

**REGLEMENT VAN DE AUDIT COMMISSIE VAN  
TIMBER AND BUIDLING SUPPLIES HOLLAND N.V.  
("TABS Holland")**

Dit reglement is vastgesteld op 17 januari 2024 op basis van het Reglement van de Raad van Commissarissen van Timber and Building Supplies Holland N.V. (de "**Vennootschap**").

**Artikel 1 - Rol van de Audit Commissie**

1.1. De taken van het Audit Commissie omvatten:

- a) het informeren van de Raad van Commissarissen van de Vennootschap ("**RvC**") over de uitkomst van de wettelijke controle van de jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening en de rol van de Audit Commissie in dat proces;
- b) het monitoren van het financiële verslaggevingsproces;
- c) het bewaken van de doeltreffendheid van het interne controlesysteem, de interne auditfunctie en het risicobeheersysteem met betrekking tot de financiële rapportage van de Vennootschap;
- d) het beoordelen en monitoren van de effectiviteit van het interne controlesysteem met betrekking tot niet-financiële indicatoren;
- e) toezicht houden op de wettelijke controle van de jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening, in het bijzonder op de uitvoering ervan;
- f) het beoordelen en bewaken van de onafhankelijkheid van de externe accountant, in het bijzonder rekening houdend met het verlenen van nevendiensten aan de Vennootschap;
- g) het bepalen van de procedure voor de selectie van de externe accountant en de voordracht voor de opdracht tot het uitvoeren van de wettelijke controle;
- h) het geven van een oordeel over het functioneren van de interne auditfunctie;
- i) adviseren over het jaarlijkse interne auditplan;
- j) adviseren over de benoeming en ontslag van de leidinggevende interne auditor.

1.2 Het is de taak van de Audit Commissie om de besluitvorming van de RvC voor te bereiden met betrekking tot het toezicht op de integriteit en kwaliteit van de financiële verslaggeving van de Vennootschap en de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van de Vennootschap.

Het richt zich onder meer op het monitoren van de Raad van Bestuur van de Vennootschap met betrekking tot:

- a) relaties met, en naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen door, de interne en externe auditors;
- b) het belastingbeleid van de Vennootschap;
- c) de toepassing van informatie- en communicatietechnologie door het bedrijf, met inbegrip van risico's met betrekking tot cyberbeveiliging; en
- d) de financiering van de Vennootschap.

1.3 De Audit Commissie rapporteert jaarlijks aan de RvC over het functioneren van en de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant. De Audit Commissie zal:

- a) de RvC adviseren over de voordracht tot (her)benoeming of ontslag van de externe accountant en bereidt de selectie van de externe accountant voor. Bij de uitvoering van voornoemde taken houdt de Audit Commissie rekening met de opmerkingen van de Raad van Bestuur;
- b) een voorstel doen aan de RvC voor de opdracht van de externe accountant tot onderzoek van de jaarrekening. Bij het formuleren van de opdrachtvoorwaarden dient aandacht te worden besteed aan de reikwijdte van de controle, de te hanteren materialiteit en de vergoeding voor de controle;
- c) met de externe accountant het auditplan en de bevindingen van de externe accountant bespreken;
- d) jaarlijks, nadat de externe accountant het concept auditplan met de Raad van Bestuur heeft besproken, met de externe accountant bespreken:
  - i) de reikwijdte en materialiteit van het auditplan en de belangrijkste risico's van de jaarverslaggeving die de externe accountant in het auditplan heeft geïdentificeerd; en
  - ii) mede op basis van de onderliggende documenten, de bevindingen en de resultaten van de controlewerkzaamheden op de jaarrekening en de management letter;
- e) bepalen of, en zo ja, op welke wijze de externe accountant zal zijn betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten anders dan de jaarrekening;
- f) overleggen met de externe accountant wanneer dit nodig wordt geacht, maar minimaal eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur.

- 1.4 De Audit Commissie rapporteert jaarlijks aan de RvC over de beraadslagingen en bevindingen. Hierin wordt in ieder geval aandacht besteed aan:
- a) de wijze waarop de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen is beoordeeld;
  - b) de wijze waarop de effectiviteit van het interne en externe audit proces is beoordeeld;
  - c) materiële overwegingen inzake de financiële- en duurzaamheidsverslaggeving;
  - d) de wijze waarop de materiële risico's en onzekerheden zijn geanalyseerd en besproken en wat de belangrijkste bevindingen van de auditcommissie zijn.
- 1.5 De Audit Commissie bereidt de besluitvorming van de RvC voor en brengt ten minste jaarlijks verslag uit aan de RvC van haar beraadslagingen en bevindingen.
- 1.6 Verslag uitbrengen aan de RvC gebeurt middels mondelinge toelichting tijdens de RvC vergaderingen en middels het delen van de notulen van de Audit Commissie vergaderingen.

## **Artikel 2 – Samenstelling Audit Commissie**

- 2.1 De Audit Commissie bestaat uit minimaal drie leden.
- 2.2. Bij de samenstelling van de Audit Commissie worden de volgende criteria in acht genomen:
- a) de leden gezamenlijk beschikken over de vereiste deskundigheid die relevant is voor de sector waarin de Vennootschap actief is;
  - b) ten minste één van zijn leden is een financieel deskundige, hetgeen inhoudt dat dit lid relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het gebied van financiële verslaggeving of controle van andere grote ondernemingen.

## **Artikel 3 - Voorzitter**

- 3.1 De Audit Commissie wijst één van haar leden tot voorzitter aan. De voorzitter is in het bijzonder verantwoordelijk voor het goed functioneren van de Audit Commissie. De voorzitter treedt tevens op als woordvoerder van de Audit Commissie en is het belangrijkste aanspreekpunt voor de RvC.

## **Artikel 4 - Vergaderingen (agenda, deelnemers en notulen)**

- 4.1 De Audit Commissie komt ten minste drie keer per jaar bijeen en verder zo vaak als een of meer van haar leden nodig achten. Vergaderingen vinden doorgaans plaats ten kantore van de Vennootschap, maar kunnen ook elders worden bijeengeroepen.

- 4.2 Tenzij de Audit Commissie anders besluit, worden haar vergaderingen bijgewoond door de leden van de Raad van Bestuur. De Audit Commissie beslist of en wanneer de interne auditor zijn vergaderingen zal bijwonen.
- 4.3 Waar mogelijk worden de oproeping en de agenda van de te bespreken onderwerpen zeven dagen vóór de vergadering verspreid onder de leden van de Audit Commissie.
- 4.4 Van de vergadering worden notulen gemaakt. Deze worden normaliter bij de volgende Vergadering aangenomen, maar kunnen ook voor die tijd worden vastgesteld als alle leden van de Audit Commissie het met de inhoud eens zijn. De notulen worden ondertekend door de voorzitter en zo spoedig mogelijk toegezonden aan de overige leden van de vergadering.

#### **Artikel 5 - Toepassing van het Reglement RvC**

- 5.1 De relevante artikelen van het Reglement van RvC zijn eveneens van toepassing op dit reglement.