

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE
NV AFVALZORG HOLDING

Vastgesteld in de vergadering van de raad van commissarissen op 8 maart 2021

Dit Reglement is vastgesteld door de raad van commissarissen van NV Afvalzorg Holding op 8 maart 2021

1. DEFINITIES

- de AV : de algemene vergadering van aandeelhouders van de Vennootschap;
- de RvC : de raad van commissarissen van de Vennootschap;
- de Auditcommissie: de leden van de raad van commissarissen die deel uitmaken van deze commissie;
- het Reglement : het Reglement van de Auditcommissie zoals vastgesteld op 8 maart 2021;
- 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 het bestuur en aanzien van:
 - a. 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;
 - b. 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.);
 - c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van externe accountants;
 - d. het beleid van de Vennootschap met betrekking tot fiscale aandachtsgebieden;
 - e. het beleid op het gebied van vermogensstructuur waaronder begrepen de financiering van de Vennootschap;
 - f. de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor de Vennootschap;
 - g. het beleid-, de uitvoering en de naleving van specifieke reglementen op het gebied van vermogensbeheer (treasury);
 - h. de toepassing van informatie- en communicatietechnologie door de Vennootschap, waaronder risico's op het gebied van cybersecurity.
- 2.3 De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de Auditcommissie.
- 2.4 De Auditcommissie brengt verslag uit aan de RvC over de beraadslaging en bevindingen. In dit verslag wordt in ieder geval vermeld:
 - a. de beoordeling van de effectiviteit van het interne en externe audit proces;
 - b. materiële overwegingen inzake de financiële verslaggeving;
 - c. de analyse van de materiële risico's en onzekerheden en de belangrijkste bevindingen van de Auditcommissie.
- 2.5 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.
- 2.6 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.
- 2.7 Ten minste één maal per jaar zal de Auditcommissie tezamen met het bestuur 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).
- 2.8 Het bestuur 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 AV medegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming of herbenoeming dan wel ontslag van de externe accountant.
- 2.9 De Auditcommissie stelt elk jaar in het vierde kwartaal een jaaragenda met te bespreken onderwerpen vast voor het komende boekjaar.
- 2.10 De Auditcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van Afvalzorg laten adviseren door een extern adviseur.

3. SAMENSTELLING EN DESKUNDIGHEID VAN DE AUDITCOMMISSIE

- 3.1 De Auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden, waaronder een voorzitter van de Auditcommissie.
- 3.2 Alle leden van de Auditcommissie dienen lid te zijn van de RvC. Alle leden dienen onafhankelijk te zijn in de zin van het reglement van de RvC.
- 3.3 De leden van de Auditcommissie worden door de RvC benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de RvC.
- 3.4 De zittingsduur van een lid van de Auditcommissie is vier jaar, met de mogelijkheid van herbenoeming met vier jaar. Een lid van de Auditcommissie kan nadien wederom worden herbenoemd voor een benoemingstermijn van twee jaar die daarna met maximaal twee jaar kan worden verlengd. Herbenoeming na een periode van acht jaar wordt gemotiveerd in het verslag van de RvC. Bij herbenoeming wordt rekening gehouden met de wijze waarop de kandidaat zijn/haar taak als commissaris heeft vervuld. Het lidmaatschap van de Auditcommissie eindigt van rechtswege op het moment dat van het betreffende lid het lidmaatschap van de RvC eindigt.
- 3.5 Een lid van de Auditcommissie kan besluiten terug te treden als lid van de Auditcommissie zonder tegelijkertijd terug te treden als lid van de RvC.
- 3.6 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.
- 3.7 De Auditcommissie is gerechtigd:
 - a. met de bestuurder(s), het managementteam (optioneel), de manager verantwoordelijk voor financiële zaken en control, en de externe accountant gezamenlijk dan wel afzonderlijk te spreken;
 - b. zelf onderzoeken in te stellen en daarbij gebruik te maken van diensten van door de Auditcommissie aan te wijzen interne en externe deskundigen.

- 3.8 De Auditcommissie dient relevante kennis en ervaring te hebben. De Auditcommissie besteedt op de volgende wijze aandacht aan deskundigheidsbevordering:
- a. de commissieleden inventariseren periodiek, bij voorkeur éénmaal per jaar, hun kennis en vaardigheden en actualiseren deze zo nodig. Vervolgens wordt dit opleidingsvoorstel besloten in de RvC;
 - b. de Auditcommissie stelt zich zoveel als nodig op de hoogte van ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving, toezicht, governance vraagstukken en financiële verslaggeving, al dan niet met behulp van in- en externe deskundigen.
- 3.9 De Auditcommissie toetst jaarlijks het eigen functioneren alsmede de inhoud van dit Reglement.

4. VOORZITTER

- 4.1 De RvC wijst één van de leden van de Auditcommissie aan als voorzitter van de Auditcommissie. De RvC kan de voorzitter van de Auditcommissie als zodanig ontslaan en een ander lid van de Auditcommissie in zijn plaats als voorzitter benoemen. De voorzitter van de RvC kan niet voorzitter van de Auditcommissie zijn.
- 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.
- 4.3 Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de Auditcommissie zijn volledige taken waar.

5. VERGADERINGEN

- 5.1 De Auditcommissie vergadert zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch ten minste drie keer per jaar. Vergaderingen kunnen fysiek dan wel digitaal plaatsvinden. Fysieke vergaderingen vinden plaats ten kantore van de Vennootschap of op een in overleg tussen de leden van de Auditcommissie nader overeen te komen plaats.
- 5.2 De Auditcommissie bepaalt of en wanneer vergaderingen van de Auditcommissie worden bijgewoond door de bestuurder(s), de manager verantwoordelijk voor financiële zaken en control, de externe accountant en overige medewerkers van de Vennootschap.
- 5.3 De Auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch ten minste eenmaal per jaar, buiten aanwezigheid van het bestuur met de externe accountant. Daarin komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen over de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken.
- 5.4 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.
- 5.5 De voorzitter van de Auditcommissie roept, (indien mogelijk) uiterlijk zeven werkdagen voor aanvang van de vergadering, de vergaderingen bijeen onder overlegging van de agenda en alle daarbij behorende documenten van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de Auditcommissie.
- 5.6 Het secretariaat van het bestuur ondersteunt de vergaderingen van de Auditcommissie en verzorgt de notulen van de vergadering. De concept notulen worden binnen twee weken na afloop van de vergadering gestuurd aan de leden van de Auditcommissie. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling geaccordeerd door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC.

6. VERANTWOORDING

- 6.1 De Auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een conceptverslag betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de RvC wordt opgenomen. Het verslag wordt door de RvC vastgesteld.
- 6.2 In het verslag van de Auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
- a. het aantal keren dat de Auditcommissie heeft vergaderd;
 - b. samenvatting van de rol van de Auditcommissie;
 - c. naam en capaciteiten van alle leden van de Auditcommissie gedurende de verslagperiode;
 - d. wijze waarop de Auditcommissie haar taken heeft uitgeoefend;
 - e. vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de Auditcommissie.

7. SLOTBEPALING

- 7.1 Indien een van de bepalingen uit dit Reglement niet of niet langer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. De RvC zal de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan het effect, gelet op de inhoud en strekking daarvan zoveel mogelijk overeenstemt met dat van de ongeldige bepalingen.
- 7.2 Dit Reglement kan slechts worden gewijzigd indien de RvC daartoe besluit. Van een dergelijk besluit wordt melding gemaakt in het verslag van de RvC.