

REGLEMENT VAN DE AUDIT- EN COMPLIANCECOMMISSIE

1. Taak van de audit- en compliancecommissie

- 1.1. Onverminderd artikel 7.1. van het Reglement van de Raad van Commissarissen, adviseert de audit- en compliancecommissie de Raad van Commissarissen omtrent zijn taak en bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen daaromtrent voor.
- 1.2. Tot de taak van de audit- en compliancecommissie behoort onder meer:
 - a. het houden van toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van de Directie omtrent de werking van de risicobeheersings- en controlesystemen van de Vennootschap, waaronder het toezicht op de Directie ten aanzien van de naleving van de relevante wet- en regelgeving zoals verplichtingen jegens de belastingdienst, DNB, AFM, Euronext en toezicht op de Directie ten aanzien van de werking van de codes (waaronder de gedragscode), regelingen en reglementen van de Vennootschap;
 - b. toezicht op de Directie ten aanzien van de financiële informatieverschaffing door de Vennootschap (keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingsposten" in de jaarrekening, prognoses, werk van in- en externe accountants ter zake, persberichten etc.);
 - c. toezicht op de Directie ten aanzien van de relatie met en de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne auditor en de externe accountant;
 - d. toezicht op de Directie ten aanzien van compliance-aangelegenheden, waaronder:
 - (i). dat er een effectieve compliance organisatie aanwezig is;
 - (ii). dat er compliance beleid aanwezig is;
 - (iii). dat het compliance beleid adequaat uitgevoerd wordt.
 - e. de rol en het functioneren van de interne audit functie en adviseren over de benoeming en ontslag van de leidinggevende van de interne audit functie;
 - f. samen met de Directie en externe accountant betrokkenheid bij het werkplan zoals dat wordt opgesteld door de interne audit functie;
 - g. toezicht op de Directie ten aanzien van het belastingbeleid van de Vennootschap;
 - h. toezicht op de Directie ten aanzien van de financiering van de Vennootschap;
 - i. toezicht op de Directie ten aanzien van de toepassing van informatie- en communicatietechnologie door de Vennootschap (waaronder risico's op het gebied van cybersecurity);
 - j. het doen van een voorstel aan de Raad van Commissarissen voor de opdracht voor controle van de jaarrekening aan de externe accountant, waarbij aandacht is voor de reikwijdte van het accountantsonderzoek, de te hanteren materialiteit en het honorarium van het accountantsonderzoek;
 - k. het bespreken met de externe accountant van:
 - (i). de reikwijdte en materialiteit van het auditplan en de belangrijkste risico's van de jaarverslaglegging die de externe accountant heeft benoemd in het auditplan; en
 - (ii). mede aan de hand van de daaraan ten grondslag liggende documenten, de bevindingen en de uitkomsten van de controlewerkzaamheden bij de jaarrekening en de management letter.

- I. het onderhouden van regelmatige contacten met, en het toezicht op, de relatie met de externe accountant, waaronder, in het bijzonder,
 - (i). het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de Vennootschap van de externe accountant,
 - (ii). het beoordelen of, en zo ja op welke wijze, de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten anders dan de jaarrekening, en
 - (iii). het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals kunnen worden gemeld door de externe accountant;
 - (iv). het evalueren van de externe accountant en het beoordelen van door hem ontvangen bezoldiging in relatie tot de door hem geleverde diensten.
 - m. voorbereiden van de besluitvorming door de Raad van Commissarissen over het toezicht op de integriteit en kwaliteit van de financiële verslaggeving van de Vennootschap en de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van de Vennootschap;
 - n. advisering aan de Raad van Commissarissen met betrekking tot de goedkeuring van de jaarrekening en goedkeuring van de jaarlijkse begroting.
- 1.3. De audit- en compliancecommissie zal minimaal elk kwartaal een verslag van haar beraadslagingen en bevindingen opstellen. Dit verslag wordt aan de andere leden van de Raad van Commissarissen verstrekt. In dit verslag wordt in ieder geval vermeld:
- (i). de wijze waarop de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, bedoeld in best practice bepalingen 1.2.1 tot en met 1.2.3 van de Code is beoordeeld;
 - (ii). de wijze waarop de effectiviteit van het interne en externe audit proces is beoordeeld;
 - (iii). materiële overwegingen inzake de financiële verslaggeving; en
 - (iv). de wijze waarop de materiële risico's en onzekerheden, bedoeld in best practice bepaling 1.3.5 van de Code, zijn geanalyseerd en besproken en wat de belangrijkste bevindingen van de audit- en compliancecommissie zijn.
- 1.4. Ten minste één maal in het jaar zal de audit- en compliancecommissie aan de Raad van Commissarissen verslag uitbrengen over het functioneren van en de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle is belast en het verrichten van niet- controle werkzaamheden voor de Vennootschap.
- 1.5. De audit- en compliancecommissie geeft advies aan de Raad van Commissarissen over de voordracht van benoeming of herbenoeming danwel ontslag van de externe accountant en bereidt de selectie van de externe accountant voor. De audit- en compliancecommissie betreft hierbij de observaties van de Directie en het Management Team. Mede op grond hiervan bepaalt de Raad van Commissarissen zijn voordracht aan de Algemene Vergadering tot benoeming van de externe accountant.
- 1.6. Ten minste één maal in de vier jaar zal de audit- en compliancecommissie samen met de Directie een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant functioneert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de Algemene Vergadering medegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.
- 1.7. De externe accountant ontvangt de financiële informatie die ten grondslag ligt aan de vaststelling van de kwartaal- en/of halfjaarcijfers en overige tussentijdse berichten en wordt in de gelegenheid gesteld om op alle informatie te reageren.
- 1.8. De audit- en compliancecommissie draagt zorg voor en bevordert een open communicatie tussen de Directie, de Raad

van Commissarissen en de externe accountant.

2. Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid van de audit- en compliancecommissie

- 2.1. De audit- en compliancecommissie zal uit ten minste twee leden bestaan.
- 2.2. Onverminderd artikel 2.4 van het Reglement van de Raad van Commissarissen, zullen bij de samenstelling van de audit- en compliancecommissie de volgende vereisten in acht moeten worden genomen:
 - a. al haar leden hebben relevante kennis en ervaring in de boekhouding en de financiële administratie van beursvennootschappen of andere grote ondernemingen;
 - b. elk van haar leden met uitzondering van maximaal één persoon, is onafhankelijk als bedoeld in artikel 2.4 sub d. van het Reglement van de Raad van Commissarissen;
 - c. noch de voorzitter van Raad van Commissarissen, noch één of meer (voormalige) leden van de Directie, is (tegelijktijd) voorzitter van de audit- en compliancecommissie.
- 2.3. De audit- en compliancecommissie wordt jaarlijks benoemd door de Raad van Commissarissen.

3. Voorzitter

Met inachtneming van het bepaalde in artikel 2 van dit reglement, zal de Raad van Commissarissen één van de leden van de commissie tot voorzitter benoemen. De voorzitter is vooral verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de audit- en compliancecommissie. Hij treedt op als woordvoerder van de audit- en compliancecommissie en hij zal het belangrijkste aanspreekpunt voor de Raad van Commissarissen zijn.

4. Audit- en compliancecommissie vergaderingen (commissie agenda, deelnemers en notulen)

- 4.1. De audit- en compliancecommissie zal ten minste vier maal in het jaar vergaderen en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden noodzakelijk acht. De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van de Vennootschap, maar mogen ook elders plaatsvinden. Bij voorkeur vindt de vergadering van de audit- en compliancecommissie plaats direct voorafgaand aan de vergadering van de Raad van Commissarissen en zijn de overige leden van de Raad van Commissarissen bij deze vergaderingen als toehoorders aanwezig.
- 4.2. De externe accountant van de Vennootschap kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de audit- en compliancecommissie verzoeken om bij een vergadering van de audit- en compliancecommissie aanwezig te zijn.
- 4.3. De audit- en compliancecommissie vergadert zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch ten minste één maal per jaar, met de externe accountant van de Vennootschap, buiten aanwezigheid van de Directie.
- 4.4. Het lid van de Directie verantwoordelijk voor financiële zaken (Chief Financial Officer) en de externe accountant zijn bij haar vergaderingen aanwezig tenzij de audit- en compliancecommissie anders bepaalt. De audit- en compliancecommissie bepaalt of en wanneer de voorzitter van de Directie (Chief Executive Officer) bij haar vergaderingen aanwezig is.
- 4.5. Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen op verzoek van de voorzitter dan wel op verzoek van een lid van de commissie. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging, de agenda van te bespreken onderwerpen en de vergaderstukken zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de audit- en compliancecommissie worden verstrekt.

- 4.6. Van de vergadering worden notulen bijgehouden door de secretaris van de Vennootschap. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering; indien echter alle leden van de audit- en compliancecommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter en de secretaris van de Vennootschap en worden zo spoedig mogelijk aan de andere leden van de audit- en compliancecommissie en de overige leden van de Raad van Commissarissen gezonden.
- 4.7. De audit- en compliancecommissie heeft onbeperkt toegang tot alle financiële en niet financiële informatie van de Vennootschap en haar dochtermaatschappijen.
- 4.8. De audit- en compliancecommissie kan zelfstandig beslissen tot een nader onderzoek naar voorvallen en gebeurtenissen binnen de Vennootschap en bepaalt wie een dergelijk onderzoek verricht.

5. Interne audit functie

- 5.1. De interne audit functie rapporteert de kern van de resultaten aan de audit- en compliancecommissie.
- 5.2. De interne audit functie heeft direct toegang tot de audit- en compliancecommissie, waarbij het aanspreekpunt de voorzitter van de audit- en compliancecommissie is.

6. Overeenkomstige toepassing van het reglement van de Raad van Commissarissen

De artikelen 1.1, 1.2, 1.3, 11.1, 11.2 en 17 van het Reglement van de Raad van Commissarissen zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement.