

Reglement Audit commissie



De Krim Texel



**REGLEMENT
VAN DE AUDITCOMMISSIE VAN
N.V. EXPLOITATIEMAATSCHAPPIJ DE KRIM**

Vastgesteld door de Raad van Commissarissen op 2021

Inhoud

1. STATUS EN INHOUD REGLEMENT	2
2. BEGRIPPENLIJST	2
3. SAMENSTELLING.....	2
4. TAKEN EN BEVOEGDHEDEN	2
5. VOORZITTER	2
6. VERGADERINGEN.....	2
7. VERANTWOORDING	3



1. STATUS EN INHOUD REGLEMENT

- 1.1 Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de Raad van Commissarissen (hierna: RvC) en de Statuten N.V. Exploitatiemaatschappij De Krim (hierna: De Krim).
- 1.2 Dit reglement wordt op de website geplaatst.

2. BEGRIPPENLIJST

Bestuurder - *statutair directeur*

Binnen N.V. Exploitatiemaatschappij De Krim is sprake van één statutair directeur, de algemeen directeur.

Bestuur – *de statutaire directie*

Het bestuur bestaat binnen N.V. Exploitatiemaatschappij De Krim uit alleen de statutair directeur.

Directie – *het directieteam*

Binnen de Krim wordt het voltallige directieteam De Krim, bestaande uit de algemeen directeur, financieel directeur, commercieel directeur en de operationeel directeur aangeduid met de term Directie of het directieteam. In de Corporate Governance Code wordt in dit kader gesproken over Executive Committee.

3. SAMENSTELLING

- 3.1 De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden benoemd, waarvan ten minste één lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
- 3.2 De leden van de auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de RvC. De continuïteit wordt geborgd door roulerende vervanging (dakpansgewijs), met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie, zodra betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

4. TAKEN EN BEVOEGDHEDEN

- 4.1 De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC en adviseert de RvC omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor.
- 4.2 Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - (a) Toezicht houden op de kwaliteit van alle externe financiële rapportages;
 - (b) Toezicht houden op de naleving van interne procedures en wet- en regelgeving en de beheersing van bedrijfsrisico's;
 - (c) toezicht houden op de transacties tussen De Krim en (leden van) de directie, alsmede transacties waarbij een directeur of een commissaris een direct of indirect persoonlijk belang heeft;
 - (d) toezicht houden op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
 - (e) faciliteren van de communicatie met accountants;
 - (f) beoordeling van de onafhankelijkheid, activiteiten en het functioneren van accountants;
 - (g) jaarlijkse beoordeling van het gewenst zijn van een interne audit afdeling;
 - (h) toezicht houden op naleving interne gedragscodes zoals integriteitsonderzoek en klokkeluidersregeling;
 - (i) informeren en adviseren van de RvC omtrent bovenstaande taakgebieden;
 - (j) het adviseren in de zin van klankbordfunctie van het bestuur en/of directie omtrent bovenstaande taakgebieden.
- 4.3 De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvC. De auditcommissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
- 4.4 Ten minste één maal per jaar zal de auditcommissie tezamen met de bestuurder aan de RvC een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en wenselijkheid tot wisseling. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
- 4.5 De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de onderneming laten adviseren door een extern adviseur.

5. VOORZITTER

- 5.1 De RvC wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. De auditcommissie wordt niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
- 5.2 De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.
- 5.3 Bij ontstentenis of belet van de voorzitter neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.

6. VERGADERINGEN

- 6.1 De auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.



- 6.2 De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de onderneming, buiten aanwezigheid van de Directie.
- 6.3 De auditcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door de bestuurder, de directeur verantwoordelijk voor financiële zaken en/of de interne controller.
- 6.4 De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie.
- 6.5 Het secretariaat van de RvC, de accountant of de leden van de commissie zelf verzorgen de notulen van de vergadering. 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 zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC.

7. VERANTWOORDING

- 7.1 De auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een conceptverslag betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de RvC wordt opgenomen. Het verslag wordt door de RvC vastgesteld.
- 7.2 In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
 - (a) het aantal keren dat de auditcommissie heeft vergaderd;
 - (b) vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.

Voor akkoord:

Handtekening, naam en datum
Commissaris