

**Reglement auditcommissie
Raad van Commissarissen
Twence Holding B.V.**



Reglement auditcommissie RvC Twence Holding B.V.

De auditcommissie is ingesteld op grond van artikel 5.1 van het reglement van de Raad van Commissarissen (RvC) Twence Holding B.V. (hierna: Twence).

1. Inleiding

De auditcommissie is een vaste commissie van de RvC van Twence overeenkomstig artikel 2.3.2 van de Corporate Governance Twence Holding B.V.

2. Samenstelling

- 2.1 De auditcommissie bestaat uit tenminste twee leden afkomstig uit de RvC, niet zijnde haar voorzitter.
- 2.2 De afgevaardigden uit de RvC beschikken over relevante kennis en ervaring op financieel administratief terrein en informatievoorziening.
- 2.3 De leden van de auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de RvC.
- 2.4 De RvC wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van de auditcommissie.
- 2.5 De zittingsduur van een lid van de auditcommissie wordt over het algemeen niet van tevoren vastgesteld, maar eindigt zodra het betreffende lid van de RvC aftreedt als commissaris bij Twence.
- 2.6 De CEO (statutair-bestuurder; het Bestuur) en CFO van Twence treden op als adviseur van de auditcommissie en zullen daartoe de vergaderingen van de auditcommissie bijwonen.
- 2.7 De secretaris van Twence treedt op als secretaris van de auditcommissie.

3. Taken

- 3.1 De auditcommissie vervult binnen de RvC een voorbereidende en adviserende taak.
- 3.2 De auditcommissie zal de RvC, gevraagd en ongevraagd, adviseren over het aan haar toegewezen beleidsterrein, te weten de financiële gang van zaken, het risicomanagement, de informatievoorziening en de corporate governance structuur binnen Twence. De auditcommissie zal daarmee de RvC ondersteunen in de uitoefening van haar toezichthoudende taak. De auditcommissie zal de RvC adviseren omtrent:
 - a) de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving (compliance);
 - b) de financiële informatieverstrekking door Twence, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingssposten" in de jaarrekening, prognoses en werk van in- en externe accountants terzake;
 - c) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
 - d) voorgenomen investeringen;
 - e) de rol en het functioneren van de interne audit functie;
 - f) het beleid van Twence met betrekking tot belastingen;
 - g) de relatie met de externe accountant en zijn functioneren waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid; de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor Twence;
 - h) de financiering en de verzekerbaarheid van Twence; en
 - i) de toepassing van informatie- en communicatietechnologie, waaronder informatiebeveiliging (cyber security) en privacy.

Paraaf voorzitter

Paraaf secretaris

4. Bevoegdheden

- 4.1 De auditcommissie voert haar werkzaamheden uit binnen de bepalingen van dit reglement. Zoals in de statuten van Twence ten aanzien van leden van de RvC is vastgelegd, heeft ieder lid van de auditcommissie toegang tot alle kantoor- en bedrijfsruimten van Twence en zijn zij bevoegd tot inzage van alle boeken, bescheiden en informatiedragers van Twence.
- 4.2 De auditcommissie kan zich bij de uitoefening van zijn taak doen bijstaan of voorlichten door één of meer door haar aan te stellen deskundigen, waaronder eveneens wordt begrepen de externe accountant.

5. Vergaderingen

- 5.1 De auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor het uitoefenen van haar taak.
- 5.2 Vergaderingen van de auditcommissie worden in beginsel bijeengeroepen door de secretaris van Twence na overleg met de voorzitter van de auditcommissie. De agenda voor de vergadering wordt in overleg tussen de voorzitter van de auditcommissie en de secretaris vastgesteld. Ten aanzien van de agendapunten wordt zoveel mogelijk schriftelijk uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.
- 5.3 Van het verhandelde in een vergadering van de auditcommissie wordt een verslag opgesteld door de secretaris. Dit (concept)verslag wordt geagendeerd voor de daaropvolgende vergadering van de RvC.
- 5.4 De auditcommissie bepaalt wie naast de in artikel 2 genoemde functionarissen worden uitgenodigd voor de vergadering. Desgewenst kunnen ook andere leden van de RvC aan de vergaderingen van de auditcommissie deelnemen.

6. Rapportage aan de Raad van Commissarissen

- 6.1 De auditcommissie rapporteert regelmatig, waar nodig tussentijds, aan de RvC over de voortgang van haar werkzaamheden en over belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.
- 6.2 De verslagen van de auditcommissie staan te allen tijde ter beschikking van de leden van de RvC. Indien daartoe verzocht zal de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie verstrekken aan de RvC omtrent de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.
- 6.3 Indien door de auditcommissie voor de uitoefening van haar taak derden worden ingeschakeld, zullen deze derden rapporteren aan de voorzitter van de auditcommissie.

7. Overige bepalingen

- 7.1 De artikelen 1.1, 1.2, 1.3, 16 en 17 van het reglement van de RvC zijn overeenkomstig op dit reglement van toepassing.
- 7.2 De RvC toetst en beoordeelt jaarlijks, samen met de leden van de auditcommissie, de toereikendheid van dit reglement. De RvC kan dit reglement te allen tijde wijzigen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Raad van Commissarissen d.d. 19 maart 2026.

De voorzitter,

ir. J.M. Kuling

Paraaf voorzitter

De secretaris,

drs. G. Reezigt

Paraaf secretaris