

# Reglement

## Audit commissie NV ROVA Holding

### 1. Inleiding

- 1.1. Dit Reglement is opgesteld door de Raad van Commissarissen NV ROVA Holding.
- 1.2. De Audit Commissie is een vaste commissie van de Raad van Commissarissen NV ROVA Holding overeenkomstig artikel 22 lid 3 van de statuten van de vennootschap.

### 2. Samenstelling

- 2.1. De Audit Commissie bestaat uit tenminste twee leden afkomstig uit de Raad van Commissarissen NV ROVA Holding, niet zijnde haar voorzitter.
- 2.2. De afgevaardigden uit de Raad van Commissarissen beschikken over relevante kennis en ervaring op financieel administratief terrein.
- 2.3. De leden van de Audit Commissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de Raad van Commissarissen.
- 2.4. De Raad van Commissarissen wijst één van de leden van de Audit Commissie aan als voorzitter van de Audit Commissie.
- 2.5. De zittingsduur van een lid van de Audit Commissie wordt over het algemeen niet van te voren vastgesteld, doch eindigt zodra het betreffende lid van de Raad van Commissarissen aftreedt als commissaris bij NV ROVA Holding.
- 2.6. De directeur Financiën en Middelen van de vennootschap treedt op als adviseur van de Audit Commissie en zal daartoe de vergaderingen van de Audit Commissie bijwonen. Op uitnodiging van de Auditcommissie zal ook de voorzitter van het bestuur bij haar vergaderingen aanwezig zijn.
- 2.7. De secretaris van de vennootschap treedt op als secretaris van de Audit Commissie.

### 3. Taken

- 3.1. De Audit Commissie vervult binnen de Raad van Commissarissen een voorbereidende en adviserende taak.
- 3.2. De Audit Commissie zal de Raad van Commissarissen, gevraagd en ongevraagd, adviseren over het toezicht op de integriteit en kwaliteit van de financiële verslaggeving van de vennootschap en op de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. Daarbij richt zij zich onder andere op de relatie met en de naleving van de aanbevelingen van de externe accountant; de financiering van de vennootschap; de toepassing van informatie- en communicatietechnologie; het risicomangement en het belastingbeleid. De Audit Commissie zal daarmee de Raad van Commissarissen ondersteunen in de uitoefening van haar toezichthoudende taak.
- 3.3. Met betrekking tot de financiële huishouding van de vennootschap zal de Audit Commissie de Raad van Commissarissen adviseren over de concept jaarrekening en de concept begroting van de vennootschap. Met betrekking tot de jaarrekening zal de Audit Commissie ook jaarlijks tenminste tweemaal overleg voeren van de extern accountant over de door hem uit te voeren controle en over zijn bevindingen naar aanleiding van deze controle. Daarbij bespreekt de Auditcommissie onder andere de reikwijdte en materialiteit van het auditplan en de belangrijkste risico's van de jaarverslaggeving en de bevindingen van de accountant bij de jaarrekening en de management letter.
- 3.4. De Audit Commissie zal de Raad van Commissarissen ook adviseren omtrent de voordracht aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders voor de benoeming van de externe accountant, inclusief het doen van voorstellen met betrekking tot het te hanteren beleid ten aanzien van de onafhankelijkheid van de externe accountant.

#### **4. Bevoegdheden**

- 4.1. De Audit Commissie voert haar werkzaamheden uit op basis van delegatie van de Raad van Commissarissen. Aan de Audit Commissie komen geen bevoegdheden toe die door de wet of de statuten van de vennootschap zijn opgedragen aan directie dan wel Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen blijft verantwoordelijk voor het toezicht op het reilen en zeilen binnen de vennootschap.
- 4.2. De Audit Commissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de Raad van Commissarissen aan haar heeft toegekend of gedelegeerd en zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van Commissarissen als geheel kan uitoefenen.
- 4.3. Zoals in de statuten van de vennootschap ten aanzien van leden van de Raad van Commissarissen is vastgelegd, heeft ieder lid van de Audit Commissie toegang tot alle kantoor- en bedrijfsruimten van de vennootschap en zijn zij bevoegd tot inzage van alle boeken, bescheiden en informatiedragers van de vennootschap.
- 4.4. De Audit Commissie kan zich bij de uitoefening van zijn taak doen bijstaan of voorlichten door één of meer door haar aan te stellen deskundigen, waaronder eveneens wordt begrepen de externe accountant.

#### **5. Vergaderingen**

- 5.1. De Audit Commissie vergadert zo vaak als nodig is voor het uitoefenen van haar taak.
- 5.2. Vergaderingen van de Audit Commissie worden in beginsel bijeengeroepen door de secretaris van de vennootschap na overleg met de voorzitter van de Audit Commissie. De agenda voor de vergadering wordt in overleg tussen de voorzitter van de Audit Commissie en de secretaris vastgesteld. Ten aanzien van de agendapunten wordt zoveel mogelijk schriftelijk uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.
- 5.3. Van het verhandelde in een vergadering van de Audit Commissie wordt een verslag opgesteld door de secretaris.
- 5.4. De Audit Commissie bepaalt wie naast de in artikel 2 genoemde functionarissen worden uitgenodigd voor de vergadering. Desgewenst kunnen ook andere leden van de Raad van Commissarissen aan de vergaderingen van de Audit Commissie deelnemen. Tevens kan zij besluiten om alleen de leden van de Audit Commissie uit te nodigen voor de vergadering.
- 5.5. De Auditcommissie overlegt tenminste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de directie met de externe accountant.

#### **6. Rapportage aan de Raad van Commissarissen**

- 6.1. De Audit Commissie rapporteert jaarlijks, en waar nodig tussentijds, aan de Raad van Commissarissen over de voortgang van haar werkzaamheden en over belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.
- 6.2. De verslagen van vergaderingen van de Audit Commissie staan te allen tijde ter beschikking van de leden van de Raad van Commissarissen. Indien daartoe verzocht zal de voorzitter van de Audit Commissie nadere informatie verstrekken aan de Raad van Commissarissen omtrent de resultaten van de besprekingen van de Audit Commissie.
- 6.3. Indien door de Audit Commissie voor de uitoefening van haar taak derden worden ingeschakeld, zullen deze derden rapporteren aan de voorzitter van de Audit Commissie.

#### **7. Overige bepalingen**

- 7.1. De Raad van Commissarissen toetst en beoordeelt jaarlijks, tezamen met de leden van de Audit Commissie, de toereikendheid van dit reglement. De Raad van Commissarissen kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of de aan de Audit Commissie toegekende bevoegdheden herroepen.

Zwolle, 23 april 2018