

REGLEMENT VAN DE AUDITCOMMISSIE RAAD VAN COMMISSARISSEN ENEXIS HOLDING N.V.

Dit reglement is op 1 juli 2009 vastgesteld door de Raad van Commissarissen op grond van het bepaalde in artikel 7 van het reglement van de Raad van Commissarissen (de RvC). Dit reglement is laatstelijk aangepast en vastgesteld in de vergadering van de RvC van 1 oktober 2015.

ARTIKEL 1 TAAK VAN DE AUDITCOMMISSIE

- 1.1 Onverminderd artikel 8 van het reglement van de RvC adviseert de Auditcommissie de RvC omtrent zijn taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor ten aanzien van:
 - a) de werking van de 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 informatieverschaffing door de vennootschap (keuze van waarderingsgrondslagen, 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 etc.);
 - c) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
 - d) de rol en het functioneren van de (interne) accountantsdienst, in het bijzonder het werkplan voor de (interne) accountantsdienst, en het kennis nemen van zijn beraadslagingen en bevindingen;
 - e) het beleid van de vennootschap met betrekking tot belastingplanning;
 - f) de financiering van de vennootschap;
 - g) de toepassingen van informatie- en communicatietechnologie (ICT);
- 1.2 Voorts behoort tot de taak van de Auditcommissie:
 - a) 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-controlewerkzaamheden voor de vennootschap van de externe accountant, (ii) het vaststellen van de betrokkenheid van de externe accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de vennootschap anders dan de jaarrekening, en (iii) het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals moet worden gemeld door de externe accountant; en
 - b) het doen van aanbevelingen aan de RvC inzake voordrachten tot benoeming van een externe accountant door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.
- 1.3 De Auditcommissie zal tenminste één maal per jaar een verslag van haar beraadslagingen en bevindingen opstellen en publiceren.
- 1.4 Ten minste éénmaal in het jaar zal de Auditcommissie tezamen met de directie aan de RvC verslag en advies 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 het verrichten van niet-controlewerkzaamheden voor de vennootschap.
- 1.5 De selectie en voordracht van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
- 1.6 Ten minste éénmaal in de vier jaar zal de Auditcommissie tezamen 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 Auditcommissie overlegt ten minste éénmaal per jaar separaat met de CFO en accountant over het functioneren van de accountant resp. de CFO.
- 1.8 De Auditcommissie rapporteert jaarlijks aan de RvC over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid.

ARTIKEL 2 SAMENSTELLING, DESKUNDIGHEID EN ONAFHANKELIJKHEID VAN DE AUDITCOMMISSIE

- 2.1 De Auditcommissie zal in beginsel uit tenminste 3 leden bestaan.
- 2.2 Onverminderd artikel 2 van het reglement van de RvC, zullen bij de samenstelling van de Auditcommissie de volgende vereisten in acht moeten worden genomen:
 - a) ten minste één van haar leden heeft relevante kennis en ervaring op het gebied van ondernemingsfinanciering, de werking van financiële markten, business control procedures en corporate governance;
 - b) elk van haar leden, met uitzondering van maximaal één persoon, is onafhankelijk als bedoeld in artikel 2 van het reglement van de RvC;
 - c) noch de voorzitter van de RvC, noch één van de (voormalige) leden van de directie, is (tegelijkertijd) voorzitter van de Auditcommissie.

ARTIKEL 3 VOORZITTER

Met inachtneming van het bepaalde in artikel 2 van dit reglement zal de RvC één van de leden van de commissie tot voorzitter benoemen. De voorzitter is vooral verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de Auditcommissie. Hij/zij treedt op als woordvoerder van de Auditcommissie en hij/zij zal het belangrijkste aanspreekpunt voor de RvC zijn.

ARTIKEL 4 AUDITCOMMISSIEVERGADERINGEN (COMMISSIEAGENDA, DEELNEMERS EN NOTULEN)

- 4.1 De Auditcommissie zal tenminste driemaal in het jaar vergaderen en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van de vennootschap, maar mogen ook elders plaatsvinden.
- 4.2 De Auditcommissie zal tenminste éénmaal in het jaar vergaderen met de externe accountant van de vennootschap, buiten aanwezigheid van leden van de directie en (vertegenwoordigers van) de interne accountantsdienst. Tenzij de Auditcommissie anders bepaalt zullen de bestuurder verantwoordelijk voor financiële zaken, de externe accountant en de interne accountant standaard bij haar vergaderingen aanwezig zijn.
- 4.3 Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door de persoon die zo'n vergadering verzoekt. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging en de agenda van te bespreken onderwerpen zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de Auditcommissie en de overige betrokkenen worden verstrekt.
- 4.4 Van de vergadering worden notulen bijgehouden. 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 getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk aan de andere leden van de Auditcommissie en alle overige leden van de RvC gezonden.
- 4.5 De externe accountant zal in ieder geval worden uitgenodigd aan de vergadering(en) van de Auditcommissie, waarin de concept-jaarrekening, het accountantsverslag en de "management letter" worden behandeld, deel te nemen.