

**REGLEMENT AUDITCOMMISSIE**  
**NV AFVALZORG HOLDING**

**Vastgesteld in de vergadering van de raad van commissarissen op 20 april 2017**

Dit reglement is vastgesteld door de raad van commissarissen van NV Afvalzorg Holding op 20 april 2017.

## 1. DEFINITIES

- de AvA : de algemene vergadering van aandeelhouders van de Vennootschap;
- de RvC : de raad van commissarissen van de Vennootschap;
- het Reglement : het Reglement van de auditcommissie zoals vastgesteld op 20 april 2017;
- de Vennootschap : NV Afvalzorg Holding, statutair gevestigd te Haarlem.

## 2. TAKEN VAN DE AUDITCOMMISSIE

- 2.1 De auditcommissie bereidt, binnen zijn taakgebied, de besluitvorming van de RvC voor, met dien verstande dat de voltallige RvC collectief verantwoordelijk blijft voor de vervulling van zijn taak.
- 2.2 De auditcommissie richt zich in ieder geval op het toezicht op de directie ten aanzien van:
- de werking van interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van gedragscodes;
  - de financiële informatievervalsing door de Vennootschap (keuze van accountingpolicy's, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingsposten" in de jaarrekening, prognoses, werk van externe accountants terzake, etc.);
  - de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van externe accountants;
  - het beleid van de Vennootschap met betrekking tot fiscale aandachtsgebieden;
  - het beleid op het gebied van vermogensstructuur waaronder begrepen de financiering van de Vennootschap;
  - de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor de Vennootschap;
  - het beleid-, de uitvoering en de naleving van specifieke reglementen op het gebied van vermogensbeheer (treasury);
  - de toepassing van informatie- en communicatietechnologie door de vennootschap, waaronder risico's op het gebied van cybersecurity.
- 2.3 De auditcommissie bespreekt jaarlijks met de externe accountant het auditplan en de bevindingen van de externe accountant ter zake van:
- i. de reikwijdte en materialiteit van het auditplan en de belangrijkste risico's van de jaarverslaggeving 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.
- 2.4 De voorzitter van de auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten. De voorzitter van de RvC wordt vervolgens door de voorzitter van de auditcommissie hiervan direct op de hoogte gesteld.
- 2.5 Ten minste één maal per jaar zal de auditcommissie tezamen met de directie aan de RvC verslag uitbrengen over 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 van het verrichten van niet-controlewerkzaamheden voor de Vennootschap verricht door hetzelfde kantoor).

- 2.6 De directie en de auditcommissie maken ten minste één maal in de drie jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant fungeert. De belangrijkste conclusies hiervan worden via de RvC aan de AvA medegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming of herbenoeming danwel ontslag van de externe accountant.
- 2.7 De auditcommissie zal overeenkomstig artikel 6.3 van het Reglement voor de RvC van elke vergadering verslag doen van zijn beraadslagingen en bevindingen in de eerstvolgende vergadering van de RvC. Hetzelfde geldt voor elk advies van de auditcommissie dat buiten vergadering tot stand komt.

### **3. SAMENSTELLING EN DESKUNDIGHEID VAN DE AUDITCOMMISSIE**

- 3.1 De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden. Alle leden van de auditcommissie dienen lid te zijn van de RvC. De leden worden benoemd en ontslagen door de RvC.
- 3.2 Van de auditcommissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon een financieel-economische achtergrond heeft; beschikt over analytische vaardigheden en een ruime ervaring op het gebied van financiële verantwoordingsinformatie, treasury, beleggingen en bedrijfseconomische vraagstukken heeft.

### **4. VOORZITTER**

- 4.1 De auditcommissie benoemt een voorzitter uit zijn midden. De voorzitter is niet de voorzitter van de RvC.
- 4.2 De voorzitter bepaalt de agenda, leidt de vergaderingen van de auditcommissie, draagt zorg voor en bevordert actief het goed functioneren van de auditcommissie.

### **5. VERGADERINGEN**

- 5.1 De auditcommissie vergadert zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch ten minste twee keer per jaar. De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van de Vennootschap, maar mogen ook elders plaatsvinden.
- 5.2 De externe accountant van de Vennootschap kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de auditcommissie verzoeken om bij een vergadering van de auditcommissie aanwezig te zijn. De auditcommissie zal ten minste één maal in het jaar vergaderen met de externe accountant van de Vennootschap. De auditcommissie bepaalt of en wanneer de directie of de medewerker verantwoordelijk voor de financiële zaken en/of de externe accountant bij zijn vergaderingen aanwezig is.
- 5.3 De oproeping tot de vergadering wordt in beginsel gedaan door de voorzitter.

### **6. WIJZIGINGEN**

Dit Reglement kan slechts worden gewijzigd indien de RvC daartoe besluit. Een dergelijke wijziging zal schriftelijk worden vastgelegd.