

Reglement voor de Auditcommissie

1. Vaststelling

- 1.1 Dit reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Commissarissen d.d. 20 april 2017.
- 1.2 De Auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Commissarissen van N.V. Waterbedrijf Groningen (verder: raad)

2. Samenstelling

- 2.1 De Auditcommissie bestaat uit minimaal twee en maximaal drie leden. Alle leden van de Auditcommissie dienen lid te zijn van de raad.
- 2.2 Van de Auditcommissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel/accounting gebied bij een beursgenoteerde vennootschap of bij een andere grote rechtspersoon.
- 2.3 De leden van de Auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde van hun functie worden ontheven door de raad. De raad wijst één van de leden van de Auditcommissie aan als voorzitter van de Auditcommissie. Dit voorzitterschap wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad, noch door een voormalig bestuurder van de vennootschap.
- 2.4 De zittingsduur van een lid van de Auditcommissie wordt zodanig vastgesteld, rekening houdend met het rooster van aan- en aftreden, dat binnen de Auditcommissie de vereiste kennis en deskundigheid in continuïteit is geborgd.

3. Taken en bevoegdheden

- 3.1 De Auditcommissie vervult een voorbereidende en adviserende taak ten behoeve van de raad. De raad stelt, al dan niet op voorstel van de Auditcommissie, de onderwerpen vast die door de commissie onderzocht worden. De taak van de Auditcommissie is primair gericht op onderzoek naar de financiële interne risicobeheersings- en controlesystemen van N.V. Waterbedrijf Groningen. Daarnaast kunnen de werkzaamheden van de Auditcommissie zich tevens uitstrekken tot andere terreinen waarin risicobeheersing en –controle aan de orde zijn, voor zover relevant voor het functioneren van N.V. Waterbedrijf Groningen (verder: vennootschap).
- 3.2 De Auditcommissie kan slechts bevoegdheden uitoefenen indien de raad die uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend en zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de raad kan uitoefenen.

4. Vergaderingen

- 4.1 De Auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de vennootschap, maar ten minste eenmaal per jaar.

- 4.2 Vergaderingen van de Auditcommissie worden in beginsel bijeengeroepen door de directeur, in opdracht van de voorzitter van de Auditcommissie. De oproeping geschiedt schriftelijk en ten minste vijf dagen voor de vergadering en gaat vergezeld van een agenda en eventueel te bespreken stukken.
- 4.3 De Auditcommissie bepaalt of en wanneer de Directeur, de eindverantwoordelijke voor financiën, de externe accountant bij haar vergadering aanwezig zijn. Daarnaast kunnen in- of externe deskundige worden uitgenodigd om vergaderingen van de Auditcommissie bij te wonen.
- 4.4 Van vergaderingen van de Auditcommissie worden verslagen gemaakt.

5. Rapportage aan de raad van commissarissen

- 5.1 De Auditcommissie verschaft aan de raad een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van de Auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na de vergadering verspreid onder alle leden van de raad. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de Auditcommissie nadere informatie aan de raad tijdens reguliere vergaderingen van de raad omtrent de resultaten van de besprekingen van de Auditcommissie.

6. Accountant

- 6.1 De Auditcommissie brengt advies uit aan de raad inzake de benoeming van de externe accountant voor de controle van de jaarrekening van N.V. Waterbedrijf Groningen. Hierbij vormt de Auditcommissie zich in het bijzonder een oordeel over de onafhankelijkheid van de externe accountant en (potentiële) aanwezigheid van tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en de vennootschap
- 6.2 De Auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële stukken van N.V. Waterbedrijf Groningen. De externe accountant kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de Auditcommissie verzoeken om een vergadering van de Auditcommissie te mogen bijwonen.
- 6.3 De Auditcommissie bespreekt de Jaarstukken van N.V. Waterbedrijf Groningen in aanwezigheid van de externe accountant.