

Reglement Auditcommissie Raad van Commissarissen

Coöperatie Royal FloraHolland U.A.

Vastgesteld op 6 februari 2026



CONNECT TO GROW

Inhoudsopgave

Inleiding	2
1 Status en inhoud van het Reglement	2
2 Incidentele buiten werkingstelling, wijziging	2
3 Instelling en samenstelling Auditcommissie	2
4 Vergoeding Auditcommissie	3
5 Taak Auditcommissie	3
6 De AC Voorzitter	3
7 Vergaderingen	4
8 De benoeming, werkwijze en beoordeling van de externe accountant	4
9 Vertrouwelijkheid	5
10 Informatie	5
11 Overeenkomstig van toepassing RvC Reglement	5

Reglement Auditcommissie Raad van Commissarissen

Coöperatie Royal FloraHolland U.A.

Vastgesteld op 6 februari 2026



CONNECT TO GROW

Inleiding

Aan woorden met een hoofdletter komt in dit reglement (het **Reglement**) dezelfde betekenis toe zoals gedefinieerd in het reglement van de RvC (het **RvC Reglement**), tenzij expliciet anders is bepaald in dit Reglement.

1 Status en inhoud van het Reglement

- 1.1 Dit Reglement is opgesteld op grond van op grond van artikel 24.15 Statuten en op grond van artikel 22.4 RvC Reglement en dient ter aanvulling op de regels en voorschriften die (van tijd tot tijd) op de RvC van toepassing zijn op grond van Nederlands recht, de Statuten of het RvC Reglement.
- 1.2 Dit Reglement is op 6 februari 2026 vastgesteld door de RvC en vervangt het reglement dat op 18 januari 2024 is vastgesteld.
- 1.3 Waar dit Reglement strijdig is met Nederlands recht, de Statuten of het RvC Reglement zullen de wet of de Statuten of het RvC Reglement prevaleren. Waar dit Reglement verenigbaar is met de Statuten en het RvC Reglement, maar strijdig met Nederlands recht, zal dit laatste prevaleren. Indien een van de bepalingen uit dit Reglement niet of niet meer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. De RvC zal de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan het effect, gegeven de inhoud en strekking daarvan, zoveel mogelijk gelijk is aan die van de ongeldige bepalingen.
- 1.4 Bij tegenstrijdigheden tussen de bepalingen van deze Nederlandstalige versie van het Reglement en eventuele vertaalde versies, prevaleren de bepalingen van de Nederlandstalige versie.

2 Incidentele buiten werkingstelling, wijziging

- 2.1 De RvC kan besluiten incidenteel geen toepassing te geven aan dit Reglement.
- 2.2 De RvC kan besluiten dit Reglement te wijzigen, al dan niet op voorstel van de Auditcommissie.

3 Instelling en samenstelling Auditcommissie

- 3.1 De Auditcommissie is een vaste RvC commissie. De leden van de Auditcommissie worden door de RvC benoemd uit haar midden.
- 3.2 De Auditcommissie bestaat uit tenminste drie leden, waarvan één externe-commissaris en twee leden-commissarissen. Eén van de RvC-leden dient in ieder geval voldoende relevante kennis en ervaring te hebben opgedaan op financieel, administratief/accounting terrein bij andere rechtspersonen.
- 3.3 De voorzitter van de Auditcommissie (de **AC Voorzitter**) wordt benoemd door de RvC. De RvC kan besluiten om de AC Voorzitter van zijn/haar taak te ontheffen en een ander lid van de Auditcommissie als AC Voorzitter benoemen.
- 3.4 De RvC kan een lid van de Auditcommissie als zodanig ontheffen van zijn/haar taak als lid van de Auditcommissie.
- 3.5 Het lidmaatschap van de Auditcommissie eindigt op het moment dat het desbetreffende RvC-lid om welke reden dan ook niet langer in functie is als RvC-lid.

Reglement Auditcommissie Raad van Commissarissen

Coöperatie Royal FloraHolland U.A.

Vastgesteld op 6 februari 2026



- 3.6 Een lid van de Auditcommissie kan besluiten terug te treden als lid van de Auditcommissie zonder tegelijkertijd terug te treden als RvC-lid.

4 Vergoeding Auditcommissie

- 4.1 De Ledenraad kent de Auditcommissie een vaste vergoeding toe. De vergoeding van de Auditcommissie is niet afhankelijk van de resultaten van Royal FloraHolland.
- 4.2 Alle kosten (zoals reiskosten) die redelijkerwijs verband houden met het bijwonen van vergaderingen van de Auditcommissie zullen aan de leden van de Auditcommissie worden vergoed.
- 4.3 De vergoeding en onkostenvergoeding worden vastgesteld door de Ledenraad en dienen schriftelijk te worden bevestigd. De toelichting bij de jaarrekening zal voldoen aan de desbetreffende wettelijke bepalingen.

5 Taak Auditcommissie

- 5.1 De Auditcommissie adviseert de RvC omtrent haar taken zoals omschreven in dit artikel 5.1 en bereidt de besluitvorming van de RvC voor aangaande:
- a) de juistheid en volledigheid van de financiële- en duurzaamheidsverslaggeving,
 - b) een adequate interne administratieve organisatie,
 - c) de adequate werking van interne risicobeheersings- en controlesystemen,
 - d) de financiering van Royal FloraHolland en de daarmee samenhangende financieringsvormen,
 - e) de naleving van wetten, overige regelgeving en gedragscodes (compliance), en
 - f) de voordracht voor benoeming, van de externe accountant, de werkwijze en beoordeling van de interne auditor en de externe accountant.
- 5.2 De Auditcommissie kan een nadere detaillering aanbrengen in haar taken. Deze detaillering zal als bijlage bij dit Reglement worden gevoegd.
- 5.3 De taken en bevoegdheden van de Auditcommissie en eventuele nadere detaillering strekt zich slechts tot die bevoegdheden die de RvC aan haar heeft toegekend of heeft gedelegeerd en de Auditcommissie kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvC kan uitoefenen.

6 De AC Voorzitter

- 6.1 De AC Voorzitter heeft de volgende verantwoordelijkheden en wordt daarbij ondersteund door de secretaris van de Auditcommissie:
- a) het bepalen van de agenda voor de vergaderingen van de Auditcommissie,
 - b) het leiden van de vergaderingen van de Auditcommissie,
 - c) het naar behoren functioneren van de Auditcommissie,
 - d) zorgdragen voor een adequate terugkoppeling door de Auditcommissie,
 - e) optreden op als woordvoerder en aanspreekpunt voor de RvC en de Directie.

Reglement Auditcommissie Raad van Commissarissen

Coöperatie Royal FloraHolland U.A.

Vastgesteld op 6 februari 2026



CONNECT TO GROW

7 Vergaderingen

- 7.1 De Auditcommissie vergadert zo vaak als twee leden of de AC Voorzitter dat noodzakelijk achten. De plaats van de vergadering wordt in onderling overleg vastgesteld. Vergaderingen kunnen ook telefonisch of door middel van videoconferentie plaatsvinden, mits alle deelnemende leden van de Auditcommissie elkaar tegelijkertijd kunnen verstaan.
- 7.2 Tenzij de Auditcommissie anders besluit, zijn de CFO en de manager Finance bij de vergaderingen van de Auditcommissie aanwezig. De rol van secretaris wordt vervuld door de Manager Internal Audit en Risk. De Auditcommissie kan andere personen uitnodigen een vergadering van de Auditcommissie bij te wonen. Voorts kan de RvC bepalen dat één of meerdere RvC-leden die geen lid zijn van de Auditcommissie één of meer vergaderingen als toehoorder zullen bijwonen.
- 7.3 De Auditcommissie zal tenminste éénmaal in het jaar vergaderen met de externe accountant van Royal FloraHolland, buiten aanwezigheid van leden van de Directie en (vertegenwoordigers van) de interne afdeling audit. De externe accountant kan in voorkomende gevallen de AC Voorzitter verzoeken om bij een vergadering van de Auditcommissie te mogen zijn.
- 7.4 Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door of namens de AC Voorzitter. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging en de agenda van te bespreken onderwerpen zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de Auditcommissie worden verstrekt.
- 7.5 Van de vergadering wordt een kort verslag gemaakt door de secretaris. Het conceptverslag dient uiterlijk veertien werkdagen voor de eerstvolgende vergadering te zijn verzonden naar de leden van de Auditcommissie. Teneinde de RvC geïnformeerd te houden gedurende de periode tussen de bijeenkomsten van de Auditcommissie, wordt het conceptverslag tevens aan de overige RvC-leden gezonden.
- 7.6 De Auditcommissie vergadert slechts indien tenminste de meerderheid van haar leden aanwezig is. Indien meningen of standpunten van de Auditcommissie niet unaniem worden gedragen door haar leden, wordt daarvan (met de betreffende afwijkende mening of het afwijkende standpunt) melding gemaakt in de notulen.
- 7.7 De Auditcommissie kan ook buiten vergadering tot een advies komen, mits alle leden van de Auditcommissie instemmen, zowel met deze wijze van totstandkoming als met de inhoud van het betreffende advies. De AC Voorzitter ziet erop toe dat het aldus tot stand gekomen advies schriftelijk wordt vastgelegd en door de leden van de Auditcommissie wordt ondertekend.

8 De benoeming, werkwijze en beoordeling van de externe accountant

- 8.1 De Auditcommissie onderhoudt regelmatige contacten met, en het toezicht op, de relatie met de externe accountant(s), daaronder mede begrepen zijn onafhankelijkheid en bezoldiging en eventuele niet-controle werkzaamheden voor Royal FloraHolland. De Auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze zaken onder de aandacht wil brengen van de RvC.
- 8.2 De Auditcommissie stelt jaarlijks tezamen met de Directie de omvang en aanpak van de controlewerkzaamheden van de jaarrekening, overige werkzaamheden en wijze van rapportage

Reglement Auditcommissie Raad van Commissarissen

Coöperatie Royal FloraHolland U.A.

Vastgesteld op 6 februari 2026



CONNECT TO GROW

door de externe accountant voor ter goedkeuring door de RvC. De externe accountant wordt op de hoogte gebracht van de verwachtingen die ten aanzien van zijn taakuitoefening bestaan.

- 8.3 De Auditcommissie ziet erop toe dat de externe controlerende accountant alle financiële en duurzaamheidsinformatie die ten grondslag ligt aan de vaststelling van de jaarcijfers, alsmede alle overige informatie die de externe accountant nodig heeft voor de uitvoering van zijn taak, ontvangt, en in de gelegenheid wordt gesteld op deze informatie te reageren.
- 8.4 De Auditcommissie initieert en begeleidt de procedure voor de benoeming van de externe accountant door de RvC. In het benoemingsvoorstel aan de RvC zal worden opgenomen dat de Ledenraad het recht heeft om zelf een externe accountant te benoemen (artikel 33.3 Statuten).
- 8.5 Ten minste éénmaal in de vier jaar maakt de auditcommissie tezamen met de Directie een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe controlerende accountant fungeert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de RvC meegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.

9 Vertrouwelijkheid

- 9.1 Het beraad en de vergadering van de Auditcommissie is vertrouwelijk.
- 9.2 Voor zover mededelingen over het beraad en de vergadering aan derden moeten worden gedaan, gebeurt dit door of in overleg met de AC Voorzitter.

10 Informatie

- 10.1 De leden van de Auditcommissie zijn bevoegd, en hebben een eigen verantwoordelijkheid om van de Directie en de externe accountant alle door hen gewenste informatie waaronder inlichtingen, inzage in de administratie, verdere bescheiden etc. van Royal FloraHolland te vragen die zij behoeven om hun taak zou goed mogelijk te kunnen uitvoeren. Een dergelijk verzoek wordt via de AC Voorzitter door de leden van de Auditcommissie opgevraagd. De gevraagde informatie zal zo spoedig mogelijk ter beschikking worden gesteld.
- 10.2 De leden van de Auditcommissie zijn bevoegd te allen tijde de in artikel 10.1 gevraagde informatie te (doen) onderzoeken.
- 10.3 De Auditcommissie is bevoegd zich het kader van haar taak te doen bijstaan door één of meer door haar aan te wijzen interne of externe deskundigen.

11 Overeenkomstig van toepassing RvC Reglement

- 11.1 Voor relevante onderwerpen waarin dit Reglement niet voorziet, gelden de bepalingen van het RvC Reglement.