

Reglement Auditcommissie

1. Inleiding

- 1.1 Dit reglement is opgesteld door de Raad van Commissarissen (RvC) op grond van artikel 6 van het Reglement van de RvC.
- 1.2 De auditcommissie is een vaste commissie van de RvC.
- 1.3 Begrippen die in dit reglement worden gehanteerd hebben de betekenis die daaraan is gegeven in de bij dit reglement van de RvC behorende begrippenlijst.

2. Samenstelling

- 2.1 De commissie bestaat uit twee leden van de RvC. De directeur Financiën en de manager Concern Control zullen aanwezig zijn bij de vergaderingen van de auditcommissie.
- 2.2 De leden van de commissie 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 een financieel expert in de zin van best practice bepaling III.3.2 Code Tabaksblad deel uit.
- 2.4 De zittingstermijn van een lid van de commissie is gelijk aan de zittingstermijn van de commissarissen.
- 2.5 De vennootschap, manager Concern Control, verzorgt het secretariaat van de commissie.

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 accountingpolitie, 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. de rol en het functioneren van een interne accountantsdienst, voorzover deze aanwezig is;
 - 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 auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.

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 commissie vergadert tenminste 4 maal per jaar. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van te voren vastgelegd. De commissie vergadert voorts tussentijds wanneer de voorzitter dat nodig acht.

4.2 Vergaderingen van de commissie worden door of namens de voorzitter bijeengeroepen. Uitgezonderd spoedeisende gevallen, dit ter beoordeling van de voorzitter, wordt de agenda tenminste zeven kalenderdagen vóór de vergadering aan de leden toegezonden. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijk uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.

4.3 De voorzitter van de commissie 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 commissie wordt een verslag van bevindingen en actielijst opgemaakt.

5. Rapportage aan de RvC

5.1 De commissie 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 commissie doet verslag aan de RvC van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van de vergaderingen van de commissie worden zo spoedig mogelijk na de vergadering verspreid onder alle leden van de RvC.

5.3 De voorzitter van de commissie verstrekt tijdens vergaderingen van de RvC nadere informatie over de resultaten van de besprekingen van de commissie.

5.4 Ieder lid van de RvC heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de commissie.

6. Diversen

6.1 Het voorzitterschap van de auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad van commissarissen, noch door een voormalig lid van de directie van de vennootschap.

6.2 De commissie toetst en beoordeelt jaarlijks de toereikendheid van dit reglement, brengt verslag uit van deze beoordeling aan de RvC en doet zondig wijzigingsvoorstellen.

- 6.3 De artikelen 21 tot en met 25 van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op deze commissie.
- 6.4 Het jaarlijkse verslag van de RvC vermeldt de samenstelling van de commissie, het aantal vergaderingen en de belangrijkste onderwerpen die aan de orde kwamen.

7. Naleving

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

Aldus vastgesteld door de RvC d.d. 19 april 2007