

## **REGLEMENT AUDITCOMMISSIE KONINKLIJKE TEN CATE NV**

Dit Reglement is vastgesteld door de Raad van Commissarissen.

### **1. DEFINITIES**

In dit Reglement wordt verstaan onder:

de Algemene Vergadering:	de algemene vergadering van aandeelhouders van de Vennootschap;
de Auditcommissie:	de auditcommissie van de Raad van Commissarissen;
de Raad van Bestuur:	de raad van bestuur van de Vennootschap;
de Raad van Commissarissen:	de raad van commissarissen van de Vennootschap;
het Reglement:	het reglement van de Auditcommissie;
de Vennootschap:	de naamloze vennootschap: Koninklijke Ten Cate N.V., gevestigd te Almelo;
de Voorzitter:	de voorzitter van de Auditcommissie.

### **2. REGLEMENT**

Dit Reglement blijft van kracht totdat het wordt gewijzigd in overeenstemming met de hierna vermelde bepalingen.

### **3. TAKEN VAN DE AUDITCOMMISSIE**

- 3.1 De Auditcommissie bereidt, binnen haar taakgebied, de besluitvorming van de Raad van Commissarissen voor, met dien verstande dat de voltallige Raad van Commissarissen collectief verantwoordelijk blijft voor de vervulling van zijn taak.
- 3.2 De Auditcommissie richt zich in ieder geval op het toezicht op de Raad van Bestuur ten aanzien van:
  - a. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;

- b. de financiële informatieverschaffing door de Vennootschap (keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inschatting claims, prognoses, werk van de externe accountant terzake, etc.);
  - c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
  - d. het beleid van de Vennootschap met betrekking tot tax planning;
  - e. de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor de Vennootschap;
  - f. de financiering van de Vennootschap;
  - g. de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT).
- 3.3 De Auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.
- 3.4 De Auditcommissie beoordeelt hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten anders dan de jaarrekening van de Vennootschap.
- 3.5 De Raad van Bestuur en de Auditcommissie rapporteren ieder afzonderlijk jaarlijks aan de Raad van Commissarissen 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).
- 3.6 De Raad van Bestuur en de Auditcommissie maken ten minste éénmaal in de vier 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 aan de Algemene Vergadering medegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.
- 3.7 Overeenkomstig artikel 6.3 van het Reglement van de Raad van Commissarissen draagt de Auditcommissie er zorg voor dat de Raad van Commissarissen een verslag ontvangt van haar beraadslagingen en bevindingen.

#### **4. SAMENSTELLING VAN DE AUDITCOMMISSIE**

De Auditcommissie bestaat uit ten minste 3 leden.

## **5. VOORZITTER**

- 5.1 De Auditcommissie benoemt een Voorzitter uit haar midden. De Voorzitter is niet de voorzitter van de Raad van Commissarissen, noch een voormalig lid van de Raad van Bestuur.
- 5.2 De Voorzitter bepaalt de agenda en leidt de vergaderingen van de Auditcommissie en draagt zorg voor en bevordert actief het goed functioneren van de Auditcommissie.
- 5.3 De Voorzitter onderhoudt nauw en frequent contact met de Raad van Commissarissen en houdt de leden van de Auditcommissie van deze contacten nauwkeurig en regelmatig op de hoogte.

## **6. AANWIJZING**

De leden van de Auditcommissie worden door de Raad van Commissarissen uit zijn midden aangewezen.

## **7. VERGADERINGEN**

- 7.1 De Auditcommissie vergadert zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch tenminste éénmaal per jaar, buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur met de externe accountant. In beginsel worden de vergaderingen gehouden ten kantore van de Vennootschap, maar zij mogen ook elders worden gehouden.
- 7.2 De Auditcommissie bepaalt of en wanneer de voorzitter van de Raad van Bestuur, de directeur Financiën en de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig zijn.
- 7.3 De oproeping tot de vergadering wordt in beginsel gedaan door de Voorzitter.
- 7.4 Van elke vergaderingen wordt een verslag gemaakt. Het bepaalde in artikel 3.7 is op dit verslag van toepassing.

## **8. WIJZIGINGEN**

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