

Reglement Auditcommissie

1. Inleiding

- 1.1 Dit reglement, hierna "Auditreglement", heeft betrekking op de auditcommissie (de "Auditcommissie") van AEB Holding N.V. (de "Vennootschap") en sluit aan op het "Reglement houdende Principes en Best Practices voor de Raad van Commissarissen", hierna "Reglement RvC".
- 1.2 De auditcommissie is een vaste commissie van de RvC.
- 1.3 Begrippen die in dit Auditreglement worden gehanteerd hebben dezelfde betekenis als die daaraan is gegeven in de begrippenlijst behorende bij het Reglement RvC.

2. Samenstelling

- 2.1 De Auditcommissie bestaat uit minimaal twee leden van de RvC.
- 2.2 De leden van de Auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de RvC. De RvC wijst één van de leden aan als voorzitter.
- 2.3 Van de Auditcommissie maakt ten minste één financieel expert in de zin van best practice bepaling III.3.2 Code Tabaksblat deel uit.
- 2.4 De zittingstermijn van een lid van de Auditcommissie is gelijk aan de zittingstermijn van de leden van de RvC.
- 2.5 De vennootschap verzorgt het secretariaat van de Auditcommissie.

3. Taken en bevoegdheden

- 3.1 De Auditcommissie houdt zich bezig met de voorbereiding van het toezicht op de Directie ten aanzien van:
 - a) de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het toezicht op de werking van de gedragscodes en het gebruik van de relevante automatiseringssystemen welke dienen ter ondersteuning van de administratieve organisatie en verslaglegging;
 - b) de financiële informatieverzorging door de vennootschap (keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van 'schattingen' in de jaarrekening, prognoses, werk van in- en externe accountants terzake, etc);
 - c) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
 - d) het functioneren van de interne auditfunctie;
 - e) het beleid van de vennootschap met betrekking tot taxplanning;
 - f) de keuze en de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de beloning en eventuele niet-controle werkzaamheden voor de vennootschap;

g) de financiering van de vennootschap.

- 3.2 De externe accountant meldt onregelmatigheden in de inhoud van de financiële verslaggeving bij de Auditcommissie.
- 3.3 De Auditcommissie kan slechts de bevoegdheden uitoefenen die de RvC uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd. Zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvC als geheel kan uitoefenen.

4. Vergaderingen

- 4.1 De Auditcommissie vergadert tenminste vier maal per jaar. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van te voren vastgelegd. De Auditcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer de voorzitter van de Auditcommissie dit nodig acht.
- 4.2 Vergaderingen van de Auditcommissie worden door of namens de voorzitter van de Auditcommissie bijeengeroepen. Uitgezonderd spoedeisende gevallen, dit ter redelijke beoordeling van de voorzitter, wordt de agenda tenminste vijf kalenderdagen vóór de vergadering aan de leden van de Auditcommissie toegezonden. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijk uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.
- 4.3 De voorzitter van de Auditcommissie bepaalt of de Directie en/of interne en/of onafhankelijke deskundigen worden uitgenodigd om vergaderingen bij te wonen.
- 4.4 Van het verhandelde in een vergadering van de Auditcommissie worden notulen en een actielijst opgemaakt.

5. Rapportage aan de RvC

- 5.1 De Auditcommissie dient de RvC duidelijk en tijdig te informeren over de wijze waarop zij haar taken heeft vervuld en over belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.
- 5.2 De Auditcommissie doet verslag aan de RvC van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van de vergaderingen van de Auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na de vergadering verspreid onder alle leden van de RvC.
- 5.3 De voorzitter van de Auditcommissie verstrekt tijdens vergaderingen van de RvC nadere informatie over de resultaten van de besprekingen van de Auditcommissie.
- 5.4 Ieder lid van de RvC heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de Auditcommissie.

6. Diversen

- 6.1 Het voorzitterschap van de Auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de RvC, noch door een voormalig lid van de Directie van de vennootschap.
- 6.2 De Auditcommissie toetst en beoordeelt jaarlijks de toereikendheid van dit Auditreglement, brengt verslag uit van deze beoordeling aan de RvC en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen.
- 6.3 De artikelen 1.2 van het Reglement RvC zijn van overeenkomstige toepassing op deze Auditcommissie.

- 6.3 Het jaarlijkse verslag van de RvC vermeldt de samenstelling van de Auditcommissie, het aantal vergaderingen en de belangrijkste onderwerpen die aan de orde kwamen.

7. Naleving

Met het aanvaarden van het lidmaatschap van deze Auditcommissie verklaren de leden dat zij de inhoud van dit Auditreglement aanvaarden, daarmee instemmen en zich jegens de vennootschap verbinden de bepalingen van dit Auditreglement te zullen naleven.

Aldus vastgesteld door de RvC d.d.