

## **PROXIMUS NV van publiek recht**

### **CHARTER VAN HET AUDIT- EN TOEZICHTSCOMITE**

#### **Statuut**

Het Audit- en Toezichtscomité is een raadgevend comité van de Raad van Bestuur, met uitzondering voor de punten waarvoor het door de Raad van Bestuur of krachtens artikel 7:99 van het Belgisch wetboek van vennootschappen en verenigingen bijzondere bevoegdheden inzake besluitvorming werd opgedragen.

Dit charter van het Audit- en Toezichtscomité werd door de Raad van Bestuur goedgekeurd overeenkomstig artikel 25 van de statuten, en kan enkel worden gewijzigd door een beslissing van de Raad van Bestuur genomen op basis van een gewone meerderheid van de aanwezige of vertegenwoordigde leden. Niettemin moeten wijzigingen van belangrijke principes, zoals de samenstelling en de kerntaken van het Audit- en Toezichtscomité worden opgesteld in samenspraak met het Audit- en Toezichtscomité, en vereisen ze de goedkeuring van een ruime meerderheid binnen de Raad van Bestuur.

#### **Lidmaatschap**

Het Audit- en Toezichtscomité bestaat uit minimum drie en maximum vijf bestuurders, met ten allen tijde een meerderheid aan onafhankelijke bestuurders.

De leden worden benoemd door de Raad van Bestuur, na raadpleging van het Benoemings- en Bezoldigingscomit , voor een hernieuwbare termijn van drie jaar (in principe). De Raad van Bestuur dient evenwel een zekere mate van continuiteit in het Audit- en Toezichtscomité te verzekeren door een beleid van gedeeltelijke vernieuwing te volgen, en kan met het oog hierop een aantal leden voor een kortere of langere periode benoemen. De leden van het Comité kunnen door de Raad van Bestuur worden verwijderd v or het verstrijken van hun mandaat.

Alle leden van het Audit- en Toezichtscomité dienen niet-uitvoerende bestuurders te zijn.

De Voorzitter van het Audit- en Toezichtscomité dient een onafhankelijke bestuurder te zijn met internationale ervaring op het vlak van accountancy en audit- en toezichtsaangelegenheden. Hij/zij wordt benoemd door de Raad van Bestuur.

Alle leden van het Audit- en Toezichtscomité dienen Financiële expertise te bezitten of deze expertise binnen een korte tijd na hun benoeming te verwerven.

Een bijkomende vergoeding gelijk aan 2.500 EUR voor elke vergadering van het Comité die ze bijwonen, zal worden betaald aan de bestuurders die zetelen in het Audit- en Toezichtscomité als compensatie voor het bijkomende engagement en werkvolume die deze verantwoordelijkheden meebrengen. De Voorzitter heeft recht op een vergoeding van 5.000 EUR per vergadering.

De notulen van de vergaderingen worden bij de Secretaris-generaal gedeponeerd.

#### **Functie**

De functie van het Audit- en Toezichtscomité bestaat erin de Raad van Bestuur bij te staan en hem te adviseren in zijn toezicht op:

- (i) het proces van Financiële rapportering;
- (ii) de efficiëntie van de systemen voor interne controle en risicobeheer van de Vennootschap;
- (iii) de interne auditfunctie van de Vennootschap en de efficiëntie ervan;
- (iv) de kwaliteit, de integriteit en de wettelijke controle van de statutaire en geconsolideerde jaarrekening en de Financiële rekeningen en de niet-Financiële informatie van de Vennootschap, waaronder de opvolging van de vragen en de aanbevelingen geformuleerd door de commissarissen;

- (v) de relatie met de commissarissen van de Vennootschap en de evaluatie en het toezicht op de onafhankelijkheid van de commissarissen;
- (vi) de conformiteit van de Vennootschap met de juridische en regelgevingsvereisten; en
- (vii) de conformiteit binnen de Vennootschap met de gedragscode en de dealing code van de Vennootschap.

### **Taken en verantwoordelijkheden**

Uit hoofde van zijn functie heeft het Audit- en Toezichtscomité de volgende taken en verantwoordelijkheden:

#### ***I. Met betrekking tot de financiële rapportering:***

1. evalueren van de boekhoudpolicy's en -praktijken van de Vennootschap, alsook van alle eventuele materiële wijzigingen eraan; controleren van de naleving van de toepasselijke boekhoudnormen;
2. controleren, samen met het management en de commissarissen, n.a.v. de uitvoering van de jaarlijkse audit, van:
  - de statutaire en geconsolideerde jaarrekening van de Vennootschap;
  - het jaarlijks beheersverslag van het management;
  - de bevindingen van de audit van de statutaire en geconsolideerde jaarrekening en het verslag van de auditors hierover;
  - eventuele belangrijke bijstellingen n.a.v. de audit;
  - eventuele belangrijke wijzigingen die aan het auditplan moeten worden aangebracht;
  - eventuele ernstige moeilijkheden of meningsverschillen met het management vastgesteld gedurende de audit; en
  - eventuele andere aangelegenheden m.b.t. de uitvoering van de audit die aan het Comité moeten worden meegedeeld overeenkomstig de algemeen aanvaarde boekhoudnormen (m.i.v., maar niet beperkt tot buitenbalanstransacties, belangrijke wijzigingen in de reserves);
3. evalueren, op verzoek of wanneer het noodzakelijk wordt geacht, van andere gepubliceerde documenten, en nagaan of de erin opgenomen informatie in overeenstemming is met de informatie die opgenomen is in de statutaire en/of geconsolideerde financiële rekeningen vóór ze aan de Raad worden voorgelegd;
4. evalueren, samen met het management en de commissarissen, van de eventuele voorlopige financiële rekeningen, alsook van eventuele financiële mededelingen of openbaarstellingen aan de aandeelhouders, analisten en/of het grote publiek.

#### ***II. Met betrekking tot de auditors:***

1. evalueren van de benoeming en het ontslag van de commissarissen (waarvan sprake in artikel 25, §3, vierde lid van de wet van 21 maart 1991) die door de Vennootschap moeten worden benoemd en ontslagen; evalueren van de aanwervingsvoorwaarden (m.i.v. vergoedingen) van de commissarissen (waarvan sprake in artikel 25, §1 van de wet van 21 maart 1991); evalueren van eventuele problemen waartoe het ontslag van een auditor aanleiding kan geven;
2. toezicht uitoefenen op de werkzaamheden van de commissarissen (waarvan sprake in artikel 25, §1 van de wet van 21 maart 1991);
3. evalueren en opvolgen van de onafhankelijkheid van de interne auditors en de commissarissen; evalueren en indien nodig beslissen over de voorgestelde niet-auditdiensten verstrekt door elk van de commissarissen, alsook over bijhorende vergoedingen.

#### ***III. Met betrekking tot interne audit:***

1. in samenspraak met de Gedelegeerd Bestuurder beslissen over de benoeming, de vervanging en het ontslag van het hoofd van de Interne Audit;
2. op geregelde tijdstippen evalueren van het toepassingsgebied, de bevoegdheid en de werking van de interneauditfunctie zoals bepaald in het charter van de interne audit; beslissen over veranderingen aan het charter van de Interne Audit;
3. evalueren, samen met het hoofd van de Interne Audit, van en eventueel gepaste oplossingen voorstellen m.b.t. :
  - belangrijke vaststellingen tijdens het jaar en de antwoorden van het management hierop;
  - mogelijke problemen vastgesteld in het kader van de interne audits, m.i.v. beperkingen inzake het toepassingsgebied van hun werkzaamheden of de toegang tot de vereiste informatie;
  - eventuele wijzigingen vereist in het kader van hun auditplan, budget, en personeelsbezetting.

Deze aangelegenheden zo nodig bespreken met het management.

#### **IV. Met betrekking tot het audit plan:**

1. evalueren van de respectieve toepassingsgebieden en auditplannen van de interne auditors en de commissarissen; instaan voor de coördinatie van de auditinspanningen om de volledige bestrijking te verzekeren en dubbel werk te vermijden;
2. evalueren, samen met de commissarissen en het hoofd van de interne audit, van:
  - o de juistheid van de interne controles van de Vennootschap; en
  - o management letters en alle ermee verband houdende bevindingen en aanbevelingen van de commissarissen en de Interne Audit, samen met de antwoorden van het management erop.

#### **V. Met betrekking tot risk management:**

Detecteren, samen met het management, de Interne Audit en de commissarissen, van belangrijke risico's en blootstellingen van de Vennootschap en evalueren van de stappen die het management heeft genomen om zulke risico's tot een minimum te beperken.

#### **VI. Met betrekking tot de juridische en regelgevende zaken:**

1. evalueren van eventuele kwesties op juridisch en regelgevend vlak die een aanzienlijke impact kunnen hebben op de statutaire en geconsolideerde rekening en de financiële rekeningen;
2. evalueren, op regelmatige basis, van de processen en de interne controleprocedures van de Vennootschap m.b.t. juridische en regelgevingsvereisten;
3. evalueren en onderzoeken van specifieke aangelegenheden inzake conformiteit met de juridische en regelgevingsvereisten die een aanzienlijke impact kunnen hebben op de statutaire en geconsolideerde jaarrekening en de financiële rekeningen van de Vennootschap;
4. evalueren van de nieuwe juridische en regelgevingsvereisten die een wezenlijke impact kunnen hebben op de compliance policy's van de Vennootschap of een belangrijke aanpassing ervan kunnen vereisen.

#### **VII. Met betrekking tot compliance:**

1. beslissingen nemen m.b.t. de gedragscode en de dealing code; op geregelde tijdstippen evalueren van zulke documenten en beslissen over wijzigingen hieraan; beslissingen nemen m.b.t. benoemingen, vervangingen en ontslag van het hoofd van Compliance Services;
2. op regelmatige basis evalueren van de processen en de interne controleprocedures van de Vennootschap m.b.t. de gedragscode en compliance policy's, alsook m.b.t. gelijkaardige documenten inzake integriteit, ethiek en zakelijk gedrag door haar bestuurders, management en werknemers; evalueren, samen met de Secretaris-generaal en/of de General Counsel, het hoofd van Compliance Services, en het hoofd van de Interne Audit, van de resultaten van hun

controle inzake conformiteit met de gedragscode en de policy's, alsook van gelijkaardige documenten m.b.t. integriteit, ethiek en zakelijk gedrag. Zo nodig beslissingen nemen omtrent wijzigingen aan deze processen en procedures;

3. evalueren, onderzoeken en beslissen omtrent specifieke aangelegenheden of gevallen van conformiteit met de gedragscode en de compliance policy's, alsook omtrent gelijkaardige documenten m.b.t. integriteit, ethiek en zakelijk gedrag door haar bestuurders, management en werknemers;
4. beslissen omtrent een procedure voor het verzamelen van opmerkingen m.b.t. boekhoudkundige, interneaudit-, externeaudit- en conformiteitsaangelegenheden, rekening houdend met de volgende principes: (i) iedere werknemer mag een dergelijke opmerking rechtstreeks aan het Comité voorleggen; (ii) dergelijke voorleggingen kunnen op vertrouwelijke of anonieme basis gebeuren; (iii) vergeldingsmaatregelen t.o.v. personen die de opmerkingen hebben voorgelegd, zijn verboden;
5. systematisch een formeel onderzoek starten bij gevallen van niet-conformiteit met de policy inzake discretie en vertrouwelijkheid, daarbij rekening houdend met de volgende principes: (i) het onderzoek dient te worden uitgevoerd door het departement Investigations van Proximus; (ii) het Hoofd van het departement Investigations zal in dat geval rechtstreeks rapporteren aan de Voorzitter van het Audit- en Toezichtscomité; (iii) aangaande elk onderzoek dient een formeel verslag aan het Audit- en Toezichtscomité te worden bezorgd; (iv) het departement van de Interne Audit dient elk jaar de naleving van de policy inzake discretie en vertrouwelijkheid te evalueren en erover te rapporteren aan het Audit- en Toezichtscomité.

Het Comité zal verder alle andere taken uitvoeren die haar door de Raad van Bestuur worden opdragen.

Met uitzondering van de punten uit de bovenstaande lijst waarvoor het Audit- en Toezichtscomité is gemachtigd om over aangelegenheden te beslissen, worden alle hierboven beschreven taken en verantwoordelijkheden uitgevoerd vóór de bespreking door de Raad van Bestuur van de punten in kwestie, met het oog op de besluitvorming in de Raad, door de Raad de bevindingen van het Comité, evenals de voorstellen of aanbevelingen die het Comité aangewezen acht, voor te leggen.

## **Werking**

### ***I. Timing en agenda***

Het Audit- en Toezichtscomité komt zo vaak samen als vereist in het kader van de uitvoering van zijn taken, en ten minste éénmaal per kwartaal. De leden worden geacht alle vergaderingen van het Comité bij te wonen.

### ***II. Kennisgeving en voorafgaande verspreiding van documenten***

Een vergadering van het Audit- en Toezichtscomité wordt door de Voorzitter ervan bijeengeroepen. De Voorzitter van het Comité dient een vergadering bijeen te roepen indien erom wordt verzocht door: (i) een lid van het Comité; (ii) de Voorzitter van de Raad van Bestuur; (iii) de Gedelegeerd Bestuurder; (iv) de Chief Financial Officer; (v) de General Counsel; (vi) de Secretaris-generaal; (vii) het hoofd van Compliance Services; (viii) het hoofd van de Interne Audit; en (ix) een commissaris.

In principe beschikken de leden over een oproepingstermijn van ten minste 10 dagen voorafgaand aan de vergadering van het Comité. Niettemin kan de oproepingstermijn worden verkort indien (i) de Voorzitter beslist dat, ingevolge onvoorziene omstandigheden en in het belang van de Vennootschap, zulke verkorte oproepingstermijn is vereist, of indien (ii) alle leden met deze verkorte oproepingstermijn instemmen.

De oproeping vermeldt het tijdstip en de plaats van de vergadering, alsook de agenda ervan.

De informatie en de gegevens die van belang zijn om de bestuurders toe te laten de agendapunten op de vergadering goed te begrijpen, alsook de definitieve ontwerpnotulen van de vorige vergadering, moeten in principe tegen het eind van de week voorafgaand aan de vergadering

schriftelijk aan de bestuurders worden bezorgd. Indien de documenten ter ondersteuning van heel gevoelige of vertrouwelijke aard zijn, kan de voorzitter het aangewezen achten om geen kopieën rond te delen, maar de leden de gelegenheid geven om deze documenten vóór of tijdens de vergadering in te kijken. Van de leden wordt verwacht dat ze de documenten die vóór de vergadering worden rondgedeeld, inkijken. Indien de aangelegenheid te gevoelig is om neer te schrijven, zal ze op de vergadering worden besproken.

### **III. Toegang tot onafhankelijke adviseurs**

Het Comité kan een beroep doen op externe adviseurs, experts, consultants en andere raadslieden, zoals het aangewezen acht in het kader van de uitvoering van zijn taken voor zover deze personen geen belangenconflict hebben met de vennootschap. De Raad van Bestuur delegeert in het bijzonder aan het Comité de bevoegdheid om, op een manier die bindend is voor de Vennootschap, alle voorwaarden m.b.t. het selecteren van dergelijke personen, alsook alle vergoedingen in verband ermee goed te keuren, binnen de grenzen van het jaarlijks budget toegewezen door de Raad van Bestuur. De Secretaris-generaal is belast met de coördinatie van de aanwervingsinitiatieven van de verschillende Comités van de Raad met het oog op het waarborgen van kostenefficiëntie en het vermijden van dubbel werk. Initiatieven genomen door het Comité die het jaarlijks budget overschrijden, dienen de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Bestuur te krijgen.

### **IV. Toegang tot informatie**

Van het Audit- en Toezichtscomité wordt verwacht dat het vrij en open communiceert met het management, de commissarissen en de Interne Audit. Het Comité kan iedereen op de vergadering uitnodigen van wie het de aanwezigheid nuttig acht. Indien een vergadering wordt samengeroepen op verzoek van een of meer personen die geen lid zijn van het Audit- en Toezichtscomité, zijn de personen die de vergadering hebben bijeengeroepen, automatisch uitgenodigd. Het Comité dient, ten minste eenmaal per jaar en telkens wanneer het het nodig acht, afzonderlijk met het hoofd van de Interne Audit en met het hoofd van Compliance Services, en met de commissarissen op regelmatige basis bijeen te komen. Het hoofd van Compliance Services en het hoofd van de Interne Audit rapporteren aan het Audit- en Toezichtscomité in de persoon van zijn Voorzitter.

Het is de verantwoordelijkheid van de Voorzitter erover te waken dat de leden accurate, tijdige en duidelijke informatie krijgen. Het management is ertoe gehouden deze informatie te verstrekken, maar het Comité dient waar nodig om verduidelijking of toelichting te vragen. Enkel de Voorzitter kan rechtstreeks met het management communiceren om bijkomende informatie te vragen. De andere leden stellen hun vragen via de Voorzitter.

In het kader van de uitvoering van de hierboven beschreven taken en verantwoordelijkheden kan het Audit- en Toezichtscomité:

- a) een evaluatie doorvoeren van de aangelegenheden binnen zijn bevoegdheidsdomein, alsook alle onderzoeken uitvoeren en toegang verschaffen tot alle documenten en archieven van de Vennootschap en haar filialen die vereist zijn in het kader van de uitvoering van zijn taken. Het Comité mag de volledige medewerking van alle bestuurders, alle leden van het management en van alle werknemers van de Vennootschap en haar filialen vragen, alsook van de commissarissen van de Vennootschap.
- b) afzonderlijk met het hoofd van de Interne Audit, de commissarissen, het topmanagement, het management en de werknemers overleggen om alle aangelegenheden te bespreken waarvan het Comité of deze entiteiten menen dat ze het best op vertrouwelijke basis met het Comité dienen te worden besproken.

#### **V. *Rapportering***

Het Audit- en Toezichtscomité dient na elke vergadering aan de Raad van Bestuur te rapporteren over zijn beslissingen, bevindingen, aanbevelingen en/of voorstellen, tenzij het Comité beslist dat er gegronde redenen zijn om het niet te doen, in afwachting van verder onderzoek. Daarnaast dient het Comité aan de Raad van Bestuur een jaarverslag over zijn activiteiten voor te leggen. Het jaarverslag dient een zelfevaluatie van de prestatie van het Comité te bevatten, waarin onder meer het lidmaatschap, de inhoud van het mandaat en de werking van het Comité worden beschreven.

#### **VI. *Charter***

Het Audit- en Toezichtscomité dient ten minste eenmaal per jaar dit charter te evalueren en aan de Raad van Bestuur aanbevelingen te doen omtrent wijzigingen die nodig zijn.

---