

REGLEMENT VOOR DE RAAD VAN COMMISSARISSEN NV Zeeland Seaports

Tevens houdende bepalingen voor Bestuur en Accountant

Dit reglement is gewijzigd vastgesteld door
de Raad van Commissarissen van
NV Zeeland Seaports op 9 december 2011

Inhoudsopgave

Artikel 1. Status en inhoud van de regels	3
Artikel 2. Taak van de raad van commissarissen	3
Artikel 3. Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid van de raad van commissarissen.	4
Artikel 4. Voorzitter, vice-voorzitter en de secretaris van de vennootschap.	6
Artikel 5. De raad van commissarissen en Auditcommissie	6
Artikel 6. (Her)benoeming, zittingsperiode en aftreden	7
Artikel 7. Vergoeding	7
Artikel 8. Introductie programma en doorlopende training en opleiding	8
Artikel 9. Vergaderingen van de raad van commissarissen	8
Artikel 10. Besluiten van de raad van commissarissen	9
Artikel 11. Tegenstrijdig belang	10
Artikel 12. Klokkeluiders	10
Artikel 13. Informatie, relatie met het bestuur	11
Artikel 14. Relatie met de aandeelhouders	12
Artikel 15. Relatie met de ondernemingsraad	13
Artikel 16. Geheimhouding	13
Artikel 17. Incidentele buiten werkingstelling, wijziging	14
Artikel 18. Toepasselijke recht en forum	14
Bijlage A: Profiel Raad van Commissarissen.	15
Bijlage B: Rooster van aftreden voor leden van de raad van commissarissen.	18
Bijlage C: Reglement van de auditcommissie van de Raad van Commissarissen	19
Bijlage D: Het "pas toe of leg uit" verslag als bedoeld in de Code (Separaat)	22
Definities	22

Artikel 1. Status en inhoud van de regels

- 1.1 Dit reglement is opgesteld op grond van artikel 24 lid 2 van de statuten van de Vennootschap en dient ter aanvulling op de regels en voorschriften die (van tijd tot tijd) op de raad van commissarissen van toepassing zijn op grond van Nederlands recht of de statuten van de Vennootschap.
- 1.2 Bij dit reglement zijn de volgende bijlagen gevoegd, welke integraal onderdeel uitmaken van dit reglement:
- Bijlage A:** de profielschets van de raad van commissarissen.
Bijlage B: het rooster van aftreden voor leden van de raad van commissarissen.
Bijlage C: het reglement voor de auditcommissie van de raad van commissarissen.
Bijlage D: het "pas toe of leg uit" verslag als bedoeld in de Code.
- 1.3 Het bestuur van de Vennootschap heeft verklaard toepassing te geven aan, en zich gebonden te achten aan verplichtingen van dit reglement voor zover dat op het bestuur van toepassing is.
- 1.4 De externe accountant van de Vennootschap heeft verklaard toepassing te geven aan, en zich gebonden te achten aan verplichtingen van dit reglement voor zover dat op hem van toepassing is.
- 1.5 Dit reglement is gepubliceerd op, en kan worden gedownload van de website van de Vennootschap: [www. www.zeeland-seaports.com](http://www.zeeland-seaports.com)

Artikel 2. Taak van de raad van commissarissen

- 2.1 De taak van de raad van commissarissen is het houden van toezicht op het bestuur van de Vennootschap en op de algemene gang van zaken betreffende de Vennootschap en de met haar verbonden onderneming. De raad van commissarissen staat het bestuur met raad terzijde en richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de Vennootschap en de met haar verbonden onderneming; de raad weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van de bij de Vennootschap betrokkenen (waaronder de aandeelhouders) af. De RvC betreft daarbij ook de voor de onderneming relevante maatschappelijke relevante aspecten van ondernemen. De raad van commissarissen is zelf verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn functioneren.
- 2.2 Tot de taak van de raad van commissarissen wordt onder meer gerekend:
- het houden van toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van het bestuur omtrent: (i) de realisatie van de doelstellingen van de Vennootschap, (ii) de strategie en de risico's verbonden aan de ondernemingsactiviteiten, (iii) de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, (iv) het financiële verslaggevingsproces, (v) de naleving van de wet- en regelgeving, (vi) de verhouding met aandeelhouders, en (vii) de voor de onderneming relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen;
 - het openbaar maken, naleven en handhaven van de corporate governance structuur van de Vennootschap;
 - het selecteren en voordragen van de externe accountant van de Vennootschap;
 - ondertekening van de jaarrekening ex art. 2:101 BW;
 - het vaststellen van de bezoldiging (met inachtneming van het door de AvA vastgestelde bezoldigingsbeleid) en de contractuele arbeidsvoorwaarden van het bestuur;
 - het evalueren en beoordelen van het functioneren van het bestuur en de raad van commissarissen alsmede van hun individuele leden (met inbegrip van een beoordeling van

- de profielschets voor de raad van commissarissen en het introductie-, opleidings- en trainingsprogramma);
- g) het in behandeling nemen van, en beslissen omtrent, gemelde potentiële tegenstrijdige belangen als bedoeld in artikel 11, tussen de Vennootschap enerzijds en het bestuur, de externe accountant en/of de aandeelhouder(s) anderzijds;
 - h) het jaarlijks opstellen van een verslag over het functioneren en de werkzaamheden van de raad van commissarissen en de auditcommissie ten behoeve van het jaarverslag van de Vennootschap.
- 2.3 De raad van commissarissen stelt op en publiceert jaarlijks na afloop van het boekjaar van de Vennootschap een verslag over het functioneren en de werkzaamheden van de raad van commissarissen en zijn commissie in dat boekjaar. Het verslag bevat in ieder geval de informatie waarnaar wordt verwezen in de artikelen 3.4, 3.6, 5.3, 10.4, 17.1 en 17.2. Het verslag vermeldt tevens op welke wijze de evaluatie van de raad van commissarissen, de auditcommissie en de individuele commissarissen heeft plaatsgevonden.

Artikel 3. Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid van de raad van commissarissen.

- 3.1 De raad van commissarissen bestaat uit een door de algemene vergadering vast te stellen aantal van ten minste drie en ten hoogste vijf leden. De raad van commissarissen stelt een profielschets van zijn omvang en samenstelling op, rekening houdende met de aard van de onderneming, haar werkzaamheden en de gewenste deskundigheid, ervaring en onafhankelijkheid van zijn leden. De raad van commissarissen evalueert de profielschets jaarlijks. De huidige profielschets van de raad van commissarissen is weergegeven in **Bijlage A** bij dit reglement.
- 3.2 De samenstelling van de raad van commissarissen zal zodanig zijn dat de combinatie van ervaring, deskundigheid en onafhankelijkheid van zijn leden voldoet aan de profielschets zoals weergegeven in **Bijlage A** en de raad van commissarissen het best in staat stelt zijn diverse verplichtingen jegens de Vennootschap en de bij de Vennootschap betrokkenen (waaronder de aandeelhouders) te voldoen, in overeenstemming met toepasselijke wet- en regelgeving. De onderlinge taakverdeling tussen de leden van de raad van commissarissen volgt uit de profielschets zoals weergegeven in **Bijlage A**.
- 3.3 Bij de samenstelling van de raad van commissarissen moeten de volgende vereisten in acht worden genomen:
- a) elk van zijn leden moet in staat zijn om de hoofdlijnen van het totale beleid van de Vennootschap en haar onderneming te beoordelen;
 - b) elk van zijn leden moet in de profielschets van **Bijlage A** passen en middels zijn/haar deelname aan de raad van commissarissen zal de raad van commissarissen als geheel moeten zijn samengesteld in overeenstemming met artikel 3.2;
 - c) ten minste één van zijn leden moet relevante kennis en ervaring hebben opgedaan op financieel administratief/ accounting terrein bij grotere vennootschappen of bij andere grotere rechtspersonen;
 - d) elk van zijn leden, met uitzondering van maximaal één persoon, moet onafhankelijk zijn als bedoeld in artikel 3.4;
 - e) geen van zijn leden mag worden benoemd na de tweede zittingsperiode van vier jaar, dan wel na het achtste jaar in functie;
 - f) geen van zijn leden mag meer dan vijf commissariaten aanhouden bij Nederlandse beursgenoteerde vennootschappen (waaronder de Vennootschap), waarbij een voorzitterschap dubbel telt;
 - g) de voorzitter van de raad van commissarissen mag geen voormalig bestuurder van de Vennootschap zijn.

- 3.4 Een lid van de raad van commissarissen geldt niet als onafhankelijk indien hij/zij, dan wel zijn/haar echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad:
- a) in de vijf jaar voorafgaande aan de benoeming tot commissaris werknemer of bestuurder van de Vennootschap of een aan haar gelieerde vennootschap is geweest;
 - b) een persoonlijke financiële vergoeding van de vennootschap ontvangt, anders dan de vergoeding die voor de verrichte werkzaamheden als commissaris wordt ontvangen, en voor zover zij niet past in de normale uitoefening van bedrijf;
 - c) in het jaar voorgaande aan de benoeming tot commissaris een belangrijke zakelijke relatie met de vennootschap of een aan haar gelieerde vennootschap heeft gehad. Daaronder wordt in ieder geval begrepen het geval dat een commissaris, of een kantoor waarvan hij aandeelhouder, vennoot, medewerker of adviseur is, is opgetreden als adviseur van de vennootschap (consultant, externe accountant, notaris en advocaat) en het geval dat de commissaris bestuurder of medewerker is van een bankinstelling waarmee de vennootschap een duurzame en significante relatie onderhoudt;
 - d) bestuurslid is van een vennootschap waarin een bestuurslid van de vennootschap (waarop hij toezicht houdt) commissaris is (kruisverbanden);
 - e) bestuurder of commissaris is bij, of anderszins vertegenwoordiger is van, een rechtspersoon welke ten minste tien procent van de aandelen in de vennootschap houdt, tenzij het gaat om groepsmaatschappijen;
 - f) gedurende de voorgaande twaalf maanden tijdelijk heeft voorzien in het bestuur bij belet en ontstentenis van het bestuur.
 - g) een aandelenpakket van ten minste vijf procent in (beursgenoteerde) vennootschappen houdt die gevestigd zijn in het havengebied van de vennootschap en die een belangrijke relatie met de vennootschap hebben;

De raad van commissarissen verklaart in het verslag van de raad van commissarissen dat naar zijn oordeel is voldaan aan het bepaalde in artikel 3.3 sub d. Ook geeft de raad van commissarissen daarin aan welke commissarissen hij eventueel als niet-onafhankelijk beschouwt.

- 3.5 De raad van commissarissen kan één of meer leden als "gedelegeerd" commissaris aanwijzen. Een gedelegeerd commissaris is een commissaris met een bijzondere taak. De delegatie kan niet verder gaan dan de taken die de commissaris zelf heeft en omvat niet het besturen van de vennootschap; zij strekt tot intensiever toezicht en advies en meer geregeld overleg met het bestuur. Het gedelegeerd commissariaat is slechts van tijdelijke aard. De delegatie kan niet de taak en bevoegdheid van de raad van commissarissen wegnemen. De gedelegeerd commissaris blijft lid van de raad van commissarissen.

- 3.6 Elk lid van de raad van commissarissen is verplicht de voorzitter van die raad de informatie te verschaffen die nodig voor de vaststelling, en indien van toepassing, het bijhouden, van zijn/haar:
- a) geslacht;
 - b) leeftijd;
 - c) beroep;
 - d) hoofdfunctie;
 - e) nationaliteit;
 - f) nevenfuncties voor zover relevant voor de vervulling van de taak als commissaris;
 - g) tijdstip van eerste benoeming;
 - h) de lopende termijn waarvoor hij/zij is benoemd.

De voorzitter ziet erop toe dat deze informatie wordt gepubliceerd in het verslag van de raad van commissarissen.

Artikel 4. Voorzitter, vice-voorzitter en de secretaris van de vennootschap.

- 4.1. De RvC benoemt uit zijn midden een voorzitter en een vice-voorzitter. De vice-voorzitter vervangt de voorzitter bij diens afwezigheid en neemt alsdan diens taken en bevoegdheden op zich. De vice-voorzitter van de raad van commissarissen fungeert als aanspreekpunt voor individuele commissarissen en bestuurders met betrekking tot het functioneren van de voorzitter van de raad van commissarissen
- 4.2. De voorzitter van de RvC is primair verantwoordelijk voor het functioneren van de RvC en zijn Commissies. De voorzitter van de RvC treedt op als woordvoerder van de RvC en is het voornaamste aanspreekpunt voor het bestuur. Het bestuur en de voorzitter van de RvC voeren regelmatig overleg. De Algemene Vergaderingen van de Aandeelhouders worden geleid door de voorzitter van de RvC.
- 4.3. De voorzitter van de RvC ziet er op toe dat:
- de leden van de RvC na hun eerste benoeming een introductieprogramma volgen, en daarna, naar behoefte, opleidings- of trainingsprogramma's;
 - de leden van de RvC tijdig alle informatie ontvangen die nodig is voor de goede uitoefening van hun taak;
 - voldoende tijd bestaat voor beraadslaging en besluitvorming door de RvC;
 - de Auditcommissie naar behoren functioneert;
 - het bestuur en de leden van de RvC ten minste jaarlijks worden beoordeeld op hun functioneren;
 - de RvC een vice-voorzitter kiest; en
 - de contacten van de RvC met het bestuur en de ondernemingsraad naar behoren verlopen.
- 4.4. Daarnaast is de voorzitter van de RvC als eerste verantwoordelijk voor:
- het zorg dragen voor de juiste vervulling van de taken van de RvC;
 - het vaststellen van de agenda voor vergaderingen van de RvC en het voorzitten van dergelijke vergaderingen;
 - het voeren van overleg met door de RvC benoemde externe adviseurs;
 - het oplossen van problemen betreffende het functioneren van individuele leden van de RvC, alsmede van het bestuur; en
 - het afhandelen van interne geschillen en situaties waarbij sprake is van tegenstrijdige belangen met betrekking tot individuele leden van de RvC en eventueel een daaruit voortvloeiend aftreden van leden van de RvC.
- 4.5. De RvC wordt bijgestaan door een secretariaat te verschaffen door de vennootschap.
- 4.6. Alle leden van de RvC hebben toegang tot advies van en dienstverlening door het secretariaat.
- 4.7. Het secretariaat assisteert de voorzitter van de RvC bij de organisatie van zaken betreffende de RvC (informatie, agendering, verslaglegging van vergaderingen, evaluatie, opleidingsprogramma, etc.).

Artikel 5. De raad van commissarissen en Auditcommissie

- 5.1 De raad van commissarissen kent een Auditcommissie. Deze commissie wordt door de raad van commissarissen uit zijn midden in- en samengesteld. De (gehele) raad van commissarissen blijft

verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de Auditcommissie van de raad van commissarissen.

- 5.2 De raad van commissarissen stelt voor de Auditcommissie een reglement op, houdende de commissies' principes en best practices (taak, samenstelling, vergaderingen, etc.). Het huidige reglement van de Auditcommissie is weergegeven in **Bijlage C**.
- 5.3 De samenstelling van de Auditcommissie, het aantal commissievergaderingen en de belangrijkste vergaderonderwerpen daarin zullen worden vermeld in het verslag van de raad van commissarissen.
De reglementen en de samenstelling van de Auditcommissie worden op de website van de vennootschap als bedoeld in artikel 1.5 geplaatst.
- 5.4 De raad van commissarissen ontvangt van de Auditcommissie een verslag van haar beraadslagingen en bevindingen.

Artikel 6. (Her)benoeming, zittingsperiode en aftreden

- 6.1 De leden van de raad van commissarissen worden benoemd op de wijze als voorzien in de statuten. Bij herbenoeming wordt rekening gehouden met de wijze waarop de kandidaat zijn taak als commissaris heeft vervuld. Commissarissen nemen in de raad van commissarissen zitting voor een periode van maximaal vier jaar, en komen daarna in aanmerking voor herbenoeming, met dien verstande dat de zittingsperiode van een lid nooit langer kan zijn dan twee 4-jaarstermijnen, of indien van toepassing, acht jaar.
- 6.2 De raad van commissarissen stelt een rooster van aftreden op om te voorkomen, voor zover mogelijk, dat herbenoemingen tegelijkertijd plaatsvinden. Het huidige rooster van aftreden is weergegeven in **Bijlage B** bij dit reglement. Onverminderd artikel 6.3. treden leden van de raad van commissarissen af overeenkomstig het rooster van aftreden. Het rooster wordt op de website geplaatst.
- 6.3 Leden van de raad van commissarissen treden tussentijds af bij onvoldoende functioneren, structurele onverenigbaarheid van belangen of wanneer dit anderszins naar het oordeel van de raad van commissarissen is geboden.
- 6.4 Leden van de raad van commissarissen die tijdelijk voorzien in het bestuur bij belet en ontstentenis van het bestuur treden (tijdelijk) uit de raad van commissarissen om de bestuurstaak op zich te nemen.

Artikel 7. Vergoeding

- 7.1. De bezoldiging van de leden van de RvC wordt vastgesteld door de AvA. De RvC legt daartoe van tijd tot tijd voorstellen voor aan de AvA. Eventueel door een lid van de RvC over zijn inkomsten te betalen BTW, komt voor rekening van de Vennootschap. De toelichting bij de jaarrekening geeft een volledig en gedetailleerd overzicht omtrent het bedrag en de structuur van de vergoeding van leden van de raad van commissarissen.
- 7.2. De bezoldiging van de leden van de RvC is niet afhankelijk van de bedrijfsresultaten van de Vennootschap.

- 7.3 De leden van de RvC hebben recht op een jaarlijkse vergoeding van de door hen in de uitoefening van hun functie gemaakte reis- en verblijfkosten.
- 7.4 Bij het vaststellen van de bezoldiging van de raad van commissarissen dient het volgende vereiste in acht te worden genomen: geen van zijn leden mag persoonlijke leningen of garanties van de Vennootschap accepteren, anders dan in de normale uitoefening van bedrijf en na goedkeuring van de raad van commissarissen. Leningen mogen niet worden kwijtgescholden.
- 7.5 De Vennootschap zal ten behoeve van de leden van de raad van commissarissen een aansprakelijkheidsverzekering afsluiten om (voor zover mogelijk) eventuele kosten te dekken die commissarissen maken indien zij worden betrokken in civielrechtelijke, strafrechtelijke of administratiefrechtelijke procedures vanwege het feit dat zij commissaris van de Vennootschap zijn of waren. Hieronder worden begrepen advocaten honoraria, boetes, schikkingsbedragen etc.

Artikel 8. Introductie programma en doorlopende training en opleiding

- 8.1 Elk lid van de raad van commissarissen volgt na benoeming een door de Vennootschap samengesteld en gefinancierd introductieprogramma, waarin aandacht wordt besteed aan:
- algemene financiële en juridische zaken;
 - de financiële verslaggeving door de Vennootschap;
 - specifieke aspecten die eigen zijn aan de Vennootschap en haar ondernemingsactiviteiten;
 - de verantwoordelijkheden van de leden van de raad van commissarissen.
- 8.2 De raad van commissarissen beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen leden van de raad van commissarissen gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan nadere training of opleiding.

Artikel 9. Vergaderingen van de raad van commissarissen

- 9.1 De raad van commissarissen vergadert zo vaak als nodig is voor het goed functioneren van de raad van commissarissen. De raad van commissarissen vergadert ten minste vier maal in het jaar en voorts telkenmale wanneer de voorzitter, dan wel twee of meer commissarissen, dan wel het bestuur zulks nodig acht. De vergaderingen worden in de regel gehouden ten kantore van de Vennootschap, maar mogen ook elders plaatsvinden. Vergaderingen kunnen ook telefonisch of middels video conferencing plaatsvinden, mits alle deelnemende leden elkaar tegelijkertijd kunnen verstaan.
- 9.2 Bij frequente afwezigheid wordt het betreffende lid van de raad van commissarissen daarop door de voorzitter aangesproken en om uitleg verzocht. De Vennootschap vermeldt in haar jaarverslag welke leden van de raad van commissarissen frequent bij vergaderingen afwezig zijn geweest.
- 9.3 Tenzij de raad van commissarissen anders besluit, worden de vergaderingen van de raad van commissarissen bijgewoond door het bestuur, met uitzondering van de vergaderingen die handelen over:
- de beoordeling van het functioneren van het bestuur, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
 - de beoordeling van het functioneren van de raad van commissarissen en zijn individuele leden, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
 - het gewenste profiel, de samenstelling en competentie van de raad van commissarissen;
 - de potentiële tegenstrijdige belangen van bestuurders als bedoeld in artikel 11.

De externe accountant van de Vennootschap neemt deel aan de vergadering(en) van de raad van commissarissen waarin het onderzoek van de jaarrekening en haar vaststelling, en indien van toepassing, goedkeuring aan de orde worden gesteld. De externe accountant ontvangt de financiële informatie die ten grondslag ligt aan de vaststelling van de kwartaal- en/of halfjaarcijfers en overige tussentijdse berichten en wordt in de gelegenheid gesteld om op alle informatie te reageren.

- 9.4 Vergaderingen worden bijeengeroepen door de de voorzitter, dan wel twee of meer verzoekende commissarissen, dan wel het bestuur. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging, de agenda en de stukken van te bespreken onderwerpen zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de raad van commissarissen en het bestuur worden verstrekt.
- 9.5 De secretaris stelt notulen van de vergadering op. In de regel worden deze vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering; indien echter alle leden van de raad van commissarissen met de inhoud van de notulen instemmen kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk aan de andere leden van de raad van commissarissen gezonden. Uittreksels van de vastgestelde notulen kunnen worden ondertekend en verstrekt door de secretaris. Uittreksels worden in beginsel enkel verstrekt voor intern gebruik aan leden directie en aan de accountant.

Artikel 10. Besluiten van de raad van commissarissen (quorum, stemmen, onderwerpen ter discussie)

- 10.1 De raad van commissarissen kan in vergadering slechts rechtsgeldige besluiten nemen indien de meerderheid van zijn leden aanwezig of vertegenwoordigd is, met dien verstande dat leden die een tegenstrijdig belang hebben als bedoeld in artikel 11 niet meetellen voor de berekening van dit quorum.
De raad van commissarissen kan ook buiten vergadering besluiten indien geen van de leden bezwaar heeft aangetekend tegen deze wijze van besluitvorming, met dien verstande dat leden die een tegenstrijdige belang hebben als bedoeld in artikel 11 niet deelnemen aan de besluitvorming. Het besluit dat op dergelijke wijze is genomen wordt schriftelijk vastgelegd en ondertekend door de voorzitter, waarbij eventuele schriftelijk ontvangen reacties worden aangehecht. Het nemen van een besluit buiten vergadering dient te worden gemeld in de eerst volgende vergadering van de raad van commissarissen en dient te worden opgenomen in de notulen.
- 10.2 Onverminderd artikel 11 kan de raad van commissarissen in of buiten vergadering rechtsgeldig besluiten nemen met algemene meerderheid van stemmen. Indien er sprake is van staking van de stemmen, heeft de voorzitter een doorslaggevende stem.
- 10.3 De steeds terugkerende vergaderonderwerpen zijn in ieder geval het budget en de financiële resultaten van de Vennootschap, belangrijke besluiten waarop de raad van commissarissen actie moet nemen, management development, veiligheid en milieu, de strategie van de Vennootschap en veranderingen daarin en verslagen van de afzonderlijke commissies van de raad van commissarissen.
- 10.4 De raad van commissarissen bespreekt ten minste één maal in het jaar:
- het functioneren van de raad van commissarissen en dat van zijn individuele leden, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
 - het gewenste profiel, samenstelling en competentie van de raad van commissarissen;
 - het functioneren van het bestuur, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
 - het introductie-, training- en opleidingsprogramma als bedoeld in artikel 8;

- e) de strategie en de risico's verbonden aan de onderneming en de uitkomsten van de beoordeling door het bestuur van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, alsmede eventuele significante wijzigingen hierin.

Van het houden van de besprekingen wordt melding gemaakt in het verslag van de raad van commissarissen.

Artikel 11. Tegenstrijdig belang

- 11.1 Een lid van de RvC meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van materiële betekenis is voor de Vennootschap en/of voor het betrokken lid terstond aan de voorzitter van de RvC en verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de relevante informatie inzake zijn echtgenote, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. De RvC besluit buiten aanwezigheid van het betrokken lid van de RvC, of sprake is van een tegenstrijdig belang.
- 11.2 Een tegenstrijdig belang bestaat in elk geval wanneer de Vennootschap voornemens is een transactie aan te gaan met een rechtspersoon (i) waarin een lid van de RvC persoonlijk een materieel financieel belang houdt; (ii) waarvan een bestuurder een familierechtelijke verhouding heeft met een lid van de RvC; of (iii) waarbij een lid van de RvC een bestuurs- of toezichthoudende functie vervult.
- 11.3 Een commissaris neemt niet deel aan de discussie/vergadering en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij ten aanzien van de desbetreffende commissaris tegenstrijdige belangen spelen die van materiële betekenis zijn voor de vennootschap en/of voor de desbetreffende commissaris als bedoeld in artikel 11.2. Een dergelijke transactie zal, indien goedgekeurd, uitsluitend mogen worden aangegaan onder ten minste in de branche gebruikelijk condities en behoeft de goedkeuring van de raad van commissarissen. De voorzitter van de raad van commissarissen ziet erop toe dat alle transacties waarbij een tegenstrijdig belang van materiële betekenis heeft gespeeld, worden gepubliceerd in het jaarverslag met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat de artikelen 11.1, 11.2 en 11.3 zijn nageleefd.
- 11.4 Indien de voorzitter van de raad van commissarissen een potentieel tegenstrijdig belang heeft, meldt hij dit terstond aan de vice-voorzitter van de raad van commissarissen. De voorzitter verschaft hierover alle relevante informatie aan de vice-voorzitter van de raad van commissarissen, inclusief de informatie inzake zijn/haar echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. De vice-voorzitter van de raad van commissarissen bespreekt – indien hij/zij dit noodzakelijk acht – het potentieel tegenstrijdig belang met de raad van commissarissen.

Artikel 12. Klokkenluiders

- 12.1 Het bestuur draagt er zorg voor dat werknemers zonder gevaar voor hun rechtspositie de mogelijkheid hebben te rapporteren over vermeende onregelmatigheden van algemene, operationele en financiële aard binnen de Vennootschap aan het bestuur of een door hem/haar aangewezen functionaris.
- 12.2 Vermeende onregelmatigheden die het functioneren van het bestuur betreffen, worden gerapporteerd aan de voorzitter van de raad van commissarissen.

- 12.3 De klokkenluidersregeling wordt op de website van de Vennootschap als bedoeld in artikel 1.7. geplaatst.

Artikel 13. Informatie, relatie met het bestuur

- 13.1 De raad van commissarissen en zijn afzonderlijke leden hebben een eigen verantwoordelijkheid om van het bestuur en de externe accountant alle informatie te verlangen die de raad van commissarissen behoeft om zijn taak als toezichthoudend orgaan goed te kunnen uitoefenen. Indien de raad van commissarissen dit geboden acht kan hij informatie inwinnen van functionarissen en externe adviseurs van de Vennootschap. Het bestuur stelt hiervoor de nodige middelen ter beschikking. De raad van commissarissen kan verlangen dat functionarissen en externe adviseurs van de Vennootschap bij zijn vergaderingen aanwezig zijn. Met inachtneming van de wet- en regelgeving op het gebied van de bescherming van privacy en persoonsgegevens, na overleg met het bestuur en na een bepaaldelijk daartoe genomen besluit, heeft de raad van Commissarissen of één of meer door de Raad van Commissarissen gemachtigde leden, toegang tot alle lokaties van ZSP en het recht om te allen tijde inzage te krijgen in alle bescheiden en boeken van ZSP. De raad van commissarissen kan zich daarbij, voor rekening van ZSP, na overleg met het bestuur, doen bijstaan door de (register)accountant van de NV dan wel een door de raad van commissarissen aan te wijzen deskundige aan wie inzage van de volledige administratie dient te worden verleend. De raad van commissarissen kan het bestuur aanwijzingen geven omtrent de soort te verschaffen informatie, alsmede omtrent de wijze en frequentie van informatieverstrekking.
- 13.2 Een bestuurder houdt niet meer dan twee commissariaten bij beursvennootschappen. Een bestuurder is geen voorzitter van de raad van commissarissen van een beursvennootschap. Commissariaten bij groepsmaatschappijen van de eigen vennootschap worden niet meegeteld. De aanvaarding door een bestuurder van een commissariaat bij een beursvennootschap behoeft de goedkeuring van de raad van commissarissen. Andere belangrijke nevenfuncties worden aan de raad van commissarissen gemeld.
- 13.3 Het bestuur is verantwoordelijk voor het instellen en handhaven van interne procedures die ervoor zorgen dat alle belangrijke financiële informatie bij het bestuur bekend is, zodat de tijdigheid, volledigheid en juistheid van de externe financiële verslaggeving worden gewaarborgd. Vanuit dit oogpunt zorgt het bestuur ervoor dat de financiële informatie uit ondernemingsdivisies en/of dochtermaatschappijen, rechtstreeks aan hem wordt gerapporteerd en dat de integriteit van de informatie niet wordt aangetast. De raad van commissarissen houdt toezicht op de instelling en handhaving van deze interne procedures.
- 13.4 Het bestuur verschaft de raad van commissarissen naar beste inzicht, tijdig en (zo mogelijk schriftelijk) met informatie over de feiten en ontwikkelingen aangaande de Vennootschap die de raad nodig mocht hebben voor het naar behoren uitoefenen van zijn taak. In de regel zal dit geschieden als voorbereiding van de vergaderingen, dan wel tijdens de vergaderingen van de Raad van Commissarissen. Indien daarvoor aanleiding is, zal het bestuur de Raad van Commissarissen tussentijds van relevante informatie voorzien. Het bestuur verschaft voorts informatie aan de Raad van Commissarissen op ieder – redelijk – verzoek daartoe van (een lid van) de Raad van Commissarissen. In ieder geval verwacht de Raad van Commissarissen dat het bestuur hen op de hoogte zal houden ten aanzien van ontwikkelingen op het gebied van:

- de positionering en strategie van Zeeland Seaports NV en haar deelnemingen;
 - aangelegenheden en te nemen besluiten, waarvoor het bestuur de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Commissarissen behoeft;
 - problemen en conflicten van enige betekenis in de organisatie;
 - problemen en conflicten van enige betekenis met derden zoals overheid en andere stakeholders;
 - calamiteiten
 - gerechtelijke procedures;
 - kwesties waarvan verwacht kan worden dat zij negatieve publiciteit kunnen veroorzaken.
 - geruchtmakende ontwikkelingen binnen de maritieme/scheepvaart/havenwereld.
- 13.5 Het bestuur zal de raad van commissarissen per kwartaal een verslag doen toekomen, dat is opgesteld in een vorm zoals van tijd tot tijd overeen te komen, en waarin gedetailleerde informatie wordt gegeven over onder meer financiële aangelegenheden, investeringen en personeel. Bij dit verslag zal een brief van het bestuur worden gevoegd waarin het bestuur een uitleg geeft aan, en opmerkingen plaatst over, het verslag en nadere informatie verschaft over zijn beleid.
- 13.6 Onverminderd het bovenstaande, voorziet het bestuur de raad van commissarissen jaarlijks van een begroting voor het komende jaar, een recente versie van zijn lange termijn plannen en de hoofdlijnen van het strategisch beleid, de algemene en financiële risico's, het beheers- en controlesysteem van de Vennootschap en de naleving van alle relevante wet- en regelgeving. Tevens legt het bestuur jaarlijks een verklaring af dat hij de raad van commissarissen alle relevante informatie heeft verstrekt die nodig is voor het naar behoren uitoefenen van diens taak. Deze documenten worden tijdig verstrekt opdat de raad van commissarissen uiterlijk in december van het lopende jaar daaraan zijn goedkeuring kan geven.
- 13.7 Indien een lid van de raad van commissarissen de beschikking krijgt over informatie (van een andere bron dan het bestuur of de raad van commissarissen) die voor de raad van commissarissen nuttig is om diens taken naar behoren uit te oefenen, zal hij deze informatie zo spoedig mogelijk ter beschikking stellen aan de voorzitter van de raad van commissarissen. De voorzitter informeert vervolgens de gehele raad van commissarissen.
- 13.8 Jaarlijks vindt een gesprek plaats tussen de Algemeen directeur en een lid van de raad van commissarissen.

Artikel 14. Relatie met de aandeelhouders

- 14.1 In overeenstemming met de statuten van de Vennootschap worden algemene vergaderingen gehouden op verzoek van het bestuur, de raad van commissarissen, een bestuurder of een commissaris. De (leden van de) raad van commissarissen die de vergadering bijeenroept/bijeenroepen, zal/ zullen ervoor zorg dragen dat deze tijdig plaatsvindt en dat de aandeelhouders worden geïnformeerd over alle relevante feiten en omstandigheden met betrekking tot de vergaderonderwerpen.
- 14.2 Het bestuur en de voorzitter van de raad van commissarissen, zijn bij de algemene vergaderingen aanwezig, tenzij zij om gegronde redenen verhinderd zijn. Overige leden van de raad van commissarissen kunnen aanwezig zijn. De voorzitter van de raad van commissarissen zit de algemene vergadering voor en beslist omtrent de inhoud van de besluiten. De voorzitter van de algemene vergadering is verantwoordelijk voor een goede vergaderorde teneinde een zinvolle discussie in de vergadering te faciliteren. Onverminderd hetgeen is bepaald in artikel 2:13 BW

Burgerlijk Wetboek, zal de uitkomst van de stemming, zoals door de voorzitter geconstateerd en uitgesproken, beslissend zijn.

- 14.3 De raad van commissarissen verschaft de algemene vergadering alle verlangde informatie, tenzij zwaarwichtig belangen van de Vennootschap of een wettelijk voorschrift of rechtsregel zich daartegen verzet. Indien de raad van commissarissen zich op een dergelijk zwaarwichtig belang beroept, wordt dit expliciet toegelicht.
- 14.4 De externe accountant kan over zijn verklaring omtrent de getrouwheid van de jaarrekening worden bevroegd door de algemene vergadering. De externe accountant woont daartoe deze vergadering bij en is daarin bevoegd het woord te voeren.
- 14.5 Elke substantiële wijziging in de corporate governance structuur van de Vennootschap en in de naleving van de code wordt onder een apart agendapunt ter bespreking aan de algemene vergadering voorgelegd.
- 14.6 Het verslag van de algemene vergadering wordt uiterlijk drie maanden na afloop van de vergadering aan aandeelhouders op verzoek ter beschikking gesteld, waarna aandeelhouders gedurende de daaropvolgende drie maanden de gelegenheid hebben op het verslag te reageren. Het verslag wordt vervolgens vastgesteld op de wijze die in de statuten is bepaald.

Artikel 15. Relatie met de ondernemingsraad

- 15.1 Ieder jaar stelt de raad van commissarissen een schema op voor het bijwonen door één of meer van zijn leden van de overlegvergaderingen van de ondernemingsraad voor zover deze overlegvergaderingen door die leden moeten worden bijgewoond op grond van de wet of krachtens een overeenkomst met de (centrale) ondernemingsraad. Het bijwonen van dergelijke overlegvergaderingen is verplicht op grond van artikel 24, lid 1 van de Wet op de ondernemingsraden. In deze vergaderingen wordt overleg gevoerd over algemene gang van zaken van de Vennootschap en de voorstellen als bedoeld in artikel 25, lid 1 van de Wet op de ondernemingsraden. Naast de verplichte vergaderingen op grond van artikel 24, lid 1 Wet op de ondernemingsraden vindt jaarlijks een gesprek plaats tussen de ondernemingsraad en een lid van de raad van commissarissen.
- 15.2 De voorzitter van de raad van commissarissen is hoofdverantwoordelijke voor het onderhouden en coördineren van de contacten met de (centrale) ondernemingsraad. Indien een lid van de raad van commissarissen wordt uitgenodigd voor het bijwonen van een vergadering met de (centrale) ondernemingsraad, zal hij een dergelijke uitnodiging uitsluitend accepteren na voorafgaand overleg met de voorzitter.

Artikel 16. Geheimhouding

Elk lid van de raad van commissarissen is verplicht ten aanzien van alle informatie en documentatie verkregen in het kader van zijn lidmaatschap de nodige discretie en, waar het vertrouwelijke informatie betreft, geheimhouding in acht te nemen. Leden, en oud leden, van de raad van commissarissen zullen vertrouwelijke informatie niet buiten de raad van commissarissen of het bestuur brengen of openbaar maken aan het publiek of op andere wijze ter beschikking van derden stellen, tenzij de Vennootschap deze informatie openbaar heeft gemaakt of is vastgesteld dat deze informatie al bij het publiek bekend is.

Artikel 17. Incidentele buiten werkingstelling, wijziging

- 17.1 Onverminderd het bepaalde in de artikelen 1.2 en 14.4, kan de raad van commissarissen bij besluit incidenteel beslissen geen toepassing te geven aan dit reglement. Van een dergelijk besluit wordt melding gemaakt in het verslag van de raad van commissarissen.
- 17.2 Onverminderd het bepaalde in de artikelen 1.2 en 14.4, kan de raad van commissarissen dit reglement bij besluit wijzigen. Van een dergelijk besluit wordt melding gemaakt in het verslag van de raad van commissarissen.

Artikel 18. Toepasselijke recht en forum

- 18.1 Dit reglement is onderworpen aan, en moet worden uitgelegd door toepassing van, Nederlands recht.
- 18.2 De rechtbank te Middelburg is bij uitsluiting bevoegd om kennis te nemen van ieder geschil (waaronder mede wordt verstaan geschillen betreffende het bestaan, de geldigheid en beëindiging van dit reglement) met betrekking tot dit reglement.

Bijlage A: Profiel Raad van Commissarissen.

De NV ZSP kent een vrijwillig commissarissenregime. Hier wordt een nader profiel van die Raad van Commissarissen geschetst. Daarna kan de Raad van Commissarissen wijzigingen voorstellen welke door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders zullen moeten worden vastgesteld.

Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen moet kunnen omgaan met een bedrijfsvorm op basis van de combinatie zelfstandigheid en publieke verantwoordelijkheid. Dit houdt in dat in de Raad van Commissarissen, kennis en ervaring zodanig gecombineerd worden dat deze beide pijlers optimaal bediend kunnen worden. Als uitgangspunt voor de samenstelling van de Raad van Commissarissen wordt dan ook gekozen voor een profiel gebaseerd op publieke dienstverlening op basis van moderne bedrijfsvoering. Dit houdt in dat er sprake zal dienen te zijn van een combinatie van een creatieve en moderne opvatting over klanten op het gebied van logistieke dienstverlening en industrie enerzijds met een financieel economische en commerciële bedrijfsvoering anderzijds.

Een klantgerichte en commerciële instelling van de NV en haar toezichthouders is noodzakelijk voor een succesvolle toekomst van ZSP. De NV ZSP heeft aandacht voor de omgeving waarin zij opereert: voor de commerciële omgeving van haven en industrie, maar niet minder belangrijk is de publieke en maatschappelijke omgeving waarbinnen de NV functioneert. De Raad van Commissarissen zal zodanig moeten opereren dat het zelfstandig functioneren gecombineerd wordt met het afleggen van verantwoording aan de samenleving. Dit laatste met name op het gebied van het leveren van haven gerelateerde bijdragen aan verbetering van woon-, werk- en leefklimaat van gemeenten en provincie.

In eerste instantie wordt gestart met een Raad van Commissarissen van 5 personen. Het ligt in de bedoeling deze na een zittingsperiode terug te brengen naar 3 leden.

Profilering

De Raad van Commissarissen moet qua samenstelling zijn afgestemd op het karakter van de N.V. Zeeland Seaports en de beoogde ontwikkeling daarvan. De samenstelling van de Raad van Commissarissen dient vanzelfsprekend te zijn toegesneden op de doelstellingen van de NV.

Professionaliteit

Er zal dan ook gezocht worden naar commissarissen die over brede ervaring beschikken zodat waarschijnlijk bij verschillende personen meerdere specifieke elementen van de profilering in kennis en ervaring verenigd zullen zijn. De benodigde kennis, achtergrond en ervaring die verenigd moeten zijn in de Raad van Commissarissen zijn:

- Affiniteit met nautisch maritieme aspecten van NV Zeeland Seaports
- Oriëntatie op de overheid (gemeenten, provincie, rijk, Europa/Brussel)
- Overheidsaspecten zoals financiën, ruimtelijke ordening, milieu en werkgelegenheid
- Achtergrond in het bedrijfsleven bijvoorbeeld uit de industrie, logistiek, etc
- Achtergrond in financieel bancaire wereld

Eigenschappen die belangrijk zullen zijn voor de verschillende leden van de Raad van Commissarissen is het vermogen om te kunnen luisteren, vermogen om managers te selecteren en het vermogen dat ze energie kunnen geven aan het management van het bedrijf en voor de uitdaging zullen zorgen die de basis kan vormen voor innovatief denken.

Onafhankelijkheid.

Het is van groot belang dat sprake zal zijn van een professionele en onafhankelijke Raad van Commissarissen. Die onafhankelijkheid is ook een vereiste uit de uitgangspuntennota en wordt ook door de Rekenkamer gezien als een vorm van “horizontaal toezicht” en wordt door de Rekenkamer positief beoordeeld.

Die onafhankelijkheid wordt met name geoperationaliseerd als ‘onafhankelijkheid van het politiek bestuur’, en het is om die reden dat een vereiste is dat leden van de Raad van Commissarissen sowieso geen benoemde of gekozen politici in de kringen van de aandeelhouders van de NV ZSP mogen zijn (geweest).

Deze onafhankelijkheid wordt tot slot versterkt door de eis dat leden van de Raad van Commissarissen de laatste 5 jaar geen bestuurslid van ZSP geweest mogen zijn.

Samenstelling van de Raad van Commissarissen.

De Voorzitter van de Raad

- Achtergrond in het bedrijfsleven, bij voorkeur logistiek en/of industrie;
- Affiniteit met ondernemingsfinanciering;

Eén lid

- Affiniteit met nautisch - maritieme zaken;
- Ervaring met financieel-economische aspecten van ondernemingen;
- Oriëntatie op overheidsaspecten zoals ruimtelijke ordening, milieu en werkgelegenheid;
- Affiniteit met en aandacht voor de maatschappelijke taak en verantwoordelijkheid van de Vennootschap;

Op basis van bovenstaande kunnen we 5 verschillende profielen van elkaar onderscheiden. Om de RvC strategisch en complementair in te vullen, zien de afzonderlijk uitgewerkte profielen er als volgt uit:

1. Logistiek

- Logistieke en commerciële achtergrond in bedrijfsleven
- Overziet de wereld van de goederenstromen, waar consument is en waar producent, en specifiek de aan- en afvoer van ladingen ten aanzien van havengerichte activiteiten
- Internationaal netwerk
- Kostenbewust

2. Industrie, regionale ontwikkeling

- Ervaring in het kunnen aantrekken en ontwikkelen van haven gerelateerde bedrijvigheid,
- Achtergrond in bedrijfsleven of aantoonbare ervaring in regionale ontwikkeling van bedrijvigheid
- Internationale ervaring

3. Publiek maatschappelijke verantwoordelijkheid en overheidsoriëntatie

- Visie en ervaring in het invulling geven aan de publieke en maatschappelijke taak door een bijdrage aan het woon- leef- en werkklimaat te leveren aan de betrokken gemeenten en provincie.
- Kennis van ruimtelijke ordening, milieu en financiële overheidsaspecten
- Overheid /politiek netwerk in ieder geval in Nederland en Brussel

4. Financiën

- Expertise in Corporate Finance (ondernemingsfinancieringen)
- Kennis van de financieel-economische aspecten van een onderneming
- Achtergrond in bedrijfsleven

5. Nautisch Maritiem

- Kennis op het gebied van nautisch- maritieme zaken
- Wet- en regelgeving, publiekrechtelijk beleid t.a.v.
 - Scheepvaart en Operaties
 - Transport en Milieu
 - Wetgeving en Handhaving
 - Haven Security en Publieke Verantwoording
- Kennis van inzet van mensen en middelen om de doelstellingen van het Havenbedrijf te realiseren
- Het toezien op en bijdragen aan de zorg voor een vlotte veilige, schone en beveiligde afwikkeling van het scheepvaartverkeer

De volgende onderwerpen van algemeen bestuurlijke aard zouden terug te vinden moeten zijn en/of ondergebracht moeten worden bij één van de commissarissen.

- - Medezeggenschap
- - Organisatieontwikkeling
- - Human Resource Management
- - Juridische zaken
- - Governance

Bijlage B: Rooster van aftreden voor leden van de raad van commissarissen.

Versie: NB: het rooster van aftreden zal worden vastgesteld zodra de RvC voltallig is.

	Maand	2014	2015	2016	2017	2018	2019
A		x					
B		x					
C		x					
D		x					
E		x					

Bijlage C: Reglement van de auditcommissie van de Raad van Commissarissen

Dit reglement is op 18 maart 2011 opgesteld op grond van artikel 5.1 van het reglement van de raad van commissarissen

Artikel 1. Taak van de auditcommissie

- 1.1. Onverminderd artikel 5.2. van het reglement van de raad van commissarissen, adviseert de auditcommissie de raad van commissarissen omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de raad van commissarissen daaromtrent voor. De auditcommissie is dan ook een adviescommissie voor de raad van commissarissen en neemt als zodanig geen verantwoordelijkheden van de raad van commissarissen over.
- 1.2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - a) het houden van toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van het bestuur omtrent de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en toezicht op de werking van gedragscodes;
 - b) toezicht op de financiële informatieverschaffing door de Vennootschap (keuze van accountingpolities, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingsposten" in de jaarrekening, prognoses, werk van in- en externe accountants ter zake, etc.);
 - c) toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
 - d) de jaarlijkse evaluatie van de behoefte aan een interne auditor. Aan de hand van deze evaluatie doet de raad van commissarissen hierover, op voorstel van de auditcommissie, een aanbeveling aan het bestuur en neemt deze op in het verslag van de raad van commissarissen.
 - e) toezicht op het beleid van de Vennootschap met betrekking tot belastingplanning;
 - f) toezicht op de financiering van de Vennootschap in brede zin, met name op de financiële structuur (lees: solvabiliteit en kosten van financiering);
 - g) toezicht op de toepassingen van informatie- en communicatietechnologie (ICT);
 - h) het onderhouden van regelmatige contacten met, en het toezicht op, de relatie met de externe accountant, waaronder, in het bijzonder, (i) het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de Vennootschap, van de externe accountant, (ii) het vaststellen van de betrokkenheid van de externe accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de Vennootschap anders dan de jaarrekening, en (iii) het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals moge worden gemeld door de externe accountant;
 - i) de voordracht tot benoeming door de algemene vergadering van een externe accountant;
- 1.3. De auditcommissie stelt een verslag van haar vergaderingen op en stuurt dit verslag naar de raad van commissarissen.
- 1.4. Ten minste één maal in het jaar brengt de auditcommissie tezamen met het bestuur aan de raad van commissarissen verslag uit over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle is belast en het verrichten van niet- controle werkzaamheden voor de Vennootschap. De selectie en

voordracht van de externe accountant hangt mede af van de uitkomsten van dit verslag.

- 1.5. Ten minste één maal in de vier jaar maakt de auditcommissie tezamen met het bestuur een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en hoedanigheden waarin de externe accountant functioneert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de algemene vergadering medegedeeld ten behoeve van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.
- 1.6. De externe accountant ontvangt de financiële informatie die ten grondslag ligt aan de vaststelling van de kwartaal- en/of halfjaarcijfers en overige tussentijdse berichten en wordt in de gelegenheid gesteld om op alle informatie te reageren en te adviseren.
- 1.7. De auditcommissie beoordeelt hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten, anders dan de jaarrekening.

Artikel 2. Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid van de auditcommissie

- 2.1. De auditcommissie bestaat uit minimaal twee leden.
- 2.2. Onverminderd artikel 3.3 van het reglement van de raad van commissarissen, worden bij de samenstelling van de auditcommissie de volgende vereisten in acht genomen:
 - a) ten minste één van haar leden heeft relevante kennis en ervaring in de boekhouding en financiële administratie van grotere vennootschappen of andere grotere ondernemingen;
 - b) elk van haar leden met uitzondering van maximaal één persoon, is onafhankelijk als bedoeld in artikel 3.3 sub d van het reglement van de raad van commissarissen;
 - c) noch de voorzitter van raad van commissarissen, noch één of meer (voormalige) leden van het bestuur, is (tegelijkertijd) voorzitter van de auditcommissie.

Artikel 3. Voorzitter

Met inachtneming van het bepaalde in artikel 2 van dit reglement, benoemt de raad van commissarissen één van de leden van de commissie tot voorzitter. De voorzitter is vooral verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie. Hij/zij treedt op als woordvoerder van de auditcommissie en hij/zij zal het belangrijkste aanspreekpunt voor de raad van commissarissen zijn.

Artikel 4. Auditcommissie vergaderingen (commissie agenda, deelnemers en notulen)

- 4.1. De auditcommissie vergadert ten minste twee maal in het jaar en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden noodzakelijk acht. De vergaderingen worden in de regel gehouden ten kantore van de Vennootschap, maar mogen ook elders plaatsvinden.
- 4.2. De externe accountant van de Vennootschap kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de auditcommissie verzoeken om bij een vergadering van de auditcommissie te zijn. De auditcommissie kan de externe accountant verzoeken om bij een vergadering aanwezig te zijn.

Bij de vergaderingen van de auditcommissie zijn het bestuur en het Hoofd Finance, Control & ICT aanwezig. Daarnaast vergadert de auditcommissie tenminste éénmaal in het jaar met de externe

accountant van de Vennootschap, buiten aanwezigheid van het bestuur en het Hoofd Finance, Control & ICT.

- 4.3. Voor zover praktisch uitvoerbaar worden de aankondiging en de agenda van te bespreken onderwerpen zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de auditcommissie verstrekt.
- 4.4. Van de vergadering worden notulen bijgehouden. In de regel worden deze vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering; indien echter alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk aan de andere leden van de auditcommissie gezonden.

Artikel 5. Overeenkomstige toepassing van het reglement van de raad van commissarissen

Het reglement van de raad van commissarissen is, voor zover van toepassing op de auditcommissie, van overeenkomstige toepassing.

Artikel 6. De externe accountant

Het verslag van de externe accountant ingevolge artikel 2:393 lid 4 BW bevat datgene wat de externe accountant met betrekking tot de controle van de jaarrekening en de daaraan gerelateerde controles onder de aandacht van het bestuur en de raad van commissarissen wil brengen. De onderwerpen worden jaarlijks met de externe accountant afgestemd in de zogenoemde pre-audit meeting.

Bijlage D: Het "pas toe of leg uit" verslag als bedoeld in de Code (Separaat)

Definities

Auditcommissie	De subcommissie van de Raad van Commissarissen die in eerste instantie belast is met het toezicht op de financiën c.a.
Bestuur	Het statutaire bestuur van de Vennootschap.
Code	De Nederlandse Corporate Governance Code. (Beginselen van deugdelijk ondernemingsbestuur en best practice bepalingen).
Raad van Commissarissen	De Raad van Commissarissen van de N.V. Zeeland Seaports
Reglement	Het Reglement van de Raad van Commissarissen
Vennootschap	De N.V. Zeeland Seaports