ilişkin farkındalığın ve bilgi düzeyinin artırılması, ulusal ve uluslararası iyi uygulama örneklerinin paylaşılması ve entegre raporlama alanında ulusal ve uluslararası yenilik ve gelişmelerin takip edilmesi ve bunların paylaşılması için seminer, konferans vb. toplantılar organize etmek
2. Entegre raporlama yapmayı düşünen şirketlere destek vermek amacıyla eğitimler vermek, IIRC ile işbirliği içerisinde eğitim içeriğini hazırlamak, mevcut içeriğin Türkçe'ye çevrilmesini sağlamak
3. Entegre düşüncenin daha geniş kitlelerce benimsenmesinin sağlanması amacıyla başta kamu, özel sektör, sivil toplum ve akademik kuruluşlar olmak üzere entegre düşüncenin yaygınlaşmasını destekleyecek kuruluşlarla iş birlikleri geliştirmek,
4. Entegre raporlamaya ilişkin uluslararası standartların ve literatürün gelişmesi için çalışmalar yürütmek, araştırma raporları ve yayınlar hazırlamak, mevcut literatürün Türkçe'ye tercüme edilmesini sağlamak
5. Entegre raporlamaya ilişkin mevzuat çalışmalarını ve karar alma mekanizmalarını destekleyici çalışmalar yapmak, görüş bildirmek

Madde 5. Üyelik

1. ERTA Kurucu Üyeleri aşağıda yer almaktadır;
 - a. Borsa İstanbul A.Ş.
 - b. TKYD
 - c. TUSIAD
 - ç. Global Compact Türkiye
 - d. Argüden Yönetişim Akademisi
 - e. Bağımsız Üye, Prof. Dr. Güler Aras, Yıldız Teknik Üniversitesi
 - f. IIRC Türkiye Büyükelçisi
 - g. T. Garanti Bankası A.Ş.
 - ğ. Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.
2. Entegre düşünceyi benimsemiş, entegre raporlamanın yaygınlaşması için çalışmalar yapan, ERTA Kuruluş Esasları'na uyacağını ve ERTA'nın gelişimine katkı sağlayacağını taahhüt eden gerçek ve tüzel kişiler ERTA Yürütme Kurulu'nun kararıyla ERTA'ya üye olabilirler.
3. ERTA Üyeleri, üyelikten çıkma taleplerini gerekçeleriyle birlikte yazılı bildirmek kaydıyla diledikleri zaman üyelikten ayrılma hakkına sahiptirler. Üyeler, kendileri talep etmeksizin ERTA'nın amaçları, görev ve sorumlulukları ile bağdaşmayan faaliyetlerde bulunmaları halinde, Yürütme Kurulu Üyelerinin salt çoğunluğunun kararıyla üyelikten çıkarılabilirler.

Madde 6. ERTA'nın Organları

ERTA'nın organları aşağıda yer almaktadır:

1. Yürütme Kurulu
2. Komiteler
3. Sekreteryaya

Madde 7. Yürütme Kurulu

1. Yürütme Kurulu, ERTA'nın kuruluşunda yer alan gerçek ve tüzel kişilerden oluşur.
2. Her bir Yürütme Kurulu Üyesi, Yürütme Kurulunda kendisine vekalet etmesi amacıyla bir yedek üye belirleyebilir. Yedek üye, Yürütme Kurulu Üyesi'nin yokluğunda Yürütme Kurulu Üyesinin tüm görev ve sorumluluklarını yerine getirmekle yükümlüdür. Yedek üyeler vekalet ettikleri Yürütme Kurulu Üyeleriyle birlikte de Yürütme Kurulu toplantılarına katılabilirler.
3. Yürütme Kurulu Başkanı, Yürütme Kurulu üyeleri arasından oy çokluğuyla seçilir. Başkan, Yürütme Kurulu toplantılarını yönetir ve ERTA'yı temsil eder. Başkana verilecek yetkiler Yürütme Kurulu tarafından belirlenir. Başkanın olmadığı durumlarda Başkan'a Yürütme Kurulu Üyeleri arasından seçilecek bir Başkan yardımcısı vekalet eder.
4. ERTA Kurucu Üyeleri, işbu kuruluş esaslarının imzalanmasından itibaren 3 sene boyunca ERTA Yürütme Kurulu görevini yürütür.

Madde 8. Yürütme Kurulu'nun Görev ve Yetkileri

Yürütme Kurulu aşağıda yer alan görev ve sorumluluklara sahiptir:

- a) ERTA'yı belirlenen amaçlar çerçevesinde yönetmek ve bu çerçevede yetkisi dahilinde her çeşit kararı almak ve uygulamak,
- b) ERTA'nın gelir ve gider hesaplarına ilişkin işlemleri yapmak, ERTA adına gelir tahsil edecek kurum veya kurumları belirlemek, bu kurumlara yetki vermek veya yetkilerini iptal etmek,
- c) ERTA'nın faaliyetlerini yerine getirmesinde Yürütme Kurulu'na destek sağlayacak komiteleri kurmak,
- d) Komitelere ilişkin çalışma usul ve esaslarını belirlemek, komitelerin faaliyetlerini takip etmek.

Madde 9. Komiteler

1. Yürütme Kurulu gerekli gördüğü alanlarda faaliyet yürütmek amacıyla komiteler kurabilir veya oy çokluğuyla bu komiteleri kapatabilir.
2. Komite Başkanları, Yürütme Kurulu üyelerinin oy çokluğuyla Yürütme Kurulu üyeleri arasından seçilir.
3. Komitelerin görev ve sorumlulukları ile çalışma usulü ve esasları Yürütme Kurulu kararı ile belirlenir.

4. Komite üyeleri mesleki yeterlilikleri ve geçmiş tecrübeleri dikkate alınarak Yürütme Kurulu'nun görüşü alınarak Komite Başkanı tarafından seçilir.
5. Komite üyeleri, üyelikten çıkma taleplerini gerekçeleriyle birlikte yazılı bildirmek kaydıyla diledikleri zaman Komite üyeliğinden ayrılma hakkına sahiptirler. Komite üyeleri kendileri talep etmeksizin Komite faaliyetlerine kayıtsız kalmaları ve Komite toplantılarına, etkinliklere ve diğer organizasyonlara gerekli katılımı sağlamamaları halinde Yürütme Kurulu Üyelerinin salt çoğunluğunun kararıyla Komite üyeliklerinden çıkarılabilirler.
6. Komitelerin faaliyetleri ve işleyişi Yürütme Kurulu tarafından denetlenir.

Madde 10. Sekreteryaya

1. ERTA Sekreteryasının temel görev ve sorumlulukları aşağıda yer almaktadır.
 - a. Sekreteryaya, Yürütme Kurulu toplantı organizasyonunu ve hazırlıklarını yapmakla ve toplantı tutanaklarını hazırlamakla görevlidir. Sekreteryaya, tutanakların bir kopyasını ilgili Yürütme Kurulu Toplantı tarihinden itibaren onbeş gün içerisinde Yürütme Kurulu üyelerine gönderir.
 - b. Sekreteryaya, Yürütme Kurulu ve Komiteler arasında iletişimi sağlar.
 - c. Sekreteryaya, Yürütme Kurulu'na bağlı olarak çalışır ve faaliyetlerinden dolayı Yürütme Kurulu'na karşı sorumludur.

Madde 11. Yürütme Kurulu Toplantıları

1. Yürütme Kurulu toplantısı, en az iki ayda bir olmak üzere Yürütme Kurulu tarafından kararlaştırılan yer ve zamanda yapılır. Yürütme Kurulu, Başkanın çağrısı üzerine ayrıca toplanabilir. Toplantı gündemi Başkan tarafından belirlenir.
2. Yürütme Kurulu, üyelerin salt çoğunluğu ile toplanır ve kararlarını toplantıya katılanların çoğunluğu ile alır. Oyların eşitliği halinde Başkanın oyu doğrultusunda karar alınır.
3. Başkan dahil tüm üyelerin bir oy hakkı vardır. Toplantılarda açık oylama yöntemi kullanılır.
4. Yürütme Kurulu toplantılarının, uzaktan erişimi sağlayan telekonferans, video konferans gibi yöntemlerle de yapılması mümkündür. Toplantıya uzaktan erişimi sağlayan yöntemlerden biri ile katılım sağlayacak olan üye, Sekreteryaya'yı, ilgili toplantı saatinden en az yirmi dört saat önce bilgilendirir.
5. Başkanın hazır bulunmadığı Yürütme Kurulu toplantılarına, Başkan Yardımcısı vekâlet eder.

Madde 12. ERTA'nın Gelir Kaynakları

ERTA faaliyetlerini, Yürütme Kurulu üyelerinin ve ERTA üyelerinin gönüllü katkıları ile yürütür. ERTA faaliyetlerini gerçekleştirmek için dış destek, sponsorluk ve bağış da alabilir.

Gelirler ERTA Fonu için Sekreteryaya'da yer alan kurum ve/veya kurumların açacakları banka hesabına yatırılır. Toplanan gelirler ERTA'nın ihtiyaç ve amaçları doğrultusunda bu hesaptan

harcandır. Gelirler Yürütme Kurulu tarafından karar alınan ve bu tüzükte gösterilen faaliyetler dışında kullanılamaz ve bağışlanamaz. Gelirler hiçbir şekilde ERTA üyelerine doğrudan transfer edilemez, ödenemez veya dolaylı olarak ikramiye ya da kar payı olarak verilemez.

Madde 13. Gelir ve Giderlerin Düzenli Olarak Yayımlanması

ERTA'nın elde edeceği gelirler ve gerçekleştireceği giderler Yürütme Kurulu tarafından belirlenecek bir formatta her üç ayda bir Sekretarya tarafından Yürütme Kurulu'na raporlanır.

Hesabın açıldığı kurum her sene dış denetimine ERTA hesabını da dahil eder.

Madde 14. Fikri ve Sınai Hakların Kullanımı

ERTA çatısı altında yürütülecek ortak çalışmaların doğuracağı hakların kullanımı ve hukuki ve mali yükümlülüklerin yerine getirilmesi, üyeler arasında ayrıca her bir işin gerektirdiği çerçevede imzalanacak sözleşmeler ile düzenlenecektir.

Madde 15. Sorumluluğun Sınırlandırılması

Yürütme Kurulu Üyeleri, Komite Üyeleri ve diğer üyeler ERTA tarafından üstlenilen hiçbir taahhütten sorumlu tutulamaz.

Madde 16. Kuruluş Esasları Değişikliği

Kuruluş Esaslarında yapılacak değişikliklerde Kurucu Üyelerin dörtte üçünün olumlu oyu aranır.