

COMMISSARISSENREGLEMENT

inzake de bevoegdheden, verantwoordelijkheden
en werkwijze van de raad van commissarissen
van de coöperatie
Coöperatie ABZ U.A.

vastgesteld op 10 juni 2024

=====

Definities

Artikel 1

In deze statuten wordt verstaan onder:

- de coöperatie: de **Coöperatie ABZ U.A.**,
gevestigd te Nijkerk;
- het bestuur: het bestuur van de coöperatie als bedoeld in artikel 13 van de
statuten;
- de raad van
commissarissen: de raad van commissarissen van de coöperatie als bedoeld in
artikel 18 van de statuten;
- de ledenraad: de ledenraad van de coöperatie als bedoeld in artikel 22 van de
statuten;
- de statuten: de statuten van de coöperatie zoals die nu of in de toekomst
luiden.

Hieronder wordt de raad van commissarissen ook verkort aangeduid als "RvC".

Reglement

Artikel 2

1. Dit reglement bevat de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de raad van commissarissen van Coöperatie ABZ U.A. ("de coöperatie").
2. Ingevolge artikel 18 lid 2 juncto artikel 28 van de statuten van de coöperatie wordt dit reglement vastgesteld door de ledenraad van de coöperatie.
3. Indien een besluit tot wijziging van dit reglement is genomen, wordt in de eerstvolgende vergadering van de raad van commissarissen de doorlopende

- tekst vastgesteld. De secretaris van de raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het bijhouden van eventuele wijzigingen van het reglement en bewaakt de beschikbaarheid van de laatste volledige doorlopende tekst onder aantekening daarop van de data van vaststelling.
4. De coöperatie wenst haar organisatie in te richten overeenkomstig de Corporate Governance structuur zoals vastgelegd in de NCR-Code voor coöperatief ondernemerschap, voor zover de bepalingen daarin als relevant voor de coöperatie worden beschouwd en zij een meerwaarde voor de coöperatie als geheel geven. Het bestuur en de raad van commissarissen zijn hier gezamenlijk verantwoordelijk voor.

Taken

Artikel 3

1. De RvC heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de coöperatie en de met haar verbonden onderneming en staat het bestuur met raad ter zijde.
2. De RvC richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de coöperatie en de met haar verbonden onderneming en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van bij de coöperatie betrokkenen af. De RvC betreft daarbij ook de voor de onderneming relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen. De RvC is verantwoordelijk voor de kwaliteit van haar eigen functioneren.
3. De RvC heeft voorts in het bijzonder tot taak betreffende de leden van het bestuur:
 - a. het selecteren en benoemen van leden van het bestuur;
 - b. het vaststellen van het bezoldigingsbeleid en de arbeidsvoorwaarden voor leden van het bestuur;
 - c. het vaststellen van het aantal leden van het bestuur en in voorkomend geval het benoemen van de voorzitter van het bestuur;
 - d. het beoordelen van het functioneren van het bestuur en zijn individuele leden;
 - e. het goedkeuren van nevenfuncties van de leden van het bestuur, voor zover vereist uit hoofde van het bestuursreglement; en
 - f. het behandelen van gevallen waarin sprake is van tegenstrijdige belangen tussen de coöperatie en de leden van het bestuur;

- g. het (al dan niet) goedkeuren van bestuursbesluiten waarvoor ingevolge de statuten of reglementen de goedkeuring van de RvC benodigd is.
4. De RvC heeft voorts tot taak betreffende de leden van de RvC:
- a. het doen van voordrachten voor de benoeming van een commissaris en het benoemen van een voorzitter;
 - b. het instellen van commissies en het vaststellen van hun rol;
 - c. het evalueren van het functioneren van de RvC, zijn commissies en de individuele leden van de RvC (inclusief de evaluatie van de profielschets RvC en een introductie- en opleidingsprogramma);
 - d. het goedkeuren van andere functies van leden van de RvC voor zover vereist uit hoofde van dit reglement; en
 - e. het behandelen van gevallen waarin sprake is van tegenstrijdige belangen tussen de coöperatie en leden van de RvC.
5. De RvC heeft voorts tot taak:
- a. het voordragen van de externe accountant;
 - b. het behandelen van klachten over vermeende onregelmatigheden die het functioneren van de leden van het bestuur betreffen;
 - c. het nemen van maatregelen om de coöperatie tijdelijk te besturen in geval van belet of ontstentenis van de leden van het bestuur;
 - d. andere taken waarmee de RvC is belast uit hoofde van de wet, de statuten van de coöperatie, dit reglement of het bestuursreglement;
 - e. het periodiek verslag doen van zijn werkzaamheden aan de ledenraad.
6. De RvC stelt een verslag op, dat deel uitmaakt van de jaarstukken van de coöperatie waarin de RvC verslag doet van haar werkzaamheden in het desbetreffende boekjaar.
7. Van elke commissaris wordt in het verslag van de RvC, zoals opgenomen in het bestuursverslag, opgave gedaan van:
- (A) leeftijd;
 - (B) beroep en hoofdfunctie;
 - (C) nationaliteit;
 - (D) nevenfuncties voor zover deze relevant zijn voor de vervulling van de taak als commissaris;
 - (E) tijdstip van eerste benoeming; en
 - (F) de lopende termijn waarvoor de commissaris is benoemd alsmede het jaar van aftreden.

8. Het toezicht van de RvC op het bestuur omvat onder andere:
 - (A) de realisatie van de doelstellingen van de coöperatie;
 - (B) de strategie en de risico's verbonden aan de ondernemingsactiviteiten;
 - (C) de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
 - (D) het financiële verslaggevingsproces;
 - (E) de naleving van wet- en regelgeving;
 - (F) de verhouding met de leden en de ledenraad ; en
 - (G) de voor de onderneming relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen.
9. De RvC bespreekt ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het bestuur zijn eigen functioneren, het functioneren van de afzonderlijke commissies van de raad en dat van de individuele commissarissen, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden. Daartoe voert de voorzitter van de RvC éénmaal per jaar tevens een functioneringsgesprek met de individuele leden van de RvC. De RvC bespreekt daarnaast het gewenste profiel en de samenstelling en competentie van de RvC.
10. De RvC bespreekt voorts ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het bestuur zowel het functioneren van het bestuur als college als dat van de individuele leden van het bestuur en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden.
11. De RvC bespreekt in ieder geval eenmaal per jaar de strategie en de voornaamste risico's verbonden aan de onderneming, de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, alsmede eventuele significante wijzigingen hierin. Van het houden van de besprekingen wordt melding gemaakt in het verslag van de RvC.
12. De RvC en de individuele commissarissen afzonderlijk hebben een eigen verantwoordelijkheid van het bestuur en van de externe accountant alle informatie te verlangen die de RvC behoeft om zijn taak als toezichthoudend orgaan goed te kunnen uitoefenen. Indien de RvC dit geboden acht kan hij informatie inwinnen van functionarissen en externe adviseurs van de coöperatie. De coöperatie stelt hiertoe de benodigde middelen ter beschikking. De RvC kan verlangen dat bepaalde functionarissen en externe adviseurs bij zijn vergaderingen aanwezig zijn.

Commissies

Artikel 4

1. De RvC kan uit haar midden commissies instellen en deze belasten met nader door de RvC omschreven taken en bevoegdheden. De samenstelling van een commissie wordt bepaald door de RvC, zulks met inachtneming van het daaromtrent in dit reglement bepaalde.

De RvC kent in elk geval:

- a. een remuneratiecommissie;
 - b. een auditcommissie;
 - c. een selectie- en benoemingscommissie.
2. Het verslag van de RvC vermeldt de samenstelling van de commissies, het aantal vergaderingen van de commissies en de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen.
 3. De RvC ontvangt van elk van de commissies een verslag van de beraadslagingen en bevindingen. De RvC blijft als geheel verantwoordelijk voor besluiten die zijn voorbereid door een commissie uit haar midden.
 4. De vergaderingen van commissies worden bijeengeroepen door of in opdracht van de voorzitter van de betreffende commissie. De voorzitter stelt de agenda van de commissie vast. Ook het bestuur heeft het recht onderwerpen te agenderen.

Remuneratiecommissie

Artikel 5

1. De remuneratiecommissie bestaat uit tenminste twee leden, die door en uit de RvC worden gekozen. De voorzitter van de RvC maakt onderdeel uit van de remuneratiecommissie maar is géén voorzitter van deze commissie.
2. Tot de taak van de remuneratiecommissie behoort:
 - a. het doen van een voorstel aan de RvC betreffende het te voeren bezoldigingsbeleid voor leden van het bestuur;
 - b. het doen van een voorstel inzake de bezoldiging van individuele leden van het bestuur ter vaststelling door de RvC, in welk voorstel in ieder geval aan de orde komen de structuur en hoogte van de vaste bezoldiging, eventuele variabele bezoldigingscomponenten en overige vergoedingen en rechten.
3. Bij het opstellen van het bezoldigingsbeleid draagt de remuneratiecommissie

er zorg voor dat het de bezoldigingsstructuur, met inbegrip van ontslagvergoeding, eenvoudig en inzichtelijk is.

4. De remuneratiecommissie heeft tevens tot taak telkens wanneer een wijziging van de honorering of kostenvergoeding voor de raad van commissarissen geraden voorkomt, een voorstel te doen voor aanpassing.

Auditcommissie

Artikel 6

1. De auditcommissie bestaat uit tenminste twee leden, die door en uit de RvC worden gekozen. Bij de samenstelling van de auditcommissie worden de volgende eisen in acht genomen:
 - ten minste één van haar leden heeft relevante financiële kennis en ervaring;
 - de voorzitter van de RvC is niet tevens de voorzitter van de auditcommissie.
2. De auditcommissie heeft tot taak de voorbereiding van de besluitvorming in de RvC ter zake van financiële aspecten van de coöperatie.
Tot de taken van de auditcommissie behoren in ieder geval toezicht op:
 - (A) de integriteit van de financiële verslaggeving;
 - (B) de onafhankelijkheid en kwalificaties van de externe accountant; en
 - (C) de toepassing van en conformiteit met toepasselijke wet- en regelgeving.
3. Daarnaast behoort tot de taken van de auditcommissie het toezicht op en het adviseren van het bestuur ten aanzien van:
 - (A) de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
 - (B) de financiële informatieverschaffing door de coöperatie;
 - (C) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
 - (D) het beleid van de coöperatie met betrekking tot belastingplanning;
 - (E) de financiering van de coöperatie;
 - (F) de relatie met de externe accountant.
4. De auditcommissie zal ten minste twee maal in het jaar vergaderen - en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht - waarvan ten minste eenmaal met betrekking tot de sluiting van het financiële

jaar en de opstelling van de jaarrekening en het bestuursverslag. Deze bijeenkomst vindt plaats in de maand voor de bijeenkomst van de RvC waarin de betreffende jaarrekening en bestuursverslag als agendapunt worden opgenomen.

5. Vergaderingen van de auditcommissie worden in beginsel bijgewoond door de functionaris, niet lid van het bestuur zijnde, die verantwoordelijk is voor de administratie en financiën van de coöperatie.

Selectie- en benoemingscommissie

Artikel 7

1. De selectie- en benoemingscommissie bestaat uit tenminste twee leden, die door en uit de RvC worden gekozen. De voorzitter van de RvC maakt onderdeel uit van de selectie- en benoemingscommissie en is tevens voorzitter van deze commissie.
2. Tot de taak van de selectie- en benoemingscommissie behoort:
 - (A) het doen van voorstellen inzake selectiecriteria en benoemingsprocedure met betrekking tot leden van het bestuur;
 - (B) het doen van een voorstel voor een profielschets van de RvC; en
 - (C) het doen van voorstellen voor (her-)benoemingen van de leden van het bestuur.
 - (D) het voorbereiden van voordrachten voor (her-)benoemingen van de leden van de RvC.

Deskundigheid en samenstelling

Artikel 8

1. Elke commissaris dient geschikt te zijn om de hoofdlijnen van het totale beleid te beoordelen. Elke commissaris beschikt over de specifieke deskundigheid die noodzakelijk is voor de vervulling van zijn taak, binnen zijn rol in het kader van de profielschets van de RvC. De RvC dient zodanig te zijn samengesteld dat hij zijn taak naar behoren kan vervullen. Een herbenoeming van een commissaris vindt plaats na zorgvuldige overweging. Ook bij een herbenoeming wordt de hiervoor genoemde profielschets in acht genomen.
2. De RvC stelt een profielschets voor zijn omvang en samenstelling op, rekening houdend met de aard van de onderneming, haar activiteiten en de

gewenste deskundigheid en achtergrond van de commissarissen. De profielschets wordt algemeen verkrijgbaar gesteld. De profielschets zal periodiek door de RvC worden geëvalueerd.

3. De RvC zorgt ervoor dat er voldoende kennis binnen de RvC aanwezig is teneinde haar taken adequaat te kunnen vervullen. De RvC kan zich hierin laten bijstaan door de externe accountant of een andere externe (financiële) deskundige.
4. Alle commissarissen volgen na benoeming een introductieprogramma, waarin in ieder geval aandacht wordt besteed aan algemene financiële en juridische zaken, de financiële verslaggeving van de (onderneming van de) coöperatie, en de verantwoordelijkheden van een commissaris. De RvC beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen commissarissen gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan een nadere training of opleiding.
5. Het aantal functies (zowel intern als extern) van één commissaris is zodanig beperkt dat een goede taakvervulling is gewaarborgd.
6. De raad van commissarissen stelt een rooster van aftreden vast om zoveel mogelijk te voorkomen dat veel commissarissen tegelijkertijd aftreden of moeten worden herbenoemd. Het rooster van aftreden wordt algemeen verkrijgbaar gesteld.
7. Commissarissen zullen tussentijds aftreden wanneer dat bij onvoldoende functioneren, structurele onenigheid van inzichten, onverenigbaarheid van belangen of anderszins geboden is, onder andere naar het oordeel van de RvC en/of de ledenraad.
8. In aanvulling op de statuten gelden de volgende voorwaarden voor benoeming en herbenoeming tot commissaris:
 - a. voor benoeming tot commissaris komen in beginsel slechts personen in aanmerking die niet ouder zijn dan eenenzestig (61) jaar;
 - b. een commissaris die de leeftijd van vijfenzestig (65) jaar heeft bereikt, komt niet meer voor herbenoeming in aanmerking.
9. Van elke commissaris wordt bij een (her)benoeming melding gemaakt van:
 - leeftijd;
 - beroep en hoofdfunctie;
 - nationaliteit;
 - nevenfuncties voor zover deze relevant zijn voor de vervulling van de taak als commissaris;

- tijdstip van de eerste benoeming;
- de lopende termijn waarvoor hij/zij is benoemd alsmede het jaar van aftreden.

De voorzitter van de RvC

Artikel 9

1. De voorzitter van de RvC stelt de agenda van de RvC-vergaderingen vast en leidt deze vergaderingen. Ook het bestuur heeft het recht onderwerpen te agenderen.
2. De voorzitter is namens de RvC het voornaamste aanspreekpunt voor het bestuur, ziet toe op het goed functioneren van de RvC (en zijn eventuele commissies), draagt zorg voor en ziet toe op:
 - een adequate informatievoorziening aan de commissarissen,
 - dat voldoende tijd bestaat voor de besluitvorming,
 - een introductie- en opleidingsprogramma voor de commissarissen,
 - een ordelijk en efficiënt verloop van de ledenraadsvergaderingen;
 - de evaluatie van het functioneren van de RvC.
3. De voorzitter is permanent aanspreekbaar voor de overige commissarissen en het bestuur. De voorzitter onderhoudt nauw en frequent contact met het bestuur en houdt de RvC van deze contacten op de hoogte.
4. De voorzitter treedt namens de RvC naar buiten op. De voorzitter streeft naar optimale participatie van de overige commissarissen bij de werkzaamheden van de RvC en coördineert de activiteiten van de RvC.

De secretaris en de vicevoorzitter van de RvC

Artikel 10

1. De secretaris zorgt voor een juiste bijeenroeping en verslaglegging van de vergaderingen van de RvC. De secretaris zorgt voor een ordelijke administratie. De secretaris ziet er op toe dat de juiste procedures worden gevolgd en dat wordt gehandeld in overeenstemming met de wettelijke en statutaire verplichtingen.
2. De vicevoorzitter vervangt de voorzitter of secretaris bij belet of ontstentenis. Hij heeft alsdan de taken en bevoegdheden die toekomen aan de functionaris die hij vervangt. Bij het einde van zijn taak draagt hij zorg voor een deugdelijke informatie-overdracht.

3. De vicevoorzitter fungeert als aanspreekpunt voor individuele commissarissen en het bestuur over het functioneren van de voorzitter van de RvC.

Tegenstrijdig belang; nevenfuncties; bestuursfunctie

Artikel 11

1. De commissarissen die lid zijn van de coöperatie (afkomstig uit "de kring der leden") dienen voor de hoofdactiviteit van hun bedrijf in overwegende mate afnemer te zijn van de bedrijfsbenodigdheden, producten en diensten van de coöperatie.
2. Voor commissarissen die lid zijn van de coöperatie geldt dat het zakendoen met de coöperatie per definitie een (potentieel) tegenstrijdige belang in zich draagt. Als zodanig geldt dat normaal gebruikelijke transacties die ook met andere leden van de coöperatie op gebruikelijke condities worden gesloten, in het kader van dit reglement niet als tegenstrijdig worden beschouwd. Besluiten tot het aangaan van andere transacties, waarbij tegenstrijdige belangen van commissarissen spelen en die van materiële betekenis zijn voor de coöperatie en/of voor de betreffende commissaris, behoeven de goedkeuring van de RvC.
3. Een commissaris meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van materiële betekenis is voor de coöperatie en/of voor de betreffende commissaris, terstond aan de voorzitter van de RvC. Indien het de voorzitter betreft, meldt hij het aan de vicevoorzitter.
De raad van commissarissen beslist, buiten tegenwoordigheid van de betreffende commissaris, of sprake is van een tegenstrijdig belang en regelt de gevolgen ervan.
4. Een lid van de commissarissen meldt aan de voorzitter van de raad van commissarissen de nevenfuncties die hij aanvaardt na zijn benoeming tot commissaris. Bij het aanvaarden van nevenfuncties dient hij rekening te houden met de belangen van de coöperatie.
5. De commissaris die tijdelijk voorziet in het bestuur bij belet of ontstentenis van (alle leden van) het bestuur treedt uit de RvC om de bestuurstaak op zich te nemen.

Honorering en vergoeding van kosten voor commissarissen

Artikel 12

1. De bezoldiging van een commissaris is niet afhankelijk van de resultaten van de coöperatie. De toelichting op de jaarrekening bevat de door de wet voorgeschreven informatie over de hoogte en de structuur van de bezoldiging (inclusief onkostenvergoeding) van de commissarissen.
2. De coöperatie verstrekt aan haar commissarissen geen persoonlijke leningen, garanties, en dergelijke, tenzij in de normale uitoefening van het bedrijf en na goedkeuring van de voorzitter van de RvC. Indien het de voorzitter betreft na goedkeuring van de secretaris en de vicevoorzitter tezamen.
3. Telkens wanneer een wijziging in systematiek van de honorering of kostenvergoeding geraden voorkomt, doet de remuneratiecommissie van de RvC aan de RvC een voorstel tot aanpassing, die na overneming van dat voorstel het ter besluitvorming aan de ledenraad voorlegt.
4. Commissarissen zullen niet afzonderlijk worden gehonoreerd voor door hun verstrekte adviezen.

Vergaderingen**Artikel 13**

1. De RvC vergadert ten minste zes maal per jaar en overigens zo vaak als twee of meer van de commissarissen, de voorzitter en/of het bestuur daartoe de wens te kennen geeft. De vergaderingen worden in beginsel gehouden ten kantore van de coöperatie. Het bestuur neemt in beginsel aan deze vergaderingen deel (tenminste zes maal). Daarnaast kan de raad van commissarissen zonder bestuur dan wel in een andere aangepaste samenstelling vergaderen.
2. De oproeping tot de vergadering wordt gedaan door de daartoe aangewezen medewerker(s) uit naam van de voorzitter van de RvC. De oproeping geschiedt schriftelijk - per e-mail of via enig ander telecommunicatiemiddel dat in staat is op schrift gestelde tekst over te brengen daaronder begrepen - en ten minste drie (3) dagen voor de vergadering en gaat vergezeld van de agenda en eventueel te bespreken stukken.
3. De notulen van de vergadering worden gehouden door of onder verantwoordelijkheid van de secretaris van de RvC en worden in dezelfde vergadering danwel, na toezending aan alle commissarissen en het bestuur, in de eerstvolgende vergadering door de RvC vastgesteld.

4. De notulen zullen beknopt doch adequaat de tijdens de vergadering behandelde onderwerpen, standpunten, overwegingen en besluiten weergeven, op zodanige wijze dat voor niet ter vergadering aanwezige commissarissen en/of bestuurders en/of andere genodigde(n) een duidelijk en volledig beeld wordt gegeven van hetgeen, voor zover relevant, tijdens de vergadering is besproken.
5. Besluitvorming van de commissarissen vindt als regel plaats in de vergadering van de RvC. De RvC kan ook buiten vergadering besluiten nemen, mits:
 - (i) dit schriftelijk - via welk medium dan ook - geschiedt,
 - (ii) alle commissarissen zich uitspreken en
 - (iii) het besluit met de statutair vereiste meerderheid van de uitgebrachte stemmen wordt genomen.

Geheimhouding

Artikel 14

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

Relatie tot de ledenraad

Artikel 15

1. De RvC ziet erop toe dat het reserveringsbeleid en het nabetalingsbeleid op de ledenraad worden behandeld en verantwoord.
2. Het bestuur en de RvC verschaffen de ledenraad alle relevante informatie die zij behoeft voor de uitoefening van haar bevoegdheden, tenzij een zwaarwichtig belang van de coöperatie zich daartegen verzet. Indien door het bestuur en de RvC op een zwaarwichtig belang een beroep wordt gedaan, wordt dit beroep gemotiveerd toegelicht.

Deelnemingen

Artikel 16

Tenzij uitdrukkelijk anders geregeld in statuten, reglementen of overeenkomsten, gelden de in dit reglement vervatte taken en bevoegdheden van de raad van commissarissen eveneens voor (ondernemingen van) deelnemingen van de coöperatie, waarover de coöperatie een beslissende zeggenschap uitoefent, tenzij de betreffende deelneming een eigen RvC heeft.

Aldus vastgesteld op 10 juni 2024