

REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN

De Raad van Commissarissen ('RvC') van de Vereniging van Effectenbezitters ('VEB'), statutair gevestigd te 's-Gravenhage, aldaar kantoorhoudende aan de Amaliastraat 7 wenst de navolgende onderwerpen overeenkomstig artikel 15 lid 12 van de Statuten bij reglement te regelen.

Artikel 1. Samenstelling Raad van Commissarissen

- 1.1 De RvC stelt een rooster op volgens welke de leden van de RvC periodiek aftreden. Dit rooster is bij het onderhavige reglement gevoegd. (Bijlage: Rooster van aftreden ex artikel 15 lid 10 van de Statuten.)

Artikel 2. Goedkeuring van besluiten en voorstellen met spoedeisend karakter

- 2.1 Bij het voorleggen van een besluit of voorstel van het Bestuur aan de RvC als bedoeld in artikel 13 lid 9 van de Statuten, wordt door de voorzitter van het Bestuur desgewenst gemotiveerd melding gemaakt of het een spoedeisend karakter heeft.
- 2.2 De bevoegdheid tot het geven van goedkeuring door de RvC berust in principe bij de RvC als college en wordt onder gezamenlijke verantwoordelijkheid uitgeoefend. Voor het geven van goedkeuring moet meer dan de helft van de in functie zijnde leden van de RvC een stem uitbrengen en is een volstreekte meerderheid van stemmen vereist. In geval van ontstentenis of belet van één of meer leden van de RvC nemen de overblijvende leden de voltallige taken van de RvC waar. Een niet-voltallige RvC blijft volledig bevoegd. Indien de voorzitter van de RvC het spoedeisende karakter van het door de voorzitter van het Bestuur voorgelegde besluit of voorstel bevestigt, kan hij aan het goedkeuringsproces zoals in dit lid bepaald een termijn stellen danwel de goedkeuring zelf verlenen.

Artikel 3. Geheimhouding

- 3.1 Elk lid van de RvC is verplicht ten aanzien van alle informatie en documentatie verkregen in zijn functie de nodige discretie en, waar het vertrouwelijke informatie betreft, geheimhouding in acht te nemen.
- 3.2 (Voormalige) leden van de RvC zullen vertrouwelijke informatie niet buiten de RvC of het Bestuur brengen of openbaar maken of op andere wijze ter beschikking van derden stellen, tenzij de VEB deze informatie openbaar heeft gemaakt of is vastgesteld dat deze informatie bij het publiek bekend is.
- 3.3 Indien - bij wijze van hoge uitzondering - extern het woord gevoerd wordt door of namens de RvC, zal dit geschieden door de voorzitter, indien mogelijk na overleg met de voorzitter van het Bestuur.

Artikel 4. Regeling Beleggingstransacties VEB

- 4.1 Alle leden van de RvC zijn gebonden aan de Regeling Beleggingstransacties VEB.

Artikel 5. Commissies

- 5.1 De RvC kan uit zijn midden commissies instellen waaronder in ieder geval een audit commissie. De RvC bepaalt de taken en werkwijzen van deze commissies.

Artikel 6. Audit Commissie

- 6.1 De Audit Commissie richt haar werkzaamheden op:
 - a. de werking van het interne risicobeheersings - en controlesysteem, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante externe en interne wet- en regelgeving;

- b. de financiële informatierapportages en managementverslagen: keuze van grondslagen voor de opstelling van jaarrekening en het jaarverslag, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingsposten", begrotingen, relevante aanpassingen en de inzichtelijkheid van de toelichtingen;
 - c. het beleid van de VEB met betrekking tot fiscale zaken;
 - d. de financiering van de VEB;
 - e. het beleggingsbeleid van VEB (inclusief eventuele afwijkingen) goedkeuren en monitoren;
 - e. de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie;
 - f. al het gene voor het overige verband houdt met de financiële positie van de VEB.
- 6.2 De Audit Commissie informeert zich over de aanbevelingen en opmerkingen van de externe accountant en bespreekt deze. In dit kader voert zij minimaal jaarlijks overleg met de externe accountant.
- 6.3 De Audit Commissie bespreekt ten minste eenmaal per jaar de relatie met en de rol en het functioneren van de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, diens bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor de VEB en gelieerde instellingen. Ten minste eenmaal in de vier jaar maakt de Audit Commissie een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant en brengt hierover advies uit aan de RvC.
- 6.4 De Audit Commissie vergadert ten minste tweemaal per jaar.
- 6.5 De Audit Commissie bepaalt of en wanneer het Bestuur, de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig dienen te zijn.
- 6.6 De Audit Commissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het Bestuur met de externe accountant.
- 6.7 De Audit Commissie rapporteert aan de RvC.
- 6.8 De RvC onderstreept de door de vereniging onderstaande geadviseerde uitgangspunten voor audit commissies:
- 1. De Audit Commissie dient een leidende rol te spelen bij de voordracht en de beoordeling van de externe accountant.
 - 2. De Audit Commissie dient de mogelijkheid te hebben om bij onregelmatigheden (inclusief vermoedens van fraude) het voortouw te nemen en een eigen onderzoek te initiëren.
 - 3. De Audit Commissie dient inzage te krijgen in de materiële wijzigingen die – al dan niet op instigatie van het bestuur – zijn aangebracht in de concept management letter.
 - 4. De Audit Commissie rapporteert aan de algemene ledenvergadering.
 - 5. De Audit Commissie observeert de werking van de door het bestuur gebruikte risicobeheersingssystemen.
 - 6. De Audit Commissie dient het werkprogramma van de interne controller goed te keuren.
 - 7. De Audit Commissie dient invloed te kunnen hebben op de scope van de accountantscontrole.
 - 8. Bij vermoedens van materiële fraude dient een accountant van een ander accountantskantoor dan het kantoor waar de huidige accountant werkzaam is te worden gekozen om het onderzoek te verrichten.
 - 9. Minimaal één van de leden van de Audit Commissie dient te beschikken over een voor de werkzaamheden van de auditcommissie relevante achtergrond.

Artikel 7. Slotbepaling

- 7.1. Dit reglement is vastgesteld door de RvC in zijn vergadering van 8 december 2021.

Bijlage

Rooster van aftreden

(ex art. 15 lid 10 VEB-statuten)

Naam commissaris	Functie	Datum benoeming	Datum van aftreden
Hr. Prof. dr. mr. S. Ten Have	Voorzitter	26 juli 2021	26 juli 2025
Hr. Drs. G.A. Möller	Vice-voorzitter	26 juli 2021	26 juli 2025
Mw. Drs. M.E. Janssen Groesbeek	Lid	1 juni 2022	1 juni 2026