

Directiereglement

Januari 2018



Inhoudsopgave

1	Doel	3
2	Definities	3
3	Taken en verantwoordelijkheden Directie	3
4	Besluitvorming binnen managementteam	4
5	Risicobeheersings- en controlesystemen	5
6	Financiële verslaglegging	6
7	Besluiten welke toestemming van of melding aan de Raad van Commissarissen behoeven	6
8	Besluiten welke goedkeuring van de Algemene Vergadering behoeven en verhouding Directie tot de Algemene Vergadering	8
9	Nevenfuncties	9
10	Bezoldiging	10
11	Tegenstrijdige belangen	11
12	Publieke verantwoording	12
13	Externe accountant	12
14	Overleg Raad van Commissarissen - Directie	13
15	Vormvoorschriften	14
16	Procuratie en titulatuur	14
17	Onvoorziene gevallen	15
18	Vaststelling, wijziging en inwerkingtreding	15

1 Doel

- 1.1 Dit Reglement is opgesteld teneinde nadere regels omtrent de besluitvorming en werkwijze van de Directie van de Vennootschap vast te leggen ingevolge artikel 18.5 van de statuten van de Vennootschap en artikel 4.1.2 van de Aandeelhoudersovereenkomst. Dit Reglement vervangt het directiereglement van 19 april 2017.

2 Definities

- 2.1 De volgende termen en uitdrukkingen met hoofdletter die in dit Reglement worden gebruikt, hebben de daarna genoemde betekenis:

Aandeelhoudersovereenkomst	de aandeelhoudersovereenkomst gesloten tussen de gemeente Haarlem, de gemeente Zandvoort en de Vennootschap van 1 januari 2018
Algemene Vergadering	de algemene vergadering van aandeelhouders van de Vennootschap
Directie	het statutaire bestuur van de Vennootschap in de zin van artikel 2:129 e.v. van het Burgerlijk Wetboek
Reglement	dit directiereglement
Raad van Commissarissen	de raad van commissarissen van de Vennootschap
de Vennootschap	Spaarnelanden N.V.
Statuten	de statuten van de Vennootschap

3 Taken en verantwoordelijkheden Directie

- 3.1 De Directie is belast met het besturen van de Vennootschap en verantwoordelijk voor het functioneren van het managementteam. De Directie is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van de Vennootschap, de strategie, het tactisch beleid en het behalen van begrote resultaten.
- 3.2 Alle leden van de Directie richten zich bij de vervulling van hun taken naar het belang van de Vennootschap en wegen daartoe de in aanmerking komende belangen van bij de Vennootschap betrokkenen af.

- 3.3 De Directie is verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving, het beheersen van de risico's verbonden aan de activiteiten van de Vennootschap en het financiële beleid. De Directie rapporteert hierover aan en bespreekt de interne risicobeheersings- en controlesystemen met de Raad van Commissarissen.
- 3.4 De Directie legt over het besturen van de onderneming, het functioneren van het managementteam en de behaalde resultaten verantwoording af aan de Raad van Commissarissen en de Algemene Vergadering.
- 3.5 De Directie verschaft de Algemene Vergadering en de Raad van Commissarissen tijdig alle informatie die nodig is voor de uitoefening van hun taken. De Directie verschaft de Raad van Commissarissen en Algemene Vergadering in elk geval informatie over de volgende onderwerpen:
- a. jaarrekening, korte en lange termijn begroting, investeringsplan en strategie;
 - b. kostprijsmonitoring, kostprijsvergelijking en het ontwikkelen van calculatienormen;
 - c. basisdienstverlening, pakketontwikkeling en extra activiteiten;
 - d. mechanismen ter voorkoming van fraude;
 - e. mechanismen ter bevordering van dienstverlening (ISO, keurmerk, certificering);
 - f. sociaal beleid van de onderneming;
 - g. trends in milieubeleid (vanuit overheden);
 - h. ontwikkelingen op het gebied van vergunningverlening en handhaving;
 - i. innovatieve werkwijzen;
 - j. klachtenafhandeling;
 - k. nader te bepalen kwaliteitsaspecten en kpi's.

De Directie zal jaarlijks met de Algemene Vergadering en de Raad van Commissarissen overleg voeren over de informatieverstrekking door de Directie. De informatieverstrekking door de Directie zoals uiteengezet in artikel 3.5 kan op verzoek van de Algemene Vergadering en/of de Raad van Commissarissen aangepast worden.

4 Besluitvorming binnen managementteam

- 4.1 De Directie zal een managementteam instellen.
- 4.2 Het managementteam zal bestaan uit managers die geen statutair bestuurder van de Vennootschap zijn. Het managementteam dient over voldoende deskundigheid te beschikken op het gebied van financiën, operatie, verkoop- en klantbeheer en personeelsmanagement.

- 4.3 De Directie zal zorgdragen voor een goede en efficiënte werkverdeling binnen het managementteam en een regeling treffen omtrent de wijze van besluitvorming binnen het managementteam, de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het managementteam en de rol van het managementteam ten opzichte van de Directie en de Raad van Commissarissen.
- 4.4 De Directie zal de beoogde samenstelling en werkwijze van het managementteam ter goedkeuring voorleggen aan de Raad van Commissarissen.
- 4.5 De Directie zal in zijn besluitvorming rekening houden met de inbreng van de leden van het managementteam, in het bijzonder met de inbreng van de manager binnen wiens aandachtsgebied het voorgenomen besluit valt.
- 4.6 Indien de Directie een besluit neemt dat geen instemming heeft van de manager binnen wiens aandachtsgebied het genomen besluit valt, dient de Directie daarover de Raad van Commissarissen te informeren.

5 Risicobeheersings- en controlesystemen

- 5.1 Binnen de Vennootschap is een risicobeheersings- en controlesysteem aanwezig. De Directie is eindverantwoordelijk voor de werking van het systeem. De instrumenten van het systeem zijn in ieder geval:
- a. risicoanalyses van de operationele, financiële, politieke en maatschappelijke doelstellingen van de Vennootschap;
 - b. een gedragscode die in ieder geval op de website van de Vennootschap wordt geplaatst;
 - c. handleidingen voor de inrichting van de financiële verslaggeving en de voor de opstelling daarvan te volgen procedures;
 - d. een systeem van monitoring en rapportering.
- 5.2 In het bestuursverslag verklaart de Directie dat de interne risicobeheersing- en controlesystemen adequaat en effectief zijn en geeft het een duidelijke onderbouwing hiervan. De Directie rapporteert in het bestuursverslag over de opzet en de werking van het interne risicobeheersing- en controlesysteem met betrekking tot de voornaamste risico's die zich in het boekjaar konden voordoen. De Directie geeft daarbij een beschrijving van eventuele tekortkomingen in de interne risicobeheersing en controlesystemen die in het boekjaar zijn geconstateerd. Tevens geeft de Directie aan welke eventuele significante wijzigingen zijn aangebracht, welke eventuele belangrijke verbeteringen zijn gepland en dat één en ander met de Raad van Commissarissen is besproken.

- 5.3 De Directie rapporteert in het bestuursverslag over de mate waarin de resultaten en prestaties van de Vennootschap als gevolg van externe omstandigheden en variabelen zijn beïnvloed.
- 5.4 De Directie draagt er zorg voor dat werknemers zonder gevaar voor hun rechtspositie de mogelijkheid hebben te rapporteren aan de Directie of aan een door hem aangewezen functionaris over vermeende onregelmatigheden van algemene, operationele en financiële aard binnen de Vennootschap.
- 5.5 Vermeende onregelmatigheden die het functioneren van de Directie betreffen worden gerapporteerd aan de voorzitter van de Raad van Commissarissen. De klokkenluiderregeling zal in lijn zijn met de Wet Huis voor klokkenluiders en zal op de website van de Vennootschap worden geplaatst.

6 Financiële verslaglegging

- 6.1 De Directie is ervoor verantwoordelijk dat openbaar gemaakte financiële berichten een getrouw beeld geven van het gepresenteerde vermogen en resultaat.
- 6.2 De Directie stelt procedures in die waarborgen dat relevante financiële informatie uit organisatieonderdelen rechtstreeks aan de Directie wordt gerapporteerd, en dat de integriteit van de informatie niet wordt aangetast. De Directie handhaaft deze procedures, zodat de tijdigheid, volledigheid en juistheid van de externe financiële verslaggeving worden gewaarborgd.

7 Besluiten welke toestemming van of melding aan de Raad van Commissarissen behoeven

- 7.1 De Directie meldt onverwijld aan de voorzitter van de Raad van Commissarissen ieder besluit tot benoeming van externe adviseurs, zoals IT-consultants, fiscalisten, accountants, advocaten en notarissen welke leidt tot een in redelijkheid te voorziene uitgave van een bedrag van meer dan € 50.000,- ex. BTW.
- 7.2 De Directie legt ter goedkeuring voor aan de Raad van Commissarissen:
- a. de operationele en financiële doelstellingen van de Vennootschap;
 - b. de strategie die moet leiden tot het realiseren van de doelstellingen;
 - c. de randvoorwaarden die bij de strategie worden gehanteerd, bijvoorbeeld ten aanzien van de financiële ratio's;
 - d. de begroting, bestaande uit in ieder geval de exploitatiebegroting, de liquiditeitsbegroting, de investeringsbegroting en een formatieplan;

- e. duurzame rechtstreekse of middellijke samenwerking met een andere onderneming en het verbreken van zodanige samenwerking;
- f. rechtstreekse of middellijke deelneming in het kapitaal van een andere onderneming en het wijzigen van de omvang van zodanige deelneming;
- g. het doen van (des)investeringen en het aangaan van verplichtingen welke een bedrag van € 500.000 te boven gaan;
- h. het kopen of vervreemden van onroerend goed;
- i. het aangaan of beëindigen van de dienstbetrekking, zomede het wijzigen in de arbeidsomstandigheden en/of arbeidsvoorwaarden van een aanmerkelijk aantal werknemers tegelijkertijd of binnen een kort tijdsbestek;
- j. het aangaan of beëindigen van de dienstbetrekking van werknemers die rechtstreeks aan de Directie rapporteren, alsmede het vaststellen van de betreffende arbeidsvoorwaarden;
- k. het wijzigen, uitbreiden of verminderen van de plaatsen waar de Vennootschap haar werkzaamheden uitoefent;
- l. het openen van branches en/of dochterbedrijven;
- m. het huren of verhuren van bedrijfsruimte voor een periode langer dan één jaar;
- n. het aanvragen van faillissement en surseance van betaling van de Vennootschap;
- o. het uitoefenen van stemrecht verbonden aan aandelen welke eigendom van de Vennootschap zijn;
- p. het aangaan dan wel wijzigen van overeenkomsten, waarbij de Vennootschap een bankkrediet wordt verleend of waarmee langlopende verplichtingen uit hoofde van leaseovereenkomsten worden aangegaan;
- q. het stellen van persoonlijke of zakelijke zekerheden;
- r. het aangaan van financieringsovereenkomsten anders dan met banken, de gemeente Haarlem of de gemeente Zandvoort;
- s. het optreden in rechte - waaronder begrepen het voeren van arbitrale procedures - voor zover dit uit financieel, publicitair of beleidsmatig oogpunt de belangen van de Vennootschap raakt;
- t. het toekennen of wijzigen van pensioenrechten boven die, welke uit bestaande regelingen voortvloeien;
- u. de aan- of verkoop van octrooien, licenties, handelsmerken of auteursrechten, met uitzondering van de aankoop van softwarelicenties;
- v. belangrijke wijzigingen in de organisatie of werkzaamheden van de onderneming;
- w. het vervullen van commissariaten en van nevenfuncties welke zijn taakvervulling als lid van de Directie zouden kunnen beïnvloeden, zulks ter beoordeling van de Raad van Commissarissen;

- x. het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van de Directie spelen die van materiële betekenis zijn voor de Vennootschap en/of voor leden van de Directie.

7.3 De voorgenomen besluiten genoemd in artikel 7.2 hebben te gelden als besluiten waarvan de Algemene Vergadering heeft besloten dat zij aan de goedkeuring van de Raad van Commissarissen onderworpen zijn, als bedoeld in artikel 22.3 van de statuten.

8 Besluiten welke goedkeuring van de Algemene Vergadering behoeven en verhouding Directie tot de Algemene Vergadering

8.1 De volgende voorgenomen besluiten worden ter voorafgaande goedkeuring voorgelegd aan de Algemene Vergadering, conform artikel 22.1 van de Statuten:

- a. het sluiten of overdragen van de door de Vennootschap en haar dochtermaatschappijen gedreven onderneming of vrijwel die gehele onderneming aan een derde;
- b. het aangaan of verbreken van duurzame samenwerking van de Vennootschap of een dochtermaatschappij met een andere rechtspersoon of vennootschap onder firma, indien deze samenwerking of verbreking van de samenwerking van ingrijpende betekenis is voor de Vennootschap;
- c. het nemen of afstoten van een deelneming in het kapitaal van een andere vennootschap door de Vennootschap of door een afhankelijke maatschappij van de Vennootschap, alsmede het ingrijpend vergroten of verminderen van zulk een deelneming;
- d. het doen van investeringen boven (i) het in de begroting daarvoor opgenomen plafond dan wel (ii) een waarde als daartoe door de Algemene Vergadering vastgesteld en schriftelijk aan de Directie medegedeeld;
- e. het aangaan van geldleningen, leningen in rekeningcourant en/of kredietovereenkomsten door de Vennootschap die niet expliciet zijn opgenomen in de begroting én:
 - i. met een waarde boven (i) het in de begroting daarvoor opgenomen plafond dan wel (ii) het daartoe door de Algemene Vergadering vastgesteld en schriftelijk aan de Directie medegedeeld; of
 - ii. tegen voorwaarden die niet 'at arms length zijn'; of
 - iii. met een directe of indirecte aandeelhouder van de Vennootschap, en mits de Directie voor het voorstel reeds goedkeuring van de Raad van Commissarissen heeft verkregen. Het besluit van goedkeuring van de Raad van Commissarissen wordt tegelijkertijd met de aanvraag van de goedkeuring aan de Algemene Vergadering gezonden;
- f. het verstrekken van zekerheden door de Vennootschap;

- i. met een waarde die het daartoe door de algemene vergadering vastgesteld en schriftelijk aan de directie medegedeelde bedrag te boven gaat; of
- ii. tegen voorwaarden die niet 'at arms length zijn',
en mits de Directie daarvoor reeds goedkeuring van de Raad van Commissarissen heeft verkregen. Het besluit van goedkeuring van de Raad van Commissarissen wordt tegelijkertijd met de aanvraag van de goedkeuring aan de Algemene Vergadering gezonden;
- g. uitbreiding van de activiteiten met een nieuwe tak van de Vennootschap, tenzij een en ander onderdeel is van het door de Algemene Vergadering op basis van artikel 20.8 van de Statuten vastgestelde meerjarenplan en strategie;
- h. uitoefenen van zeggenschapsrechten op door de Vennootschap gehouden aandelen in vennootschappen waarmee de vennootschap in een groep als bedoeld in artikel 2:24b van het Burgerlijk Wetboek is verbonden voor zover het betreft het verlenen van goedkeuring aan de Directie van een dergelijke vennootschap voor een besluit waarvoor op grond van de statuten goedkeuring is vereist indien het besluit door de directie van de vennootschap zou worden genomen.

8.2 De Algemene Vergadering is bevoegd ook andere besluiten dan die in het vorige artikel zijn vermeld aan haar goedkeuring en/of die van de Raad van Commissarissen te onderwerpen. Die andere besluiten dienen duidelijk omschreven te worden en schriftelijk aan de Directie te worden medegedeeld, met inachtneming van het in artikel 39.3 van de Statuten (*Unanieme besluitvorming Algemene Vergadering*) bepaalde.

8.3 Het ontbreken van de goedkeuring van de Algemene Vergadering op een besluit als bedoeld in artikel 8.1 tast de vertegenwoordigingsbevoegdheid van de Directie niet aan.

8.4 De Directie dient zich te gedragen naar de aanwijzingen van de Algemene Vergadering betreffende de algemene lijnen van het te volgen financiële, sociale, economische, milieu- en personeelsbeleid.

9 Nevenfuncties

9.1 De Directie vervult geen nevenfuncties die ongewenst zijn met het oog op een goede vervulling van de functie als statutair bestuur van de Vennootschap. Alle nevenfuncties van leden van de Directie, anders dan uit hoofde van de functie als bestuurder van de Vennootschap, worden door desbetreffende leden van de Directie aan de Raad van Commissarissen gemeld.

- 9.2 In het bestuursverslag wordt met betrekking tot de Directie opgave gedaan van:
- a. naam;
 - b. geslacht;
 - c. leeftijd;
 - d. nevenfuncties binnen de publieke sector en voorts voor zover deze relevant zijn voor de vervulling van de taak als bestuurder;
 - e. tijdstip eerste benoeming;
 - f. de lopende termijn waarvoor hij is benoemd;
 - g. voorwaarden van een 'change of control' welke in het contract met de bestuurder zijn vermeld;
 - h. duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar;
 - i. bezoldiging:
 - i. beloning;
 - ii. sociale verzekeringspremies betaald door de werkgever;
 - iii. belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen;
 - iv. voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn.

10 Bezoldiging

- 10.1 De Directie ontvangt voor zijn werkzaamheden een bezoldiging van de Vennootschap, die wat betreft hoogte en structuur zodanig is dat een gekwalificeerde en deskundige bestuurder kan worden aangetrokken en behouden en die voldoet aan de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- 10.2 De bezoldigingsstructuur, met inbegrip van ontslagvergoeding, waaronder de Directie fungeert is zodanig dat zij de belangen van de Vennootschap op middellange en lange termijn bevordert, niet aanzet tot gedrag van de leden van de Directie in zijn/haar eigen belang met veronachtzaming van het belang van de Vennootschap en ook zodanig dat het een falend lid van de Directie bij ontslag niet 'beloont'.
- 10.3 Bij de vaststelling van de hoogte en structuur van de bezoldiging worden onder meer de resultatenontwikkeling alsmede andere voor de Vennootschap relevante ontwikkelingen in overweging genomen.
- 10.4 De Raad van Commissarissen stelt de bezoldiging van de Directie vast binnen het door de Algemene Vergadering vastgestelde bezoldigingskader. De hoogte van de bezoldiging of wijzigingen in de bezoldiging worden door de Raad van Commissarissen eerst voorgelegd aan de Algemene Vergadering.
- 10.5 De toelichting op de jaarrekening bevat in ieder geval informatie over de hoogte en de structuur van de bezoldiging van de Directie. Eventueel toegepaste prestatiecriteria

worden in het bestuursverslag vermeld. Tevens wordt de methode om vast te stellen of deze prestatiecriteria zijn behaald samengevat en wordt de keuze van de methode verantwoord.

- 10.6 De Vennootschap verstrekt aan haar Directie geen leningen of voorschotten, in welke vorm dan ook.

11 Tegenstrijdige belangen

- 11.1 Elke vorm en schijn van belangenverstremgeling tussen de Vennootschap en een of meer leden van de Directie wordt vermeden. Indien en zodra zich een tegenstrijdig belang voordoet, neemt het betreffende lid van de Directie geen deel aan de beraadslaging en besluitvorming. Wanneer hierdoor geen besluit kan worden genomen op de wijze als daartoe voorzien in dit Reglement, wordt het betreffende besluit genomen door de Raad van Commissarissen.

- 11.2 Een lid van de Directie zal:

- a. niet in concurrentie met de Vennootschap treden;
- b. geen (substantiële) schenkingen van de Vennootschap voor zichzelf, voor zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad vorderen of aannemen;
- c. ten laste van de Vennootschap zichzelf en/of derden geen ongerechtvaardigde voordelen verschaffen;
- d. geen zakelijke kansen die aan de Vennootschap toekomen voor zichzelf of voor zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad benutten.

- 11.3 Een lid van de Directie meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang terstond schriftelijk aan de voorzitter van de Raad van Commissarissen en verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de voor de situatie relevante informatie inzake betreffende echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad.

- 11.4 De Raad van Commissarissen besluit buiten aanwezigheid van het betreffende lid van de Directie of sprake is van een tegenstrijdig belang als in artikel 10.3 en stelt, indien de Directie meer dan één lid heeft, de overige leden van de Directie onverwijld op de hoogte van dit besluit. Een tegenstrijdig belang bestaat in ieder geval wanneer de Vennootschap voornemens is een transactie aan te gaan met een rechtspersoon:

- a. waarin een lid van de Directie persoonlijk middellijk of onmiddellijk een materieel financieel belang houdt;

- b. waarvan een bestuurslid een familierechtelijke verhouding heeft met een lid van de Directie, of
- c. waarbij een lid van de Directie bestuurs- of toezichthoudende functie vervult.

12 Publieke verantwoording

- 12.1 De Directie van de Vennootschap geeft zich in zijn functioneren rekenschap van het feit dat de Vennootschap een publieke dienstverlener is en houdt derhalve in de uitvoering van zijn taken als Directie rekening met de redelijke belangen van de gemeente Haarlem en de gemeente Zandvoort.
- 12.2 De Directie ziet er op toe dat de Vennootschap een klachtenregeling en klokkenluidersregeling heeft. De klachtenregeling en klokkenluidersregeling staan op de website van de Vennootschap. In het bestuursverslag biedt de Directie inzicht in de hoeveelheid klachten die in het verslagjaar zijn ingediend, de aard van de klachten alsmede de uitkomst van de beoordeling van de klachten.
- 12.3 De Directie ziet er op toe dat de Vennootschap een website heeft waarin op een inzichtelijke manier inzicht wordt geboden in de taak, organisatie, diensten, producten en de kwaliteit van de dienstverlening van de Vennootschap. De Directie ziet er op toe dat er een kwaliteitshandvest bestaat. Het bestuursverslag van de Vennootschap wordt eveneens op de website van de organisatie geplaatst.

13 Externe accountant

- 13.1 De Algemene Vergadering benoemt de externe accountant na een niet-bindende voordracht van de Raad van Commissarissen, op de wijze die is beschreven in artikel 30.7 van de Statuten. De Directie kan, indien hij dit wenselijk acht, hierover advies uitbrengen aan de Raad van Commissarissen of een niet bindende voordracht doen.
- 13.2 De Directie informeert de Raad van Commissarissen over de bezoldiging van en de opdrachtverlening tot het uitvoeren van niet-controle werkzaamheden door de externe accountant.
- 13.3 De Directie rapporteert jaarlijks aan de Raad van Commissarissen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en de verplichte of gewenste rotatie van de verantwoordelijke partners van het kantoor van de externe accountant. Mede op grond hiervan vinden de benoeming en, voor zover van toepassing, de voordracht van de externe accountant plaats.

- 13.4 De Directie en de Raad van Commissarissen maken ten minste éénmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant fungeert. De belangrijkste conclusies hiervan worden meegewogen ten behoeve van de voordracht en benoeming van de externe accountant.

14 Overleg Raad van Commissarissen - Directie

- 14.1 De Raad van Commissarissen stelt jaarlijks in overleg met de Directie een rooster vast voor het kwartaaloverleg, dat elke drie maanden plaatsvindt en wordt voorgezeten door de voorzitter van de Raad van Commissarissen.
- 14.2 Aan het kwartaaloverleg nemen deel de leden van de Raad van Commissarissen, de Directie en voorts diegenen die daartoe door de Raad van Commissarissen worden uitgenodigd, dan wel op voorstel van de Directie door de voorzitter worden toegelaten.
- 14.3 In het kwartaaloverleg vindt overleg plaats omtrent het beleid en alle zaken die in redelijkheid de belangen van de Vennootschap kunnen raken.
- 14.4 Met inachtneming van het bepaalde in artikel 14.3 zullen onder meer in het bijzonder de navolgende onderwerpen in het kwartaaloverleg aan de orde komen:
- a. het jaarlijks op te stellen meerjarenplan van de Vennootschap dat onder meer de volgende onderdelen zal omvatten:
 - een marketingplan;
 - een capaciteit- en personeelsplan;
 - een investeringsplan;
 - een financieringsplan.

 - b. de jaarlijkse begroting waarin opgenomen:
 - (geplande) financiële resultaten;
 - investeringsplan;
 - personeelsbezettingsplan;
 - kostenbegrotingen;
 - werkkapitaalbehoefte en cash flow.

 - c. een kwartaalrapportering, waarin opgenomen;
 - vergelijking werkelijkheid met de sub b) genoemde elementen in de goedgekeurde jaarlijkse begroting;
 - stand van zaken nieuwe projecten c.q. beleidsontwikkeling;
 - relevante andere activiteiten;
 - belangrijke claims op/van derden;

- belangrijke commerciële contracten;
 - juridische geschillen/procedures;
 - buiten de normale bedrijfsuitoefening vallende overeenkomsten (bijv. valutatransacties);
 - eventuele voornemens voor besluiten genoemd in artikel 14.4.d hierna
 - sociale aangelegenheden/relatie met de Ondernemingsraad.
- d. voorbereiding van belangrijke besluiten welke op grond van het bepaalde in de artikelen 25 en 27 van de Wet op de Ondernemingsraden voor advies c.q. goedkeuring dienen te worden voorgelegd aan de ondernemingsraad.

14.5 Telkens in het laatste kwartaaloverleg van het jaar zal de Directie het jaarlijkse ondernemingsplan, mede omvattend een exploitatiebegroting, de liquiditeitsbegroting, investerings- en financieringsplan en formatieplan van het volgende jaar met toelichting voor advies voorleggen aan de Raad van Commissarissen. De Algemene Vergadering zal de begroting conform de Statuten vaststellen.

14.6 Telkens in het tweede kwartaaloverleg van het jaar zal de Directie de jaarrekening en het bestuursverslag van het afgelopen jaar voorleggen aan de Raad van Commissarissen. Conform de betreffende bepalingen van de Statuten zal de jaarrekening vervolgens binnen de daartoe gestelde wettelijke termijnen worden vastgesteld door de Algemene Vergadering.

15 Vormvoorschriften

15.1 Van de zijde van de Raad van Commissarissen kunnen meer gedetailleerde voorschriften worden gegeven met betrekking tot de wijze van rapporteren en het inrichten van de begrotingen c.q. meerjarenplannen, welke voorschriften stipt dienen te worden nagekomen.

16 Procuratie en titulatuur

- 16.1 De Directie zal elke te verlenen procuratiebevoegdheid en daarmee gepaard gaande titulatuur schriftelijk:
- a. beperken tot nader omschreven categorieën van rechtshandelingen tot en/of rechtshandelingen met een bepaalde geldlimiet en omschreven functie- (categorieën), alsmede
 - b. afhankelijk maken van medeondertekening door de Directie, dan wel door een andere procuratiehouder binnen de Vennootschap, waarbij telkens de laagste geldlimiet van de aan ieder van hen toegekende bevoegdheden bepalend zal zijn voor de aan betrokkenen gezamenlijk toekomende procuratiebevoegdheid (twee-handtekeningen).

17 Onvoorziene gevallen

- 17.1 In alle gevallen waarin dit Reglement niet expliciet voorziet, zal de Directie, indien hij van oordeel is dat de belangen van de Vennootschap zulks eisen, in overleg treden met de voorzitter van de Raad van Commissarissen teneinde te bespreken hoe deze belangen optimaal kunnen worden gediend.

18 Vaststelling, wijziging en inwerkingtreding

- 18.1 Dit Reglement is goedgekeurd door de Algemene Vergadering in haar vergadering van 6 december 2017.
- 18.2 Dit Reglement treedt in werking op 1 januari 2018 en geldt voor onbepaalde tijd.
- 18.3 Dit Reglement kan worden gewijzigd dan wel ingetrokken door een daartoe strekkend besluit van de Directie na voorafgaande goedkeuring van de Raad van Commissarissen met inachtneming van artikel 18.5 van de Statuten (*Vaststelling, wijziging of opheffing directiereglement*), dan wel zelfstandig door de Algemene Vergadering.