

REGLEMENT AUDIT COMMITTEE TRANS LINK SYSTEMS B.V.

Dit document beschrijft beknopt de rol, taken, werkwijze en samenstelling van de Audit Committee (AC) binnen Trans Link Systems B.V. (TLS). Het Reglement fungeert naast de statuten van TLS, het Reglement Raad van Commissarissen TLS en het Directie Reglement TLS.

Rol van de AC

1. De AC verricht, namens de Raad van Commissarissen (RvC), voorbereidende werkzaamheden in het kader van het toezicht houden op de directie ten aanzien van de taken en verantwoordelijkheden op het gebied van:
 - a. de kwaliteit en effectiviteit van interne financiële en managementrapportages, alsmede van systemen voor interne beheersing (van bedrijfsprocessen);
 - b. de externe verslaggeving, accountantscontrole en toepassing richtlijnen voor de jaarverslaggeving;
 - c. de naleving van interne procedures en van wet- en regelgeving;
 - d. het functioneren van de externe auditor;
 - e. het functioneren van de interne auditor.
2. De AC bereidt de besluitvorming in de RvC voor en leidt deze in. De AC heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid; de volledige verantwoordelijkheid berust bij de RvC.

Taken van de AC

3. Ten aanzien van de onder artikel 1 genoemde aandachtsgebieden richt de AC zich op de volgende taken:
 - a. ten aanzien van de werking van interne risicobeheersings- en controlesystemen:
 - het beoordelen van het jaarplan van de externe en interne auditor;
 - het bespreken van de bevindingen voortkomend uit onderzoeken van de externe en interne auditor;
 - het beoordelen van de adequaatheid van de opvolging van aanbevelingen van de externe en interne auditor door de directie.
 - b. ten aanzien van de externe verslaggeving:
 - het beoordelen van het concept jaarverslag en bespreken van het verslag van de externe auditor inzake de jaarrekeningcontrole. Specifieke aandacht wordt hierbij besteed aan:
 - de toegepaste richtlijnen voor de jaarverslaggeving (keuze van accountingrichtlijnen, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van ‘schattingsposten’ in de jaarrekening, etc.);
 - de beoordeling van risicogebieden, waaronder de fiscale positie, financiering, belangrijke (juridische, financiële) geschillen en ongebruikelijke (operationele en niet-operationele) transacties, alsmede de adequaatheid van getroffen voorzieningen hiervoor.
 - c. ten aanzien van de naleving van interne procedures en wet- en regelgeving:
 - het bespreken van het periodieke verslag van de compliance officer;
 - het bespreken van de bevindingen voortkomend uit onderzoeken van de externe en interne auditor ten aanzien van de naleving van interne procedures en wet- en regelgeving.

- d. ten aanzien van het functioneren van de externe auditor:
 - het (jaarlijks buiten aanwezigheid van de externe auditor) beoordelen van het functioneren van de externe auditor, met een fundamentele evaluatie tenminste eenmaal in de vier jaar. Specifieke aandacht wordt hierbij besteed aan:
 - een jaarlijkse terugkoppeling aan de RvC over de ontwikkelingen in de relatie met de externe auditor waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid (met speciale aandacht voor verrichte niet-controlewerkzaamheden voor de onderneming);
 - het beoordelen hoe de externe auditor participeert in de samenstelling van de inhoud en publicatie van financiële berichten.
4. Overigens kan de AC zich ook op andere vraagstukken op het gebied van interne beheersing en financiën richten, op eigen initiatief of op verzoek van de RvC.

Werkwijze en samenstelling van de AC

5. De AC bestaat uit minimaal twee leden van de RvC waarvan een lid fungeert als voorzitter. De voorzitter van de AC bepaalt wie wordt uitgenodigd voor de AC-vergadering. In principe sluiten de directie en de externe en interne auditor - tenzij anders besloten door de voorzitter van de AC - aan bij het reguliere AC-overleg, maar maken daar formeel geen deel van uit. De leden van de AC beschikken over ervaring en expertise op het gebied van risicobeheersing- en controlesystemen en financiën.
6. De directie ondersteunt de AC met een secretaris en is verantwoordelijk voor het tijdig in overleg met de voorzitter van de AC voorbereiden van de agenda en draagt middels de secretaris zorg voor verslaglegging van de vergadering. Dit verslag wordt zo spoedig mogelijk ter beschikking gesteld aan de leden van de RvC en voor zover de onderwerpen van het verslag dit toelaten aan de 'toegevoegde' leden (dit ter beoordeling van de voorzitter van de AC).
7. De AC vergadert tenminste viermaal per jaar. Vergaderingen kunnen door elk van de leden bijeengeroepen worden.
8. De interne auditor rapporteert zelfstandig en onafhankelijk de uitkomsten van haar audits aan het verantwoordelijke management, directie en AC, waarbij zij bij geconstateerde leemten aanbevelingen ter verbetering doet.
9. De AC bepaalt of en wanneer de Compliance Officer bij haar vergadering aanwezig dient te zijn.
10. Tenminste eenmaal per jaar bespreekt de AC de gang van zaken in de onderneming met de externe auditor en de interne auditor, afzonderlijk van elkaar en buiten aanwezigheid van de directie. De voorzitter van de AC is het eerste aanspreekpunt van de externe auditor wanneer deze onregelmatigheden (risicovol naar aard of materialiteit) constateert in de inhoud van de financiële berichten.
11. Op grond van haar beoordeling rapporteert de AC aan de RvC. Zij informeert deze over haar belangrijkste overwegingen en bevindingen, alsmede over omstandigheden en vraagstukken die van wezenlijk belang zijn voor de besluitvorming door de RvC.
12. De commissie is bevoegd, binnen haar verantwoordelijkheidsgebied, elke informatie binnen of buiten de onderneming op te vragen die zij nodig acht. Zonodig wint zij juridisch of ander professioneel advies in.

Inwerkingtreding en publicatie van dit Reglement

13. Dit Reglement treedt in werking op 1 januari 2007 en is vastgesteld in de vergadering van de AC van 13 april 2007 en goedgekeurd in de vergadering van de RvC van 18 april 2007.
14. Het Reglement kan worden gewijzigd bij besluit van de RvC na overleg met de directie, al dan niet op voorstel van de AC.
15. In geval van strijdigheid van de bepalingen van dit Reglement met bepalingen uit de wet, statuten of overige voor de RvC bindende interne of externe regelgeving, gaan de laatste voor.
16. De tekst van dit Reglement is ter kennis gebracht van de RvC, directie, externe en interne auditor.