

SOLVAY NV

HUISHOUDELIJK REGLEMENT VAN HET AUDITCOMITÉ

I. SAMENSTELLING VAN HET AUDITCOMITÉ

1. Aantal leden - Duur van de mandaten

Het Auditcomité telt minstens vier leden.

De leden van het Auditcomité worden benoemd voor een hernieuwbare termijn van twee jaar.

2. Benoeming van de leden

De leden van het Auditcomité worden benoemd door de Raad van Bestuur, die vooraf advies krijgt van het Comité benoemingen.

De voorzitter van het Auditcomité wordt aangesteld door de Raad van Bestuur.

De leden van het Auditcomité zijn allen externe bestuurders en ten minste de meerderheid is onafhankelijk bestuurder in de zin van artikel 526ter Wb.Venn.

De leden van het Auditcomité zijn gezamenlijk bevoegd voor de activiteiten van de Vennootschap, alsook voor het financieel beheer, de financiële reporting, de boekhouding en audit gelet op hun opleiding en de ervaring die ze in hun vorige functies verwierven. Ten minste één van hen, die tevens onafhankelijk bestuurder is, beschikt over specifieke vaardigheden op het vlak van boekhouding en audit.

3. De voorzitter

De voorzitter van het Auditcomité heeft de hoedanigheid van onafhankelijk bestuurder.

De functies van voorzitter van het Auditcomité en voorzitter van de Raad van bestuur mogen niet gecumuleerd worden.

De voorzitter, onverminderd zijn andere taken:

- roept de vergaderingen van het Auditcomité bijeen en zit ze voor;
- bepaalt de agenda van het Auditcomité en waarborgt het goede verloop van de procedures voor de voorbereiding, beraadslaging en goedkeuring van aanbevelingen;
- waakt erover dat de leden van het Auditcomité tijdig alle informatie en documenten krijgen opdat het Auditcomité zich met volledige kennis van zaken kan uitspreken.
- brengt mondeling verslag uit over de vergadering van het Auditcomité aan de daaropvolgende Raad van Bestuur.

4. De secretaris

Een interne jurist van de groep staat in voor het secretariaat van het Auditcomité.

Het behoort de secretaris onder toezicht van de voorzitter toe om de notulen van het Auditcomité op te stellen.

De algemeen financieel directeur waakt, in overeenkomst met de voorzitter, over de organisatie van de vergaderingen van het Auditcomité, het versturen van de oproepingen, de agenda en het dossier dat alle nodige informatiepunten bevat voor de aanbevelingen die aan de Raad van bestuur gegeven moeten worden.

II. ROL EN TAKEN VAN HET AUDITCOMITÉ

Het Auditcomité is een adviserend orgaan van de Raad van Bestuur. Het Auditcomité brengt verslag uit aan de Raad van Bestuur, die de beslissingsbevoegdheid heeft.

Het Auditcomité vervult de volgende taken die het toebedeeld wordt onder de wettelijke voorschriften en decorporate governance code die de Vennootschap toepast, onverminderd de wettelijke bevoegdheden van de Raad van Bestuur:

- a) Het Auditcomité zorgt ervoor dat voor het jaarverslag en de jaarrekeningen, de periodieke financiële staten en alle andere belangrijke financiële informatie van de Groep, rekening gehouden wordt met de algemeen aanvaarde boekhoudkundige principes (IFRS voor de Groep, Belgisch boekhoudrecht voor Solvay NV). Deze documenten moeten een correct en waarheidsgetrouw beeld geven van de zaken van de Groep en het moederhuis en aan alle statutaire en reglementaire bepalingen voldoen.
- b) Het Auditcomité onderzoekt geregeld de toegepaste boekhoudkundige strategieën en praktijken om de financiële staten van de Groep voor te bereiden en zorgt ervoor dat deze overeenkomstig de goede praktijken en boekhoudkundige normvereisten zijn.
- c) Het Auditcomité onderzoekt regelmatig de reikwijdte van de externe audit door de commissaris en de uitvoering ervan in de hele Groep. Het Auditcomité onderzoekt de aanbevelingen van de commissaris en het door hem overgemaakte rapport aan de Raad van Bestuur.
- d) Het Auditcomité houdt toezicht over de efficiëntie van de interne controlesystemen van de Groep en vooral van de financiële -, operationele - en nalevingscontroles, alsook over het risicobeheer. Het Auditcomité waarborgt ook dat de elektronische informatieverwerkingssystemen die gebruikt worden voor het genereren van financiële gegevens voldoen aan de vereiste normen. Het Auditcomité zorgt ervoor dat deze systemen beantwoorden aan de statutaire en reglementaire vereisten.
- e) Inzake interne audit, kijkt het Auditcomité de reikwijdte/programma's/resultaten van het werk van de afdeling interne audit na en ziet het erop toe dat de interne audit de gepaste bronnen ter beschikking heeft. Het Auditcomité zorgt ervoor dat de aanbevelingen voor de interne audit goed opgevolgd worden.
- f) Het Auditcomité onderzoekt de onafhankelijkheid van de commissaris en ziet hierop toe, met name voor de aanvullende diensten die hem buiten zijn wettelijke taak gevraagd zouden worden. Daarom is het aan het Auditcomité om de commissaris voor te stellen aan de Raad van Bestuur, die de kandidatuur ter goedkeuring en benoeming voorlegt aan de Gewone algemene vergadering (inclusief de bezoldiging). Bovendien beslist het Auditcomité in overleg met de voorzitter van het Uitvoerend comité en de algemeen financieel directeur mee over de verantwoordelijke van het Kenniscentrum voor interne audit.

- g) Het Auditcomité buigt zich over de risicodomeinen die een materiële weerslag kunnen hebben op de financiële situatie van de Groep. Deze risico's omvatten bijvoorbeeld een risico op verandering, grote juridische geschillen, milieuproblemen, problemen omtrent productaansprakelijkheid, etc. Het Auditcomité gaat tijdens zijn onderzoek de actuele procedures na om deze grote risico's te identificeren en hun mogelijke impact op de Groep en de werking van de controlesystemen te kwantificeren.
- h) Het Audit Comité meldt aan de Raad van Bestuur, hetzij mondeling door de Voorzitter, hetzij in de geschreven notulen, alle opmerkingen die het nodig acht tengevolge van zijn werk en bevindingen.

III. WERKING VAN HET AUDITCOMITÉ

1. Frequentie van de vergaderingen en agenda

Het Auditcomité vergadert minstens vier keer per jaar alvorens de vergaderingen van de Raad van Bestuur plaatsvinden betreffende het besluit van de jaarlijkse, semestriële en trimestriële financiële staten.

Er kunnen bijkomende vergaderingen georganiseerd worden om te debatteren over de reikwijdte van de plannen en operaties voor de afsluiting aan het einde van het jaar, interne controlemechanismen, risicobeheer en auditkosten en om andere belangrijke financiële kwesties te bespreken. Deze vergaderingen worden bijeengeroepen op initiatief van de voorzitter of op vraag van minstens twee leden.

2. Agenda van de vergaderingen

De voorzitter stelt vóór elke vergadering de agenda op, rekening houdend met de voorstellen die de Raad van Bestuur hem doet.

3. Bijeenroepen van vergaderingen en voorafgaande verdeling van documenten

De algemeen financieel directeur zorgt ervoor dat de oproepingen gericht zijn aan de leden van het Auditcomité, evenals de agenda en het dossier dat alle nodige informatiepunten bevat voor de aanbevelingen die aan de Raad van bestuur gegeven moeten worden. Deze informatie en documenten worden op gepaste wijze, via e-mail of post, overgemaakt aan de leden van het Auditcomité, afhankelijk van het volume van de mee te delen documenten.

De algemeen financieel directeur zorgt ervoor dat de oproepingen en de documenten en informatie over de agendapunten minstens zes (6) dagen voor de betrokken vergadering verzonden worden, behoudens in dringende gevallen, die dan in de notulen gemotiveerd moeten worden.

De oproeping omvat het uur, de plaats en de agenda van de vergadering.

4. Aanwezigheid en werking

Het Auditcomité nodigt de volgende mensen uit om van hun vergaderingen een verslag op te maken:

- de algemeen financieel directeur;
- de accounting- en reporting-verantwoordelijke;
- de verantwoordelijke van het Kenniscentrum voor interne audit, Risicobeheer en interne controle;
- de commissaris van de Groep.

De voorzitter van het Uitvoerend comité van Solvay NV wordt één keer per jaar uitgenodigd om de grote risico's van de Groep te bespreken.

Het Auditcomité kan éénieder op zijn vergadering uitnodigen waarvan het de aanwezigheid nuttig acht, op voorwaarde dat zij de voorzitter van de Raad van Bestuur hierover informeert, en met name professionele adviseurs op kosten van de Vennootschap; in dat geval wordt de voorzitter van de Raad van bestuur hiervan voorafgaandelijk op de hoogte gebracht via de CFO en/of de voorzitter van het Auditcomité.

De leden van het Auditcomité kunnen in uitzonderlijk geval de vergaderingen van het Auditcomité via teleconferentie bijwonen. Ze worden dan beschouwd op de betrokken vergadering aanwezig te zijn.

5. Quorum

Het Auditcomité kan enkel geldig beraadslagen en beslissen indien minstens de helft van zijn leden aanwezig is.

6. Stemming en Meerderheid

De adviezen van het Auditcomité en de uitgevaardigde besluiten worden aangenomen bij gewone meerderheid. Bij verdeeldheid brengt de voorzitter zijn beslissende stem uit.

7. Notulen

De notulen van de vergaderingen van het Auditcomité worden opgesteld door de secretaris, die deze voorlegt aan de voorzitter alsook, van zodra deze zijn goedkeuring geeft, aan alle leden van het Auditcomité.

De notulen van het Auditcomité worden meegedeeld aan de Raad van bestuur.

De voorzitter van het Auditcomité en de secretaris mogen hiervan voor éénsluitend verklaarde uittreksels afleveren.

IV. REPORTING AAN DE RAAD VAN BESTUUR

Het Auditcomité brengt verslag uit aan de Raad van Bestuur over de uitoefening van zijn taken en deelt, indien van toepassing, na elke vergadering zijn aanbevelingen mee.

Het Auditcomité deelt aan de Raad van Bestuur hetzij mondeling via de voorzitter, hetzij in de notulen, alle gepaste aanbevelingen mee voor zijn taken en onderzoeken.

V. VERBANDEN MET DE COMMISSARIS EN DE INTERNE AUDIT

De commissaris brengt aan het Auditcomité verslag uit over de problemen die hij tijdens zijn wettelijke boekhoudkundige controle vaststelde.

De commissaris bevestigt jaarlijks op schriftelijke wijze zijn onafhankelijkheid aan het Auditcomité; hij deelt jaarlijks aan het Auditcomité de bijkomende diensten mee die hij aan de Vennootschap verleende en onderzoekt samen met het Auditcomité de risico's van zijn onafhankelijkheid en de beschermingsmaatregelen om mogelijke risico's te verkleinen.

Ten minste twee keer per jaar ontmoet het Auditcomité de commissaris en de interne auditoren om van ideeën te wisselen omtrent alle kwesties met betrekking tot zijn huishoudelijk reglement en elk ander mogelijk probleem dat blijkt uit het auditproces en, met name, of er duidelijke zwaktes zijn in de interne controle, met name met betrekking tot het financiële informatieproces.

Naast hun efficiënte werkrelaties met het uitvoerend management, hebben de interne auditeur en de commissaris vrij toegang tot de Raad van Bestuur. Het Auditcomité moet hen daartoe als belangrijkste interface bijstaan. De commissaris en de verantwoordelijke van het interne audit-team kunnen zich rechtstreeks en zonder beperking richten tot de voorzitter van het Auditcomité en de voorzitter van de Raad van Bestuur.

VI. VERGOEDING VAN DE LEDEN VAN HET AUDITCOMITÉ

De leden van het Auditcomité ontvangen een vaste vergoeding van 4.000 euro bruto voor elke vergadering.

De voorzitter van het Auditcomité ontvangt een vaste vergoeding van 6.000 euro bruto voor elke vergadering.

VII. EVALUATIE

Het Auditcomité herevalueert regelmatig (ten minste om de twee of drie jaar) zijn huishoudelijk reglement, zijn eigen efficiëntie en doet aanbevelingen aan de Raad van Bestuur over de mogelijke nodige aanpassingen.

In het kader van de evaluatie door de Raad van Bestuur evalueert de Raad regelmatig (ten minste om de 3 jaar) het Auditcomité, de werking en de samenstelling ervan.

De Raad van bestuur beslist over de aanbevelingen voortvloeiend uit deze evaluatie en het Auditcomité voert deze uit.

*

*

*