



Reglement 'Raad van Bestuur'

versie 20 oktober 2023

Inhoudsopgave

0.	Inleiding	3
1.	Benoeming, schorsing, ontslag	3
2.	Bezoldiging leden Raad van Bestuur.....	3
3.	Omvang, competentie, taakverdeling.....	3
4.	Nevenfuncties.....	4
5.	Tegenstrijdige belangen leden Raad van Bestuur.....	4
6.	Vertrouwelijkheid	5
7.	Voorzitter van de Raad van Bestuur.....	6
8.	Secretaris van de vennootschap.....	6
9.	Vergaderstructuur management Vitens	6
10.	Vergaderingen Vergaderstructuur Management	7
11.	Besluitvorming binnen Vergaderstructuur management Vitens.....	7
12.	Vergaderingen van de Raad van Bestuur	7
13.	Besluitvorming binnen de Raad van Bestuur.....	8
14.	Algemene taken en bevoegdheden	8
15.	Strategie en risico's	10
16.	Interne audit functie	12
17.	Financiële verslaggeving; jaarrekening en bestuursverslag.....	12
18.	Omgang met de Raad van Commissarissen.....	13
19.	Omgang met de Aandeelhouders en Commissie van Aandeelhouders	13
20.	Omgang met de externe accountant	14
21.	Website van de vennootschap	14
22.	Diversen	14
	Bijlage 1 bij Reglement Raad van Bestuur Vitens	16

0. Inleiding

- 0.1 Dit reglement is opgesteld ingevolge artikel 17.3 van de statuten van de vennootschap.
- 0.2 Dit reglement is een aanvulling op de bepalingen omtrent de Raad van Bestuur en zijn leden zoals vervat in toepasselijke wet- en regelgeving, de statuten van de vennootschap en de regels met betrekking tot de relatie tussen de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur die zijn neergelegd in het Reglement Raad van Commissarissen.
- 0.3 Daar waar in dit reglement wordt gesproken over "hij" dient ook "zij" te worden gelezen.

1. Benoeming, schorsing, ontslag

- 1.1 De leden van de Raad van Bestuur worden op voordracht van de Raad van Commissarissen benoemd door de Algemene vergadering van Aandeelhouders met inachtneming van het terzake bepaalde in artikel 16 van de statuten. Een lid van de Raad van Bestuur wordt benoemd voor een periode van maximaal vier jaar, waar de Raad van Commissarissen vooralsnog kiest voor een periode van twee keer vier jaren. Herbenoeming kan telkens voor een periode van maximaal vier jaar plaatsvinden.¹
- 1.2 De Algemene vergadering van Aandeelhouders kan - op voorstel van de Raad van Commissarissen - te allen tijde ieder lid van de Raad van Bestuur schorsen en ontslaan.
- 1.3 Een lid van de Raad van Bestuur treedt tussentijds af bij onvoldoende functioneren, structurele onverenigbaarheid van belangen of wanneer dit anderszins naar het oordeel van de raad van commissarissen is geboden. Bij tussentijds aftreden van een lid van de Raad van Bestuur brengt de vennootschap een persbericht uit waarin de reden voor vertrek wordt genoemd.

2. Bezoldiging leden Raad van Bestuur

- 2.1 De bezoldiging en contractuele arbeidsvoorwaarden van de leden van de Raad van Bestuur worden vastgesteld door de Raad van Commissarissen overeenkomstig de statuten en het Reglement Raad van Commissarissen, een en ander binnen het door de Algemene vergadering van Aandeelhouders vastgestelde bezoldigingsbeleid.
- 2.2 Leden van de Raad van Bestuur genieten geen voordeel uit activiteiten van de vennootschap behoudens door middel van bezoldiging als lid van de Raad van Bestuur.
- 2.3 De vennootschap en haar dochtermaatschappijen verstrekken geen persoonlijke leningen, garanties en dergelijke aan leden van de Raad van Bestuur, tenzij in de normale uitoefening van het bedrijf en tegen de daarvoor voor het gehele personeel geldende voorwaarden en na goedkeuring van de Raad van Commissarissen. Leningen worden niet kwijtgescholden².

3. Omvang, competentie, taakverdeling

- 3.1 De Raad van Bestuur bestaat uit één of maximaal drie bestuurders, te weten de voorzitter van de Raad van Bestuur en één of meer leden van de Raad van Bestuur. De Raad van Commissarissen stelt voor elk lid van de Raad van Bestuur een competentieprofiel vast. Elk lid van de Raad van Bestuur beschikt over de specifieke deskundigheid die noodzakelijk is voor de vervulling van zijn taak³. Bij de samenstelling dient te worden gestreefd naar een evenwichtige verdeling van de zetels waarbij ten minste 30% van de Raad van Bestuur wordt bezet door vrouwen en ten minste 30% door mannen.

¹ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.2.1

² Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.7.6

³ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.1.4

De Raad van Bestuur treft, al dan niet ad hoc, een regeling voor vervanging van de voorzitter bij diens afwezigheid.

- 3.2 Individuele leden van de Raad van Bestuur kunnen met inachtneming van dit reglement in het bijzonder worden belast met bepaalde onderdelen van de bestuurstaak, onverminderd de collectieve verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur als geheel. Een individueel lid kan nimmer bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van Bestuur als geheel kan uitoefenen.
- 3.3 De taakverdeling binnen de Raad van Bestuur wordt vastgesteld (en zonodig gewijzigd) door de Raad van Bestuur op voorstel van de voorzitter. Vervolgens behoeft deze taakverdeling de goedkeuring van de Raad van Commissarissen. De taakverdeling wordt jaarlijks in de Raad van Bestuur aan de orde gesteld.
- 3.4 De voorzitter van de Raad van Bestuur dient duidelijk en tijdig te worden geïnformeerd omtrent de wijze waarop het lid van de Raad van Bestuur van zijn gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder zijn verantwoordelijkheid.

4. Nevenfuncties

- 4.1 Een lid van de Raad van Bestuur mag niet in de Raad van Commissarissen van meer dan twee grote ondernemingen zitting hebben⁴. Een lid van de Raad van Bestuur mag niet tevens voorzitter zijn van de Raad van Commissarissen van een onderneming. Lidmaatschap van zowel een Raad van Commissarissen van groepsmaatschappijen van de vennootschap als van een lidmaatschap vanuit een functie wordt hierbij niet meegeteld. De aanvaarding door een lid van de Raad van Bestuur van het lidmaatschap van de Raad van Commissarissen van een vennootschap behoeft de goedkeuring van de Raad van Commissarissen⁵.
- 4.2 Bij het aanvaarden van nevenfuncties, zowel gehonoreerd als niet gehonoreerd en al dan niet verband houdende met de functievervulling bij de vennootschap, gelden de volgende regels:
 - A. het aantal functies blijft beperkt, zodat de normale functievervulling binnen en buiten werktijd niet geschaad wordt, zulks ter beoordeling door de Remuneratie- en Benoemingscommissie
 - B. de nevenfuncties mogen geen potentiële conflicten opleveren met het belang van de vennootschap of in welk opzicht dan ook omstreden zijn;
 - C. het aanvaarden van nevenfuncties is onderworpen aan de goedkeuring van de Remuneratie- en Benoemingscommissie, met uitzondering van kerkelijke functies en functies bij lokale amateursport- en gezelligheidsverenigingen, liefdadigheidsinstellingen en scholen.
- 4.3 Alle inkomsten uit nevenwerkzaamheden die uit hoofde van het lidmaatschap van de Raad van Bestuur worden verricht, komen ten goede aan Vitens. Alle inkomsten uit nevenwerkzaamheden die niet uit hoofde van het lidmaatschap van de Raad van Bestuur worden verricht, vallen eveneens toe aan Vitens., tenzij de Raad van Commissarissen ten aanzien van die inkomsten besluit dat deze ten goede komen aan het desbetreffende lid van de Raad van Bestuur.

5. Tegenstrijdige belangen leden Raad van Bestuur

- 5.1 Leden van de Raad van Bestuur zijn alert op belangenverstrengeling en zullen in ieder geval⁶:

⁴ BW 2:153

⁵ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.4.2

⁶ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.7.1

- A. niet in concurrentie met de vennootschap treden;
 - B. geen (substantiële) schenkingen van de vennootschap voor zichzelf, voor hun echtgenoot, geregistreeerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad vorderen of aannemen;
 - C. ten laste van de vennootschap geen ongerechtvaardigde voordelen verschaffen aan derden;
 - D. geen zakelijke kansen die aan de vennootschap toekomen benutten voor zichzelf of voor hun echtgenoot, geregistreeerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad.
- 5.2 Een tegenstrijdig belang kan bestaan wanneer de vennootschap voornemens is een transactie aan te gaan met een rechtspersoon:
- A. waarin een lid van de Raad van Bestuur of commissaris persoonlijk een materieel financieel belang houdt; of
 - B. waarvan een Lid van de Raad van Bestuur of commissaris een familierechtelijke verhouding heeft met een lid van de Raad van Bestuur of commissaris van de vennootschap.
- 5.3 Een lid van de Raad van Bestuur meldt een potentieel tegenstrijdig belang bij een transactie die van materiële betekenis is voor de vennootschap en/of voor de desbetreffende Raad van Bestuur onverwijld aan de voorzitter van de Raad van Commissarissen en aan de overige leden van de Raad van Bestuur. Het lid van de Raad van Bestuur verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de voor de situatie relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreeerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. De Raad van Commissarissen besluit buiten aanwezigheid van het betrokken lid van de Raad van Bestuur of commissaris of sprake is van een tegenstrijdig belang⁷.
- 5.4 Alle transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de Raad van Bestuur spelen, worden tegen op de markt gebruikelijke condities overeengekomen. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de Raad van Bestuur of commissarissen spelen die van materiële betekenis zijn voor de vennootschap en/of voor de desbetreffende leden van de Raad van Bestuur of commissarissen behoeven goedkeuring van de Raad van Commissarissen. Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het Raad van Bestuursverslag, met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat artikelen 8.3 en 8.4 van het Reglement RvC en artikel 5.3 en 5.4 van het Reglement Raad van Bestuur zijn nageleefd⁸.
- 5.5 In de gevallen waarin de vennootschap een tegenstrijdig belang heeft met één of meer leden van de Raad van Bestuur wordt de vennootschap vertegenwoordigd zoals in artikel 18 lid 3 van de statuten is vastgelegd.

6. Vertrouwelijkheid

- 6.1 Ieder lid van de Raad van Bestuur verbindt zich zowel tijdens zijn lidmaatschap van de Raad van Bestuur als ook daarna op geen enkele wijze aan wie dan ook enige mededeling te doen van gegevens van vertrouwelijke aard betreffende de onderneming van de vennootschap en/of vennootschappen waarin zij belanghebbende is, die het lid van de Raad van Bestuur ter kennis is gekomen in het kader van de uitoefening van zijn werkzaamheden voor de vennootschap en waarvan hij weet of dient te weten dat deze vertrouwelijk is, tenzij hij zulks bij wet verplicht is. Het is een lid van de Raad van Bestuur wel toegestaan mededeling te doen van gegevens als hierboven bedoeld aan leden van de Raad van Bestuur, de Raad van

⁷ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.7.3

⁸ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.7.4

Commissarissen, alsmede het management van de vennootschap en vennootschappen waarin de vennootschap belanghebbende is, die gezien hun werkzaamheden voor de vennootschap en vennootschappen waarin de vennootschap belanghebbende is, van de betreffende informatie op de hoogte dienen te worden gebracht. Een lid van de Raad van Bestuur mag de hierboven omschreven informatie op geen enkele wijze voor eigen nut aanwenden.

7. Voorzitter van de Raad van Bestuur

- 7.1 De voorzitter van de Raad van Bestuur leidt de vergaderingen van de Raad van Bestuur. Hij bereidt samen met de Secretaris van de vennootschap de agenda van de vergaderingen voor. Onder voorbereiden wordt mede verstaan het erop toezien dat ten aanzien van te nemen besluiten toereikende informatie aanwezig is.
- 7.2 De voorzitter bevordert zoveel mogelijk dat de Raad van Bestuur opereert als een team, waarbij collegiale besluitvorming voorop staat. De voorzitter zal er in alle gevallen naar streven dat ten aanzien van te nemen besluiten eenstemmigheid in de Raad van Bestuur wordt bereikt. De voorzitter bepaalt of over een onderwerp in enige vergadering een besluit zal worden genomen of dat het besluit zal worden aangehouden tot een volgende vergadering.
- 7.3 Binnen de Raad van Bestuur draagt de voorzitter primair de zorg voor:
- A. de bewaking dat (te nemen) besluiten passen binnen het ondernemingsplan en prioriteiten;
 - B. het toezicht op de uitvoering van genomen besluiten en zo nodig het overleg over uitvoeringsaspecten;
 - C. ad hoc overleg met het andere lid van de Raad van Bestuur over zijn takenpakket;
 - D. de naleving van de bepalingen van dit Reglement;
 - E. de naleving van afspraken tussen Raad van Commissarissen en Raad van Bestuur;
 - F. het initiëren van besluitvorming omtrent de algemene lijnen van de te voeren strategie;
 - G. contacten met de stake- en shareholders (de aandeelhouders en overige belanghebbende).

8. Secretaris van de vennootschap⁹

- 8.1 De Raad van Bestuur wordt ondersteund door de Secretaris van de vennootschap.
- 8.2 Alle leden van de Raad van Bestuur hebben toegang tot advies van en dienstverlening door de Secretaris van de vennootschap.
- 8.4 De Secretaris van de vennootschap kan zijn taken uit hoofde van dit reglement, of onderdelen daarvan, delegeren aan een door hem in overleg met de voorzitter van de Raad van Bestuur benoemde plaatsvervanger.

9. Vergaderstructuur Vitens

De Raad van Bestuur heeft de vergaderstructuur in overleg met de Raad van Commissarissen vastgesteld. De structuur is vastgelegd in een notitie "Portefeuilleverdeling en besluitvorming (besturing)". In deze notitie is vastgelegd welke overlegorganen er zijn. De vergaderstructuur wordt eens per jaar geëvalueerd en kan zo nodig worden gewijzigd. Het aantal, de omvang en de samenstelling van de overlegstructuren is een bevoegdheid van de Raad van Bestuur.

⁹ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.3.10

10. Vergaderingen Vergaderstructuur Vitens

- 10.1 De overlegorganen, als beschreven in artikel 9 van dit Reglement werken volgens een vergaderorganisatieschema dat is vastgelegd in een dynamisch document dat jaarlijks wordt bijgesteld.
- 10.2 De Secretaris van de vennootschap is als procesverantwoordelijke (ten aanzien van de vergaderorganisatie) verbonden aan alle ingestelde overlegorganen.

11. Besluitvorming binnen Vergaderstructuur Vitens

- 11.1 In de notitie "Portefeuilleverdeling en besluitvorming (besturing)" is opgenomen welke overlegorganen al dan niet besluiten kunnen nemen.
- 11.2 Indien de overlegorganen besluiten mogen nemen, worden de besluiten genomen op basis van consensus. Het standpunt van de voorzitter Raad van Bestuur is doorslaggevend indien er inzake de besluitvorming geen consensus wordt bereikt.
- 11.3 Besluiten met directe personele consequenties worden niet genomen. Externe onderwerpen, zoals de Algemene vergadering van Aandeelhouders, de Raad van Commissarissen, de Ondernemingsraad, de Werkgeversvereniging Waterbedrijven (WBB) en de Vereniging van waterbedrijven in Nederland (Vewin) en alle onderwerpen met personele consequenties die advies- en/of instemmingsplichtig zijn conform de Wet op de ondernemingsraden zijn ter besluitvorming voorbehouden aan de Raad van Bestuur.
- 11.4 Voor zover relevant gelden de wet, de statuten en de Reglementen van de Raad van Commissarissen en Raad van Bestuur voor de ingestelde overlegorganen.

12. Vergaderingen van de Raad van Bestuur

- 12.1 De Raad van Bestuur vergadert in beginsel eenmaal per twee weken, of zoveel vaker als door één of meer leden van de Raad van Bestuur wenselijk wordt geacht. Vergaderingen van de Raad van Bestuur worden bijeengeroepen door de Secretaris van de vennootschap, in overleg met de voorzitter. Behoudens spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter, wordt de agenda van een vergadering ten minste drie werkdagen voorafgaand aan de vergadering toegezonden aan alle leden van de Raad van Bestuur. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk een schriftelijke toelichting en/of andere stukken bijgevoegd.
- 12.2 De vergaderingen van de Raad van Bestuur worden geleid door de voorzitter van de Raad van Bestuur. Bij afwezigheid van de voorzitter van de Raad van Bestuur wordt de vergadering geleid door een ander lid van de Raad van Bestuur.
- 12.3 De Raad van Bestuur houdt ten minste jaarlijks een beleidsvergadering, waarin de jaarlijkse actualisering van het ondernemingsplan en het budget voor het komende boekjaar aan de orde komen.
- 12.4 Omtrent toelating tot een vergadering van de Raad van Bestuur van andere personen dan de leden en de Secretaris van de vennootschap beslist de voorzitter.
- 12.5 Van het verhandelde in een vergadering van de Raad van Bestuur wordt een verslag opgemaakt door de Secretaris van de vennootschap. Het verslag verschaft inzicht in de besluitvorming ter vergadering. Het verslag wordt vastgesteld door de Raad van Bestuur in dezelfde of de eerstvolgende vergadering.

13. Besluitvorming binnen de Raad van Bestuur

- 13.1 De voorzitter en ieder lid hebben één stem. Bij het staken van de stemmen geeft de stem van de voorzitter de doorslag. Indien een andere lid van de Raad van Bestuur zich niet kan vereenzelvigen met het besluit van de voorzitter van de Raad van Bestuur, kan dit lid van de Raad van Bestuur dit kenbaar maken aan de voorzitter van de Raad van Commissarissen.
- 13.2 Voor zover de wet, de statuten of dit reglement geen grotere meerderheid voorschrijven, worden alle besluiten van de Raad van Bestuur genomen met volstreekte meerderheid van de uitgebrachte stemmen.
- 13.3 Besluiten van de Raad van Bestuur worden in beginsel genomen in een vergadering.
- 13.4 Een besluit van de Raad van Bestuur kan voorts te allen tijde schriftelijk worden genomen, mits het desbetreffende voorstel door de Secretaris van de vennootschap aan alle in functie zijnde leden van de Raad van Bestuur is voorgelegd en geen van hen zich tegen deze wijze van besluitvorming verzet. Schriftelijke besluitvorming geschiedt door middel van schriftelijke verklaringen van alle in functie zijnde leden van de Raad van Bestuur. De verklaring van een lid van de Raad van Bestuur die zich terzake van een schriftelijk te nemen besluit wil onthouden van stemming, dient in te houden dat hij zich niet tegen deze wijze van besluitvorming verzet.
- 13.5 Van het bepaalde in de artikelen 13.3 en 13.4 hiervoor kan worden afgeweken, indien de voorzitter dat geboden acht, gelet op het spoedeisende karakter en de andere omstandigheden van het geval. In dat geval beslist de voorzitter omtrent de te volgen procedure, met dien verstande dat alle leden van de Raad van Bestuur in de gelegenheid moeten worden gesteld aan de besluitvorming deel te nemen. Van een aldus genomen besluit wordt door de Secretaris van de vennootschap een verslag opgemaakt dat bij de stukken van de eerstvolgende vergadering van de Raad van Bestuur wordt gevoegd.
- 13.6 Van een door de Raad van Bestuur genomen besluit kan extern worden blijk gegeven door een verklaring van de voorzitter van de Raad van Bestuur of de Secretaris van de vennootschap.

14. Algemene taken en bevoegdheden

- 14.1 De Raad van Bestuur ontwikkelt een visie op duurzame lange termijn waardecreatie van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en formuleert een daarbij passende strategie¹⁰. De Raad van Bestuur formuleert concrete doelstellingen ter zake. Afhankelijk van de omgevingsdynamiek kunnen korte termijn aanpassingen van de strategie nodig zijn. Bij het vormgeven van de strategie wordt in ieder geval aandacht besteed aan:
- A. de implementatie en haalbaarheid van de strategie;
 - B. het door de vennootschap gevolgde bedrijfsmodel
 - C. kansen en risico's voor de vennootschap;
 - D. de operationele en financiële doelen van de vennootschap;
 - E. de belangen van de stakeholders;
 - F. de impact van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming op het gebied van duurzaamheid, daaronder begrepen de effecten op mens en milieu;
 - G. het leveren van een billijke bijdrage (fair share) aan de landen waarin de vennootschap opereert door betaling van belastingen; en

¹⁰ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.1.2

H. de impact van nieuwe technologieën en veranderende businessmodellen.

De Raad van Bestuur betreft de Raad van Commissarissen tijdig bij het formuleren van de strategie ter realisatie van duurzame lange termijn waardecreatie. De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Commissarissen over de strategie en de toelichting daarop.

- 14.2 De verantwoordelijkheid voor het besturen van de vennootschap berust bij de Raad van Bestuur als collectief.
- 14.3 De Raad van Bestuur bespreekt de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen als bedoeld in de artikelen 15.3, 15.4 en 15.5 van dit reglement met de Auditcommissie en legt daarover verantwoording af aan de Raad van Commissarissen¹¹.
- 14.4 Bij de uitvoering van zijn taken dient de Raad van Bestuur te handelen in overeenstemming met de belangen van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van bij de vennootschap betrokkenen af.
- 14.5 De Raad van Bestuur is zelf verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn functioneren. De Raad van Bestuur evalueert ten minste eenmaal per jaar zijn eigen functioneren als collectief en dat van de individuele leden van de Raad van Bestuur¹². De Raad van Bestuur beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen de leden van de Raad van Bestuur gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan training of opleiding¹³.
- 14.6 De leden van de Raad van Bestuur nemen naar buiten toe overeenstemmende standpunten in met betrekking tot belangrijke zaken, principekwesties en zaken van algemeen belang, met inachtneming van de verantwoordelijkheid van de individuele leden van de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het stimuleren van openheid en aanspreekbaarheid binnen de Raad van Bestuur en de organen van de vennootschap onderling¹⁴.
- 14.7 De Raad van Bestuur stelt voor de vennootschap en de met haar verbonden onderneming waarden vast die bijdragen aan een cultuur gericht op duurzame lange termijn waardecreatie en bespreekt deze met de Raad van Commissarissen. De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor de inbedding en het onderhouden van de waarden in de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. De Raad van Bestuur stimuleert gedrag dat aansluit bij de waarden en draagt deze waarden uit door het tonen van voorbeeldgedrag. Daarbij wordt onder meer aandacht besteed aan:
 - A. de strategie en het bedrijfsmodel;
 - B. de omgeving waarin de onderneming opereert;
 - C. de bestaande cultuur binnen de onderneming en of het gewenst is daar wijzigingen in aan te brengen; en
 - D. de sociale veiligheid binnen de onderneming en de bespreekbaarheid en mogelijkheid tot het melden van (vermoedens van) misstanden en onregelmatigheden.De Raad van Bestuur stimuleert gedrag dat aansluit bij de waarden en draagt deze waarden uit door het tonen van voorbeeldgedrag¹⁵.

¹¹ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.4.1

¹² Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.2.7

¹³ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.4.6

¹⁴ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.4.1

¹⁵ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.5.1

- 14.8 De Raad van Bestuur draagt zorg voor het instellen en handhaven van interne procedures die ervoor zorgen dat alle relevante informatie tijdig bij de Raad van Bestuur en bij de Raad van Commissarissen bekend is¹⁶.
- 14.9 De Raad van Bestuur stelt een gedragscode op en ziet toe op de werking en de naleving ervan door zichzelf en de werknemers van de vennootschap. De Raad van Bestuur informeert de Raad van Commissarissen over de bevindingen en observaties ten aanzien van de werking en de naleving. De gedragscode wordt op de website van de vennootschap geplaatst¹⁷.
- 14.10 De Raad van Bestuur is samen met de Raad van Commissarissen verantwoordelijk voor de corporate governance structuur van de vennootschap en de naleving van de Nederlandse Corporate Governance Code. Zij leggen hierover verantwoording af aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders en voorzien eventuele afwijkingen van de bepalingen van een deugdelijke motivering.
- 14.11 De Raad van Bestuur stelt een regeling op voor het melden van (vermoedens van) misstanden en onregelmatigheden binnen de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. De regeling wordt op de website van de vennootschap geplaatst. De Raad van Bestuur draagt zorg dat werknemers zonder gevaar voor hun rechtspositie de mogelijkheid hebben een melding te doen.¹⁸
De voorzitter van de Raad van Commissarissen wordt door de Raad van Bestuur onverwijld geïnformeerd over signalen van (vermoedens van) materiële misstanden en onregelmatigheden binnen de vennootschap en de met haar verbonden onderneming¹⁹.
- 14.12 Om ervoor te zorgen dat bij het bepalen van de aspecten van de strategie die betrekking hebben op duurzaamheid de belangen van de relevante stakeholders van de vennootschap worden meegenomen, stelt de vennootschap een beleid op hoofdlijnen op voor een effectieve dialoog met deze stakeholders. De relevante stakeholders en de vennootschap zijn bereid met elkaar in dialoog te gaan. De vennootschap faciliteert deze dialoog, tenzij deze dialoog naar het oordeel van het bestuur niet in het belang is van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. De vennootschap plaatst het beleid op haar website.²⁰
- 14.13 De vennootschap heeft een beleid inzake diversiteit en inclusie (D&I) in de onderneming. Het D&I beleid stelt in ieder geval concrete, passende en ambitieuze doelen om een goede balans te bereiken in genderdiversiteit en andere voor de vennootschap relevante aspecten van D&I. Dit beleid ziet onder meer op de samenstelling van de Raad van Bestuur, de Raad van Commissarissen en een nader door de Raad van Bestuur te bepalen categorie werknemers in leidinggevende functies ("subtop"). De Raad van Commissarissen stelt het D&I beleid vast voor de samenstelling de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen. De Raad van Bestuur stelt het D&I beleid vast voor de subtop en het overige werknemersbestand, na voorafgaande goedkeuring door de Raad van Commissarissen.²¹
- 14.14 De Raad van Bestuur voert zijn werkzaamheden uit onder toezicht van de Raad van Commissarissen.

15. Strategie en risico's

- 15.1 De Raad van Bestuur stelt op, legt vast en legt ter goedkeuring aan de Raad van Commissarissen voor:
- A. De operationele en financiële doelstellingen van de vennootschap;
 - B. Beleid inzake strategisch personeelsmanagement en beleid inzake de korte, middellange en lange termijn investeringen;

¹⁶ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.4.7

¹⁷ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.5.2

¹⁸ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.6.1

¹⁹ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.6.2

²⁰ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.1.5

²¹ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 2.1.5

- C. De toewijzing van de taken van de Raad van Bestuur aan de individuele leden van de Raad van Bestuur;
- D. Benoeming en ontslag van de Secretaris van de vennootschap;
- E. Een beleid op hoofdlijnen op voor een effectieve dialoog met deze stakeholders.
- F. Beleid inzake diversiteit en inclusie (D&I) overeenkomstig artikel 14.13 van dit reglement.

Ten aanzien van deelnemingen/projecten:

- G. Het nemen van een deelneming door de Vennootschap of een onafhankelijke maatschappij ter waarde van een bedrag groter dan EURO 1.000.000 in het kapitaal van een andere vennootschap, alsmede het ingrijpend vergroten of verminderen van zulk een deelneming, tenzij deze deelneming (of de vergroting of de vermindering daarvan) wordt geacht te behoren tot de normale bedrijfsvoering van de Vennootschap. In dat laatste geval wordt er door de Raad van Bestuur in de eerst volgende vergadering van de Raad van Commissarissen melding van gemaakt. Het nemen van een deelneming ter waarde van een bedrag gelijk aan of kleiner dan EURO 1.000.000 in het kapitaal van een andere vennootschap wordt door de Raad van Bestuur in de eerst volgende vergadering van de Raad van Commissarissen gemeld.
 - H. Alle transacties tussen de vennootschap en natuurlijke of rechtspersonen die ten minste 10% van de aandelen in de vennootschap houden die van materiële betekenis zijn voor de vennootschap en/of dergelijke personen;
 - I. Het aangaan van verplichtingen, die een bedrag van EURO 20.000.000 te boven gaan en die niet in de door de Raad van Commissarissen goedgekeurde exploitatie- of investeringsbegroting zijn voorzien.
 - J. Het vaststellen en herzien van de jaarlijkse begroting van de Vennootschap, waarin begrepen het investerings- en exploitatieplan.
 - K. Projecten met een omvang van meer dan EURO 20.000.000.
 - L. Het treasurystatuut en de eventuele wijzigingen daarin;
 - M. Het treasury jaarverslag;
 - N. Transactievoorstellen die een bedrag van EURO 50.000.000 te boven gaan en die afwijken van de goedgekeurde meerjarenbegroting;
- 15.2 De Raad van Bestuur legt de strategie en het jaarplan van Vitens-Evides International B.V. (VEI)- na behandeling hiervan in de Raad van Bestuur vergadering - ter goedkeuring voor aan de Raad van Commissarissen.
- 15.3 De Raad van Bestuur inventariseert en analyseert de risico's die verbonden zijn aan de strategie en de activiteiten van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. De inventarisatie en analyse dekt in ieder geval de strategische, operationele, compliance en verslaggevingsrisico's. De Raad van Bestuur stelt de risicobereidheid vast en besluit welke maatregelen tegenover de risico's worden gezet²².
- 15.4 Op basis van de risicobeoordeling als bedoeld in artikel 15.3 ontwerpt, implementeert en onderhoudt de Raad van Bestuur adequate interne risicobeheersings- en controlesystemen. Deze systemen worden voor zover relevant geïntegreerd in de werkprocessen binnen de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en zijn bekend bij diegenen voor wier werk zij relevant zijn²³.

²² Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.2.1

²³ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.2.2

- 15.5 De Raad van Bestuur monitort de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en voert ten minste jaarlijks een systematische beoordeling uit van de opzet en de werking van de systemen. Hierbij wordt onder meer rekening gehouden met geconstateerde zwaktes, misstanden en onregelmatigheden, signalen van klokkenluiders, geleerde lessen en bevindingen van de interne audit functie en externe accountant. Waar nodig worden verbeteringen in interne risicobeheersings- en controlesystemen doorgevoerd²⁴.

16. Interne audit functie

- 16.1. De Raad van Bestuur benoemt en ontslaat de leidinggevende interne auditor. Zowel de benoeming als het ontslag van de leidinggevende interne auditor wordt, samen met een advies van de Auditcommissie, ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Commissarissen²⁵.
- 16.2 De Raad van Bestuur beoordeelt jaarlijks na overleg met de Auditcommissie de wijze waarop de interne audit functie de taak uitvoert. Het functioneren van de interne audit functie wordt tenminste vijfjaarlijks beoordeeld door een onafhankelijke derde partij²⁶.
- 16.3 De interne audit functie stelt een werkplan op en betreft hierbij de Raad van Bestuur, de Auditcommissie en de externe accountant. Het werkplan wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Bestuur en vervolgens aan de Raad van Commissarissen. In dit werkplan wordt aandacht besteed aan de interactie met de externe accountant²⁷.
- 16.4 De interne auditfunctie rapporteert onderzoeksresultaten aan de Raad van Bestuur ende Auditcommissie en informeert de externe accountant. In de onderzoeksresultaten van de interne audit functie wordt in ieder geval aandacht besteed aan²⁸:
- A. gebreken in de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
 - B. bevindingen en observaties die van wezenlijke invloed zijn op het risicoprofiel van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming; en
 - C. tekortkomingen in de opvolging van aanbevelingen van de interne audit functie.

17. Financiële verslaggeving; jaarrekening en bestuursverslag

- 17.1 De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit en volledigheid van de openbaar gemaakte financiële berichten. Het opstellen en de publicatie van het bestuursverslag, de jaarrekening, de kwartaal- en halfjaarcijfers en ad hoc financiële informatie vergen zorgvuldige interne procedures. De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het instellen en handhaven van interne procedures, die ervoor zorgen dat alle belangrijke financiële informatie bij de Raad van Bestuur bekend is, zodat de tijdigheid, volledigheid en juistheid van de externe financiële verslaggeving wordt gewaarborgd. Vanuit dit oogpunt zorgt de Raad van 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.
- 17.2 De Raad van Bestuur maakt het bestuursverslag en de jaarrekening binnen vijf maanden na afloop van het boekjaar op.
- 17.3 De Raad van Bestuur zorgt ervoor dat de in bijlage 1 omschreven informatie wordt opgenomen in het bestuursverslag.

²⁴ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.2.3

²⁵ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.3.1

²⁶ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.3.2

²⁷ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.3.3

²⁸ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.3.5

18. Omgang met de Raad van Commissarissen

- 18.1 De voorzitter van de Raad van Bestuur is het eerste aanspreekpunt voor de voorzitter van de Raad van Commissarissen.
- 18.2 Met betrekking tot het verschaffen van informatie aan en het uitoefenen van taken en bevoegdheden door de Raad van Commissarissen en zijn leden en commissies handelen de Raad van Bestuur en zijn leden overeenkomstig hetgeen daaromtrent ten aanzien van de Raad van Bestuur en zijn leden is bepaald bij of krachtens dit reglement, het Reglement Raad van Commissarissen, de statuten van de vennootschap en toepasselijke wet- en regelgeving.

19. Omgang met de Aandeelhouders en Commissie van Aandeelhouders

- 19.1 De Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen verschaffen de Algemene vergadering van Aandeelhouders en de Commissie van Aandeelhouders tijdig alle relevante informatie die zij behoeft voor de uitoefening van haar bevoegdheden, tenzij een zwaarwichtig belang van de vennootschap zich daartegen verzet. Indien op een zwaarwichtig belang een beroep wordt gedaan, wordt dit beroep gemotiveerd toegelicht²⁹.
- 19.2 Op de agenda van de Algemene vergadering van Aandeelhouders wordt vermeld welke punten ter bespreking en welke punten ter stemming zijn.
- 19.3 Een voorstel tot goedkeuring of machtiging door de Algemene vergadering van Aandeelhouders wordt schriftelijk toegelicht. De Raad van Bestuur gaat in de toelichting in op alle feiten en omstandigheden die relevant zijn voor de te verlenen goedkeuring of machtiging. De toelichting bij de agenda wordt op de website van de vennootschap geplaatst³⁰.
- 19.4 De leden van de Raad van Bestuur en de Secretaris van de vennootschap wonen de Algemene vergadering van Aandeelhouders bij, behoudens verhindering op grond van bijzondere omstandigheden. Leden van de Raad van Bestuur die worden voorgedragen voor benoeming zijn aanwezig tijdens de algemene vergadering waar over hun voordacht wordt gestemd³¹.
- 19.5 De Raad van Bestuur en de voorzitter van de Raad van Commissarissen zijn aanwezig op de overlegvergadering van de Commissie van Aandeelhouders.
- 19.6 De Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen dragen er zorg voor dat elke substantiële wijziging in de corporate governance structuur van de vennootschap of in de naleving door de vennootschap van de Nederlandse Corporate Governance Code onder een apart agendapunt ter bespreking aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders wordt voorgelegd.
- 19.7 Het reservering- en dividendbeleid van de vennootschap en eventuele wijzigingen daarin worden als apart agendapunt op de Algemene vergadering van Aandeelhouders behandeld en verantwoord. Dit geldt eveneens voor een voorstel tot uitkering van dividend.
- 19.8 De Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen zorgen voor naleving van de toepasselijke wet- en regelgeving met betrekking tot de rechten van de Algemene vergadering van Aandeelhouders en de daarmee verband houdende rechten van individuele aandeelhouders.
- 19.9 Materiële wijzigingen in de statuten van de vennootschap alsmede voorstellen tot benoeming van leden van de Raad van Bestuur worden afzonderlijk aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders voorgelegd.

²⁹ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 4.2.1

³⁰ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 4.1.4

³¹ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 4.1.8

20. Omgang met de externe accountant

- 20.1 De Raad van Bestuur zorgt ervoor dat de externe accountant zijn controlewerkzaamheden naar behoren kan uitoefenen en bevordert dat zowel zijdens de externe accountant als zijdens de vennootschap adequate uitvoering wordt gegeven aan de rol en het beleid van de vennootschap betreffende de externe accountant zoals voorzien bij of krachtens de overeenkomst met de externe accountant, dit Reglement en het Reglement Raad van Commissarissen.
- 20.2 De Raad van Bestuur draagt zorg voor dat de externe accountant tijdig alle informatie ontvangt die nodig is voor de uitvoering van zijn werkzaamheden. De Raad van Bestuur stelt de externe accountant in de gelegenheid om op de verstrekte informatie te reageren³².
- 20.3 De externe accountant bespreekt het concept controleplan met de Raad van Bestuur, alvorens het aan de Auditcommissie voor te leggen³³.
- 20.4 De Auditcommissie betreft de observaties van de Raad van Bestuur over³⁴:
- het functioneren van en de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant;
 - de benoeming of herbenoeming danwel ontslag van de externe accountant;
 - de voorbereiding van de selectie van de externe accountant.
- 20.5 De vennootschap publiceert een persbericht bij een tussentijds beëindiging van de relatie met de externe accountantsorganisatie. In het persbericht wordt de reden van de tussentijdse beëindiging toegelicht³⁵.

21. Website van de vennootschap

De vennootschap plaatst een actuele versie van de statuten en de goedgekeurde jaarstukken op een afzonderlijk – dat wil zeggen: gescheiden van de andere informatie van de vennootschap – en als zodanig herkenbaar gedeelte van de website van de vennootschap.

22. Diversen

- 22.1 **Aanvaarding door leden van de Raad van Bestuur.** Ieder die tot lid van de Raad van Bestuur wordt benoemd verklaart bij aanvaarding van de functie schriftelijk aan de vennootschap dat hij de inhoud van dit reglement aanvaardt en daarmee instemt, en verbindt zich jegens de vennootschap de bepalingen van dit reglement te zullen naleven.
- 22.2 **Incidentele niet-naleving.** De Raad van Bestuur kan incidenteel besluiten dit reglement niet na te leven, met inachtneming van toepasselijke wet- en regelgeving, maar alleen met goedkeuring van de Raad van Commissarissen.
- 22.3 **Wijziging.** Dit reglement kan van tijd tot tijd en zonder voorafgaande kennisgeving door de Raad van Bestuur worden gewijzigd, maar alleen met de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Commissarissen.
- 22.4 **Interpretatie.** In geval van onduidelijkheid of verschil van mening over de betekenis van enige bepaling uit dit reglement is het oordeel van de voorzitter van de Raad van Commissarissen daaromtrent beslissend.
- 21.5 **Toepasselijk recht en jurisdictie.** Dit reglement wordt beheerst door Nederlands recht. De Nederlandse rechter is exclusief bevoegd om geschillen als gevolg van of in verband met dit reglement (inclusief geschillen omtrent het bestaan, de geldigheid of de beëindiging van dit reglement) te beslechten.

³² Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.7.1

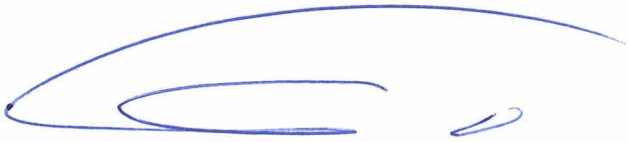
³³

³⁴ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.6.1

³⁵ Nederlandse Corporate Governance Code, best practice bepaling 1.6.5

- 22.6 **Complementariteit met Nederlands recht en de statuten.** Dit Reglement is een aanvulling op de bepalingen ter zake van de Raad van Bestuur zoals neergelegd in het Nederlands recht, overige toepasselijke Nederlandse of EU regelgeving en de statuten van de vennootschap. Waar dit reglement niet in overeenstemming is met Nederlands recht, overige toepasselijke Nederlandse of EU regelgeving of de statuten van de vennootschap, prevaleren die laatste. Waar dit Reglement in overeenstemming is met de statuten van de vennootschap maar niet in overeenstemming met Nederlands recht of overige toepasselijke Nederlandse of EU regelgeving, prevaleren die laatste.
- 22.7 **Partiële nietigheid.** Indien een of meer bepalingen van dit Reglement ongeldig zijn of worden, tast dit de geldigheid van de overblijvende bepalingen niet aan. De Raad van Bestuur mag, onder voorafgaande goedkeuring door de Raad van Commissarissen, de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan de gevolgen, gegeven inhoud en doel van dit Reglement, zoveel mogelijk overeenkomen met de ongeldige bepalingen.

Vastgesteld door de Raad van Commissarissen op 20 oktober 2023



H. Noten

voorzitter Raad van Commissarissen



S. Raghoobar

Secretaris van de vennootschap

Bijlage 1 bij Reglement Raad van Bestuur Vitens

Lijst van informatie op te nemen in het bestuursverslag

Naast de gegevens die dienen te worden opgenomen op grond van de bepalingen van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, onder meer artikel 391 en artikel 392, dient de volgende informatie in het bestuursverslag te worden opgenomen:

Best practice bepaling 1.1.4 Verantwoording bestuur

In het bestuursverslag geeft het bestuur een toelichting op zijn visie op duurzame lange termijn waardecreatie en op de strategie ter realisatie daarvan en licht het bestuur toe op welke wijze in het afgelopen boekjaar daaraan is bijgedragen. Daarbij wordt zowel van de korte als de lange termijn ontwikkelingen verslag gedaan.

Best practice bepaling 1.4.2 Verantwoording in het bestuursverslag

Het bestuur legt in het bestuursverslag verantwoording af over:

- i. de uitvoering van de risicobeoordeling en beschrijft de voornaamste risico's waarvoor de vennootschap zich geplaagd ziet in relatie tot haar risicobereidheid zoals bedoeld in het reglement Raad van Bestuur artikel 15.3 ;
- ii. de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen over het afgelopen boekjaar;
- iii. eventuele belangrijke tekortkomingen in de interne risicobeheersings- en controlesystemen die in het boekjaar zijn geconstateerd, welke eventuele significante wijzigingen in die systemen zijn aangebracht, welke eventuele belangrijke verbeteringen van die systemen zijn voorzien en dat deze onderwerpen besproken zijn met de auditcommissie en de raad van commissarissen; en
- iv. de gevoeligheid van de resultaten van de vennootschap voor materiële wijzigingen in externe omstandigheden.

Best Practice bepaling 1.4.3 Verklaring van het bestuur

Het bestuur verklaart in het bestuursverslag met een duidelijke onderbouwing dat:

- i. het verslag in voldoende mate inzicht geeft in tekortkomingen in de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen met betrekking tot de risico's zoals genoemd in het reglement Raad van Bestuur artikel 15.3;
- ii. voornoemde systemen een redelijke mate van zekerheid geven dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat;
- iii. het naar de huidige stand van zaken gerechtvaardigd is dat de financiële verslaggeving is opgesteld op going concern basis; en
- iv. in het verslag de materiële risico's als bedoeld in het reglement Raad van Bestuur artikel 15.3 en de onzekerheden zijn vermeld voor zover die relevant zijn ter zake van de verwachting van de continuïteit van de vennootschap voor een periode van twaalf maanden na opstelling van het verslag.

Best Practice bepaling 2.5.4 Verantwoording over cultuur

In het bestuursverslag geeft het bestuur een toelichting op:

- i. de cultuur binnen de onderneming en of het gewenst is daar wijzigingen in aan te brengen;
- ii. hoe de cultuur, de onderliggende waarden en gedragingen die binnen de onderneming worden bevorderd bijdragen aan duurzame lange termijn waardecreatie en, indien gewenst is daar wijzigingen in aan te brengen, welke initiatieven worden ondernomen om deze bijdrage verder te vergroten; ende werking en naleving van de gedragscode.

Best Practice bepaling 2.7.4 Verantwoording transacties bestuurders en commissarissen

Alle transacties waarbij tegenstrijdige belangen van bestuurders of commissarissen spelen, worden tegen op de markt gebruikelijke condities overeengekomen. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van bestuurders of commissarissen spelen die van materiële betekenis zijn voor de vennootschap en/of voor de desbetreffende bestuurders of commissarissen behoeven goedkeuring van de raad van commissarissen. Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het bestuursverslag, met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat best practice bepalingen 2.7.3 en 2.7.4 zijn nageleefd.

Best Practice bepaling 2.7.3 Melding

Een tegenstrijdig belang kan bestaan wanneer de vennootschap voornemens is een transactie aan te gaan met een rechtspersoon:

- i. waarin een bestuurder of commissaris persoonlijk een materieel financieel belang houdt; of
- ii. waarvan een bestuurder of commissaris een familierechtelijke verhouding heeft met een bestuurder of commissaris van de vennootschap.

Een bestuurder meldt een potentieel tegenstrijdig belang bij een transactie die van materiële betekenis is voor de vennootschap en/of voor de desbetreffende bestuurder onverwijld aan de voorzitter van de raad van commissarissen en aan de overige leden van het bestuur. De bestuurder verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de voor de situatie relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreeerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad.

Een commissaris meldt een potentieel tegenstrijdig belang bij een transactie die van materiële betekenis is voor de vennootschap en/of voor de desbetreffende commissaris onverwijld aan de voorzitter van de raad van commissarissen en verschaft daarover alle relevante informatie, inclusief de voor de situatie relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreeerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. Indien de voorzitter van de raad van commissarissen een potentieel tegenstrijdig belang heeft, meldt hij dit onverwijld aan de vicevoorzitter van de raad van commissarissen.

De raad van commissarissen besluit buiten aanwezigheid van de betrokken bestuurder of commissaris of sprake is van een tegenstrijdig belang.

Burgerlijk Wetboek, deel 2, **Afdeling 7. Bestuursverslag**

Artikel 391

1. Het bestuursverslag geeft een getrouw beeld van de toestand op de balansdatum, de ontwikkeling gedurende het boekjaar en de resultaten van de rechtspersoon en van de groepsmaatschappijen waarvan de financiële gegevens in zijn jaarrekening zijn opgenomen. Het bestuursverslag bevat, in overeenstemming met de omvang en de complexiteit van de rechtspersoon en groepsmaatschappijen, een evenwichtige en volledige analyse van de toestand op de balansdatum, de ontwikkeling gedurende het boekjaar en de resultaten. Indien noodzakelijk voor een goed begrip van de ontwikkeling, de resultaten of de positie van de rechtspersoon en groepsmaatschappijen, omvat de analyse zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren, met inbegrip van milieu- en personeelsaangelegenheden. Het bestuursverslag geeft tevens een beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden waarmee de rechtspersoon wordt geconfronteerd. Het bestuursverslag wordt in de Nederlandse taal gesteld, tenzij de algemene vergadering tot het gebruik van een andere taal heeft besloten.
2. In het bestuursverslag worden mededelingen gedaan omtrent de verwachte gang van zaken; daarbij wordt, voor zover gewichtige belangen zich hiertegen niet verzetten, in het bijzonder aandacht besteed aan de investeringen, de financiering en de personeelsbezetting en aan de omstandigheden waarvan de ontwikkeling van de omzet en van de rentabiliteit afhankelijk is. Mededelingen worden gedaan omtrent de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling. Vermeld wordt hoe bijzondere gebeurtenissen waarmee in de jaarrekening geen rekening behoeft te worden gehouden, de verwachtingen hebben beïnvloed. De naamloze vennootschap waarop artikel 383b van toepassing is, doet voorts mededeling van het beleid van de vennootschap aangaande de bezoldiging van haar bestuurders en commissarissen en de wijze waarop dit beleid in het verslagjaar in de praktijk is gebracht.
3. Ten aanzien van het gebruik van financiële instrumenten door de rechtspersoon en voor zover zulks van betekenis is voor de beoordeling van zijn activa, passiva, financiële toestand en resultaat, worden de doelstellingen en het beleid van de rechtspersoon inzake risicobeheer vermeld. Daarbij wordt aandacht besteed aan het beleid inzake de afdekking van risico's verbonden aan alle belangrijke soorten voorgenomen transacties. Voorts wordt aandacht besteed aan de door de rechtspersoon gelopen prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's.
4. Het bestuursverslag mag niet in strijd zijn met de jaarrekening. Indien het verschaffen van het in lid 1 bedoelde overzicht dit vereist, bevat het bestuursverslag verwijzingen naar en aanvullende uitleg over posten in de jaarrekening.
5. Bij algemene maatregel van bestuur kunnen nadere voorschriften worden gesteld omtrent de inhoud van het bestuursverslag. Deze voorschriften kunnen in het bijzonder betrekking hebben op naleving van een in de algemene maatregel van bestuur aan te wijzen gedragscode en op de inhoud, de openbaarmaking en het accountantsonderzoek van een verklaring inzake corporate governance en een niet-financiële verklaring als bedoeld in richtlijn 2013/34/EU van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende de jaarlijkse financiële overzichten, geconsolideerde financiële overzichten en aanverwante verslagen van bepaalde ondernemingsvormen, tot wijziging van richtlijn 2006/43/EG van het Europees Parlement en de Raad en tot intrekking van richtlijnen 78/660/EEG en 83/349/EEG van de Raad (PbEU 2013, L 182).
6. De voordracht voor een krachtens lid 5 vast te stellen algemene maatregel van bestuur wordt niet eerder gedaan dan vier weken nadat het ontwerp aan beide kamers der Staten-Generaal is overgelegd.
7. In het geval de artikelen 166 en 276 op een vennootschap van toepassing zijn en in die vennootschap de zetels in het bestuur of de raad van commissarissen, voor zover deze zetels zijn verdeeld over natuurlijke personen, niet evenwichtig zijn verdeeld over vrouwen en mannen als bedoeld in de artikelen 166 en 276, wordt in het bestuursverslag uiteengezet:
 - a. waarom de zetels niet evenwichtig zijn verdeeld;
 - b. op welke wijze de vennootschap heeft getracht tot een evenwichtige verdeling van de zetels te komen; en
 - c. op welke wijze de vennootschap beoogt in de toekomst een evenwichtige verdeling van de zetels te realiseren.

Afdeling 8. Overige gegevens

Artikel 392

1. Het bestuur voegt de volgende gegevens toe aan de jaarrekening en het bestuursverslag:
 - a. de accountantsverklaring, bedoeld in artikel 393 lid 5 of een mededeling waarom deze ontbreekt;
 - b. een weergave van de statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst;
 - c. een weergave van de statutaire regeling omtrent de bijdrage in een tekort van een coöperatie of onderlinge waarborgmaatschappij, voor zover deze van de wettelijke bepalingen afwijkt;
 - d. een lijst van namen van degenen aan wie een bijzonder statutair recht inzake de zeggenschap in de rechtspersoon toekomt, met een omschrijving van de aard van dat recht, tenzij omtrent deze gegevens mededeling is gedaan in het bestuursverslag op grond van artikel 391 lid 5;
 - e. een opgave van het aantal stemrechtloze aandelen en het aantal aandelen dat geen of slechts een beperkt recht geeft tot deling in de winst of reserves van de vennootschap, met vermelding van de bevoegdheden die zij geven;
 - f. opgave van het bestaan van nevenvestigingen en van de landen waar nevenvestigingen zijn, alsmede van hun handelsnaam indien deze afwijkt van die van de rechtspersoon.
2. De gegevens mogen niet in strijd zijn met de jaarrekening en met het bestuursverslag.
3. Is een recht als bedoeld in lid 1 onder e in een aandeel belichaamd, dan wordt vermeld hoeveel zodanige aandelen elk der rechthebbenden houdt. Komt een zodanig recht aan een vennootschap, vereniging, coöperatie, onderlinge waarborgmaatschappij of stichting toe, dan worden tevens de namen van de bestuurders daarvan medegedeeld.
4. Het bepaalde in lid 1 onder e en in lid 3 is niet van toepassing, voor zover Onze Minister van Economische Zaken desverzocht aan de rechtspersoon wegens gewichtige redenen ontheffing heeft verleend; deze ontheffing kan telkens voor ten hoogste vijf jaren worden verleend. Geen ontheffing kan worden verleend van het bepaalde in lid 1 onder e wanneer omtrent deze gegevens mededeling moet worden gedaan in het bestuursverslag op grond van artikel 391 lid 5.
5. Het bestuur van een stichting of een vereniging als bedoeld in artikel 360 lid 3 behoeft de gegevens, bedoeld in lid 1, onder b en c, niet aan de jaarrekening en het bestuursverslag toe te voegen.

o = o = o = o = o

