



Reglement Directie

COÖPERATIE ROYAL FLORAHOLLAND U.A.

Vastgesteld op 28 november 2018

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING.....	3
ARTIKEL 1 – ALGEMEEN, STATUS EN INHOUD VAN DE REGELS	3
ARTIKEL 2 - INCIDENTELE BUITENWERKINGSTELLING, WIJZIGING	3
SAMENSTELLING EN BENOEMING.....	4
ARTIKEL 3 - SAMENSTELLING VAN DE DIRECTIE EN HET MANAGEMENT TEAM.....	4
ARTIKEL 4 – ZITTINGSPERIODE	5
ARTIKEL 5 – VERGOEDING EN AANVULLENDE ARBEIDSVOORWAARDEN.....	5
TAAKVERDELING EN WERKWIJZE	6
ARTIKEL 6 – TAKEN VAN DE DIRECTIE EN VAN HET MANAGEMENT TEAM.....	6
ARTIKEL 7 - VOORZITTER VAN DE DIRECTIE.....	6
ARTIKEL 8 – SECRETARIS.....	6
ARTIKEL 9 – VERGADERINGEN EN BESLUITVORMING.....	7
ARTIKEL 10 - TEGENSTRIJDIG BELANG	8
ARTIKEL 11 - GEHEIMHOUDING	8
ARTIKEL 12 - GEDRAGSCODE	8
VERHOUDING EN TAKEN MET BETREKKING TOT ORGANEN VAN ROYAL FLORAHOLLAND	9
ARTIKEL 13 – RELATIE MET DE LEDENRAAD.....	9
ARTIKEL 14 - RELATIE MET DE ONDERNEMINGSRAAD.....	9
JAARREKENING, JAARVERSLAG EN DE EXTERNE ACCOUNTANT	9
ARTIKEL 15 – JAARREKENING EN JAARVERSLAG DIRECTIE.....	9
ARTIKEL 16 – EXTERNE ACCOUNTANT	10

REGLEMENT DIRECTIE ROYAL FLORAHOLLAND

INLEIDING

Artikel 1 – Algemeen, status en inhoud van de regels

- 1.1 Dit reglement (het “Reglement”) is opgesteld door de raad van commissarissen (de “RvC”) van Coöperatie Royal FloraHolland U.A. (“Royal FloraHolland”) op grond van artikel 21 lid 5 van de statuten van Royal FloraHolland (de “Statuten”) en dient ter aanvulling op de regels en voorschriften die op de directie van toepassing zijn op grond van Nederlands recht en/of de Statuten.
- 1.2 Dit Reglement is op 28 november 2018 door de RvC vastgesteld en vervangt de versie die op 29 november 2017 is vastgesteld.
- 1.3 Waar dit Reglement strijdig is met Nederlands recht of de Statuten, zullen de wet of de Statuten prevaleren. Waar dit Reglement verenigbaar is met de Statuten, maar strijdig met Nederlands recht zal dit laatste prevaleren. Indien een van de bepalingen uit dit Reglement niet of niet meer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. De RvC zal de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan het effect, gegeven de inhoud en strekking daarvan, zoveel mogelijk gelijk is aan die van de ongeldige bepalingen.
- 1.4 Dit Reglement is opgesteld met inachtneming van de NCR-Code voor coöperatieve ondernemingen (de “NCR Code”). In de NCR Code worden onder andere enkele best practices voor de directie geformuleerd. Met betrekking tot de in dit reglement opgenomen bepalingen voor het management team heeft de RvC aansluiting gezocht bij de bepalingen uit de Nederlandse Corporate Governance Code (versie van 8 december 2016) die zien op een de toevoeging van enkele bepalingen omtrent het executive committee (de “NCG Code”). Hoewel Royal FloraHolland niet verplicht is tot het toepassen van de NCR Code of de NCG Code, heeft Royal FloraHolland de intentie om vrijwillig de principes en best practice bepalingen van corporate governance toe te passen voor zover deze nog niet verankerd zijn binnen de huidige structuur van Royal FloraHolland.
- 1.5 Royal FloraHolland heeft de principes en best practice bepalingen zoals die zijn weergegeven in de NCR Code en voor wat betreft het management team de NCG Code, afgewogen tegen de zeggenschapsstructuur van Royal FloraHolland. In geval van strijd hiermee is besloten een principe of best practice bepaling buiten toepassing te laten.

Artikel 2 - Incidentele buitenwerkingstelling, wijziging

- 2.1 Onverminderd het bepaalde in artikel 1 lid 3 van dit Reglement kan de RvC bij besluit incidenteel beslissen geen toepassing te geven aan dit reglement.
- 2.2 Onverminderd het bepaalde in artikel 1 lid 3 van dit Reglement kan de RvC dit Reglement bij besluit wijzigen.

SAMENSTELLING EN BENOEMING

Artikel 3 - Samenstelling van de directie en het management team.

- 3.1 Conform artikel [20 lid 1] van de Statuten bestaat de directie uit minimaal twee natuurlijke personen, te weten: een algemeen directeur (“CEO”) en een financieel directeur (“CFO”). Beiden hebben de positie van statutair directeur. De directie is bevoegd een management team (het “MT”) in te stellen dat onder bestuurlijke verantwoordelijkheid van de directie belast is met het management van de onderneming.
- 3.2 Bij de selectie van kandidaat-leden van de directie zorgt de selectie-, en remuneratiecommissie van de RvC (de “Remco”) er voor dat de samenstelling van de directie zodanig is dat de leden ten opzichte van elkaar en ten opzichte van de leden van de RvC, onafhankelijk en kritisch hun taak kunnen uitoefenen.
- 3.3 (a) De Remco stelt na overleg met de ledenraad een profielschets op voor de directie, in welke profielschets de integriteit en de nodig geachte deskundigheid en beschikbaarheid van de leden van de directie omschrijft. De huidige profielschets is opgenomen in bijlage A van dit Reglement.
- (b) De directie stelt een profielschets op voor de samenstelling van het MT en legt deze ter goedkeuring voor aan de RvC. De huidige profielschets is opgenomen in bijlage B van dit Reglement.
- 3.4 Uitgangspunt is dat een lid van de directie en, voor zover van toepassing, elk lid van het MT:
- niet in concurrentie zal treden met Royal FloraHolland;
 - geen (substantiële) schenkingen van Royal FloraHolland voor zichzelf, voor zijn echtgenoot, geregistreerd partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant in de tweede graad zal vorderen of aannemen;
 - ten laste van Royal FloraHolland derde geen ongerechtvaardigde voordelen zal verschaffen;
 - geen zakelijke kansen die aan Royal FloraHolland toekomen voor zichzelf, voor zijn echtgenoot, geregistreerd partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant in de tweede graad zal benutten.
 - niet meer dan twee commissariaten aanhouden, waarbij voorzitterschap en zitting in een one tier-board is uitgesloten, bij grote rechtspersonen, zijnde een N.V., B.V. of stichting. Van grote rechtspersonen is sprake indien er ten minste aan twee van de criteria wordt voldaan conform artikel 2:397 BW. Leden van de directie kunnen zich slechts voor commissariaten of andere belangrijke nevenfuncties beschikbaar stellen met voorafgaande goedkeuring van de RvC. De leden van het MT kunnen zich voor dergelijk functies beschikbaar stellen met voorafgaande goedkeuring van de directie. De directie informeert de RvC over elke door haar goedgekeurde nevenfunctie. Eventuele baten die aan het vervullen van deze nevenfuncties zijn verbonden, komen in overleg met de Remco toe aan de desbetreffende persoon of aan Royal FloraHolland. De Remco informeert de RvC daaromtrent.
- 3.5 (a) De leden van de directie worden benoemd, geschorst en ontslagen door de RvC met inachtneming van het daaromtrent bepaalde in de Statuten. De CEO fungeert als voorzitter van de directie. De Remco brengt aan de RvC advies uit over elke voor te dragen kandidaat.

(b) De leden van het MT worden benoemd, geschorst en ontslagen door de directie. De directie stelt voor ieder van hen een functieomschrijving op met functietitel. De directie bepaalt tevens welke bevoegdheid hij of zij heeft om de coöperatie zelfstandig of met anderen te vertegenwoordigen. De directie bespreekt de functieomschrijvingen en iedere wijziging daarvan met de Remco en zendt deze ter informatie aan de RvC. Voor het schorsen of ontslag van een MT-lid, is voorafgaande goedkeuring van de RvC vereist.

(c) Bij de selectie van kandidaten voor het MT stelt de directie een lijst op van bij voorkeur minimaal 2 kandidaten. Elk van die kandidaten voert een gesprek met de Remco, waarna de Remco en de directie overeenstemming proberen te bereiken over de definitieve keuze.

3.6 De voorzitter van de directie zorgt voor het goed functioneren van de directie en van het MT.

3.7 (a) De verdeling van de taken binnen de directie wordt vastgesteld (en zo nodig gewijzigd) door de RvC, op voorstel van de directie of op voorstel van de RvC. De directie is verantwoordelijk voor besluiten, ook indien deze zijn voorbereid door individuele leden van de directie.

(b) De verdeling van de taken binnen het MT wordt vastgesteld (en zo nodig gewijzigd) door de directie na overleg met de RvC en passend binnen de door de Remco goedgekeurde profielschets.

Artikel 4 – Zittingsperiode

De leden van de directie worden benoemd voor een termijn van 4 jaar. De leden van het MT worden benoemd voor onbepaalde tijd.

Artikel 5 – Vergoeding en aanvullende arbeidsvoorwaarden

5.1 (a) De vergoeding en aanvullende arbeidsvoorwaarden van de individuele leden van de directie worden vastgesteld door de RvC op voorstel van de Remco. Bij de vaststelling van de vergoeding wordt de invloed van de hoogte van de vergoeding op de beloningsverhouding binnen Royal FloraHolland meegewogen.

(b) De directie stelt de vergoeding en de overige arbeidsvoorwaarden vast van de leden van het MT en informeert daar de Remco over.

(c) De directie stelt de doelen vast op basis waarvan het variabele deel van de beloning van de leden van het MT wordt berekend en stelt vast of en in welke mate, die MT leden die doelen hebben gehaald en welke variabele beloning hiervoor wordt uitgekeerd en informeert de RvC over haar bevindingen.

(d) De aldus door de directie vast te stellen vergoedingen en overige arbeidsvoorwaarden, daaronder begrepen de criteria voor het variabele deel van de vergoeding dienen te passen binnen het door de RvC vastgestelde beloningsbeleid. De directie rapporteert jaarlijks aan de RvC over de wijze waarop dit beleid in de praktijk is gebracht.

(e) De directie beoordeelt periodiek het functioneren van de leden van het MT. De directie bespreekt jaarlijks het functioneren van het MT met de RvC,

5.2 Royal FloraHolland zal ten behoeve van de leden van de directie een aansprakelijkheidsverzekering afsluiten in verband met civielrechtelijke, strafrechtelijke of administratiefrechtelijke procedures waarin zij zijn betrokken vanwege het feit dat zij bestuurder van Royal FloraHolland zijn of waren.

TAAKVERDELING EN WERKWIJZE

Artikel 6 – Taken van de directie en van het management team

- 6.1 De directie is belast met het besturen van Royal FloraHolland, hetgeen onder meer betekent dat de directie verantwoordelijk is voor de realisatie van de doelstellingen van Royal FloraHolland, de strategie met bijbehorend risicoprofiel, de resultaatsontwikkelingen, het management van de onderneming en de voor Royal FloraHolland relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen. De directie wordt bij het management van de onderneming ondersteund door het MT. De directie legt over het door haar gevoerde bestuur verantwoording af aan de RvC en de Ledenraad van Royal FloraHolland. Alleen de directieleden zijn aansprakelijk jegens de coöperatie voor het gevoerde bestuur.
- 6.2 De directie voert haar werkzaamheden uit onder toezicht van de RvC. De directie neemt de beperkingen en regels in acht die door de RvC zijn vastgesteld. De directie verschaft zowel uit eigener beweging als op verzoek tijdig alle informatie aan de RvC en de commissies, die zij nodig hebben om adequaat toezicht te kunnen houden en om hun taken te kunnen uitoefenen.
- 6.34 De leden van de directie en de leden van het MT nemen naar buiten toe overeenstemmende standpunten in met betrekking tot belangrijke zaken, principekwesties en zaken van algemeen belang, met in achtneming van de verantwoordelijkheid van de individuele leden van de directie en van de leden van het MT.
- 6.5 De directie en het MT zorgen er voor dat werknemers zonder gevaar voor hun rechtspositie de mogelijkheid hebben aan de CEO of aan een door deze daartoe aangewezen functionaris te rapporteren over vermeende onregelmatigheden binnen Royal FloraHolland van algemene, operationele en financiële aard, incl. klokkenluidersregeling. Vermeende onregelmatigheden betreffende het functioneren van de leden van directie en van de leden van het MT worden gerapporteerd aan de voorzitter van de RvC

Artikel 7 - Voorzitter van de directie

Tot de taak van de voorzitter van de directie wordt naast het coördineren van het directiebeleid ook gerekend de verantwoordelijkheid voor het volgende:

- a. het doelmatig functioneren van de directie en van het MT;
- b. het toezien op de naleving door de leden van de directie en de leden van het MT van de bepalingen van dit Reglement;
- c. het toezien op de naleving door de leden van de directie en, voor zover van toepassing, de leden van het MT van afspraken tussen de RvC en de directie;
- d. het voeren van regelmatig overleg met de voorzitter van de RvC en verzekeren van het onderhouden van een optimale relatie van de directie en het MT met de RvC en commissies van de RvC
- e. het voeren van overleg met de ondernemingsraad van Royal FloraHolland.

Artikel 8 – Secretaris

- 8.1 De directie is bevoegd een secretaris aan te wijzen ter ondersteuning van de directie en het MT.
- 8.2 De secretaris ziet er op toe dat de juiste procedures worden gevolgd en dat wordt gehandeld in overeenstemming met de wettelijke en de statutaire verplichtingen en de Codes.

- 8.3 De secretaris kan zijn taken, of onderdelen daarvan, beleggen bij personen die werkzaam zijn bij Royal FloraHolland.

Artikel 9 – Vergaderingen en besluitvorming

- 9.1 Zowel de directie als het MT vergaderen in beginsel wekelijks, of zoveel vaker als wenselijk of noodzakelijk wordt geacht voor een goed functioneren. De voorzitter van de directie fungeert als voorzitter van het MT. Bij zijn afwezigheid wordt de vergadering van het MT voorgezeten door een ander lid van de directie. Is geen van de directieleden aanwezig dan wijzen de managers de voorzitter van de MT vergadering aan.
- 9.2 Van het verhandelde in een vergadering van de directie en in een vergadering van het MT wordt een verslag opgemaakt. De verslagen worden vastgesteld door de directie in haar eerstvolgende vergadering. In dit verslag wordt de besluitvorming vastgelegd.
- 9.3 Als de directie samen met het MT vergadert, wordt ernaar gestreefd om besluiten unaniem te nemen. Elk lid van de vergadering heeft recht op één stem. Indien er geen unanimititeit kan worden bereikt, worden besluiten genomen met een absolute meerderheid van de stemmen waarbij zowel de CEO en de CFO voor het betreffende besluit moeten hebben gestemd.
Ingeval binnen de directie de stemmen gelijkelijk verdeeld zijn, kan er geen beslissing worden genomen. De directie kan tijdens een vergadering slechts besluiten aannemen als de meerderheid van de op dat moment benoemde directieleden ter vergadering aanwezig of vertegenwoordigd is.
Zijn in een vergadering van het MT niet beide directeuren aanwezig of vertegenwoordigd, dan kan een door het MT genomen besluit voorwaardelijk worden genomen. De directeuren kunnen een dergelijk voorwaardelijk besluit bekrachtigen waarna het als een rechtsgeldig besluit geldt. De secretaris houdt aantekening van dergelijke bekrachtigde besluiten.
- 9.4 Een besluit dat buiten vergadering tot stand komt wordt in het verslag van de eerst volgende vergadering vermeld.
- 9.5 Op grond van de artikelen 5.2, 11.5, 12.5 en 14.7 van de Statuten is hieronder bepaald wanneer de directie goedkeuring behoeft van de RvC dan wel wanneer de RvC een instructie kan geven:
- a. Bij toepassing door de directie van de hardheidsclausule als bedoeld in artikel 5.2 van de Statuten, boven een bedrag van € 25.000,- is voorafgaande goedkeuring vereist van de Coöperatiecommissie. Alle individuele uitkeringen aan leden dienen te worden gemeld aan de Coöperatiecommissie van de RvC,
 - b. Bij toepassing door de directie van haar bevoegdheid om leden te schorsen, het lidmaatschap op te zeggen dan wel hen uit het lidmaatschap te ontsetten dient de directie te rapporteren aan de Coöperatiecommissie, die naar aanleiding daarvan instructies kan geven.
- 9.6 Naast de in de Statuten genoemde besluiten heeft de directie voorafgaande goedkeuring nodig van de RvC voor besluiten omtrent contracten met leveranciers indien daar een waarde mee is gemoeid van meer dan € 5 miljoen.
- 9.7 De RvC kan richtlijnen vaststellen aan welke de directie bij de uitoefening van haar taak zal zijn gebonden.

Artikel 10 - Tegenstrijdig belang

- 10.1 Een lid van de directie meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van materiële betekenis is voor Royal FloraHolland en/of voor de betreffende persoon, terstond aan de voorzitter van de RvC en verschaft daarover terstond alle relevante informatie, inclusief relevante informatie inzake zijn/haar echtgeno(o)t(e), geregistreerd partner of andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwantschap tot in de tweede graad. De RvC besluit buiten aanwezigheid van de betrokken persoon of hij zijn goedkeuring verleent tot het aangaan van een dergelijke transactie. Elk lid van het MT meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang als hiervoor bedoeld aan de voorzitter van de directie. Het hiervoor bepaalde vindt zoveel mogelijk analoog toepassing, met dien verstande dat de vereiste goedkeuring kan worden verleend door de voorzitter van de directie. De voorzitter van de directie informeert de RvC van alle aldus verleende goedkeuringen.
- 10.2 Een tegenstrijdig belang bestaat in ieder geval wanneer Royal FloraHolland voornemens is een transactie aan te gaan:
- a. waarin een directielid of lid van het MT persoonlijk een materieel financieel belang heeft;
 - b. waarbij de derde een familierechtelijke verhouding heeft met de desbetreffende persoon;
 - c. waarbij de desbetreffende persoon een bestuurs- of toezichthoudende functie vervult bij derde.
- 10.3 Een directielid of lid van het MT neemt niet deel aan de discussie en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij hij/zij een tegenstrijdig belang met Royal FloraHolland heeft. Een dergelijke transactie zal uitsluitend mogen worden aangegaan onder ten minste in de branche gebruikelijk condities. Indien slechts één of geen van de leden van de directie of lid van het MT hierdoor kan deelnemen aan de besluitvorming, wordt het besluit genomen door de RvC en is de RvC bevoegd Royal FloraHolland bij de uitvoering van het besluit te vertegenwoordigen.
- 10.4 Een besluit van de directie waarbij sprake is van een tegenstrijdig belang van een directeur behoeft de goedkeuring van de RvC.

Artikel 11 - Geheimhouding

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

Artikel 12 - Gedragscode

De directie stelt een gedragscode vast, waaronder een klokkenluidersregeling, die er toe dient dat werknemers zonder gevaar voor hun rechtspositie de mogelijkheid hebben te rapporteren over vermeende onregelmatigheden van algemene, operationele en financiële aard binnen Royal FloraHolland aan de voorzitter van de directie of een door hem/haar aangewezen functionaris, dan wel indien het een bevinding betreft aangaande de directie zelf, aan de voorzitter van de RvC.

VERHOUDING EN TAKEN MET BETREKKING TOT ORGANEN VAN ROYAL FLORAHOLLAND

Artikel 13 – Relatie met de ledenraad

- 13.1 Op verzoek van de RvC draagt de directie er zorg voor dat de ledenraad op de juiste wijze wordt bijeengeroepen en wordt voorzien van alle benodigde informatie en alle informatie die de ledenraad verder verlangt, tenzij zwaarwichtige belangen van Royal FloraHolland of een wettelijk voorschrift of rechtsregel zich daartegen verzet.
- 13.2 De leden van de directie zijn behoudens verhinderingen bij de vergaderingen van de ledenraad aanwezig.

Artikel 14 - Relatie met de ondernemingsraad

- 14.1 De voorzitter van de directie voert in de regel het overleg met de ondernemingsraad, maar hij kan zich laten vervangen door een ander directielid. Indien binnen de directie geen vooroverleg heeft plaatsgevonden over belangrijke zaken die in het overleg met ondernemingsraad aan de orde komen zal de voorzitter een voorbehoud maken of schorsing verlangen om ruggenspraak met de andere leden van de directie te kunnen houden. Andere personeelsleden van Royal FloraHolland kunnen, indien belangrijke punten van hun werkterrein in het overleg met de ondernemingsraad ter sprake komen, op uitnodiging van de voorzitter van de directie aan het overleg deelnemen.
- 14.2 Indien de directie voor een voorstel zowel de goedkeuring van de RvC als een advies van de ondernemingsraad behoeft, zal het voorstel eerst ter goedkeuring aan de RvC worden voorgelegd. Indien de goedkeuring van de RvC wordt verkregen, wordt deze geacht te zijn verleend onder de voorwaarde van positief of niet negatief advies van de ondernemingsraad.

JAARREKENING, JAARVERSLAG EN DE EXTERNE ACCOUNTANT

Artikel 15 – Jaarrekening en jaarverslag directie

- 15.1 De directie is verantwoordelijk voor de kwaliteit en volledigheid van de openbaar gemaakte financiële berichten. Het opstellen en de publicatie van het jaarverslag, de jaarrekening, de jaarcijfers, periodeberichten en andere ad hoc financiële informatie vergen zorgvuldige interne procedures. De directie wordt daarbij ondersteund door het MT maar is zelf verantwoordelijk voor het instellen en handhaven van interne procedures die ervoor zorgen dat alle belangrijke financiële informatie bij de directie en het MT bekend zijn, zodat de tijdigheid, volledigheid en juistheid van de externe financiële verslaggeving wordt gewaarborgd.
- 15.2 Het verslag van de directie geldt als verslag van het bestuur in de zin van artikel 2:391 Burgerlijk Wetboek en maakt deel uit van het jaarverslag van Royal FloraHolland. Hierin geeft de directie een beschrijving van de voornaamste risico's gerelateerd aan de strategie van Royal FloraHolland, de keuze voor het werken met het MT, de rol, taak en samenstelling van het MT, de wijze waarop het contact tussen de RvC en het MT is vormgegeven, een beschrijving van de opzet en werking van interne risicobeheersings- en controlesystemen met betrekking tot de voornaamste risico's en geeft zij een beschrijving van eventuele belangrijke tekortkomingen in de interne risicobeheersings- en controlesystemen die zijn geconstateerd en welke eventuele significante wijzigingen in die systemen zijn aangebracht, welke eventuele belangrijke verbeteringen van die systemen

zijn gepland en dat deze bevindingen met de RvC, in het bijzonder de auditcommissie, zijn besproken.

- 15.3 Ten aanzien van de financiële verslaggevingsrisico's verklaart de directie in het jaarverslag dat de interne risicobeheersings- en controlesystemen een redelijke mate van zekerheid geven dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat en dat de risicobeheersings- en controlesystemen naar behoren hebben gewerkt. De directie geeft hiervan een duidelijke onderbouwing.
- 15.4 De jaarrekening, het jaarverslag en de daaraan toegevoegde gegevens, het voorstel tot winstbestemming en de verklaringen de interne auditor en externe accountants en wordt elk jaar binnen zes maanden na afloop van het boekjaar vóór publicatie ervan door de RvC in zijn vergadering besproken.
- 15.5 De opgemaakte jaarrekening wordt ondertekend door de leden van directie en door de commissarissen. Ontbreekt de ondertekening van één of meer van hen, dan wordt daarvan onder opgave van de reden melding gemaakt.
- 15.6 De directie zorgt er voor dat binnen zes maanden na afloop van het boekjaar de ledenraad bijeen wordt geroepen en jaarrekening wordt vastgesteld. Na vaststelling zorgt de directie er voor dat binnen 8 dagen de jaarrekening en jaarverslag openbaar wordt gemaakt.

Artikel 16 – Externe Accountant

- 16.1 De directie zorgt ervoor dat de externe accountant zijn controlewerkzaamheden naar behoren kan uitoefenen en bevordert dat zowel aan de kant van de externe accountant als aan de kant van Royal FloraHolland adequate uitvoering wordt gegeven aan de rol en het beleid van Royal FloraHolland aangaande de externe accountant, dit Reglement, het Reglement van de RvC en het reglement van de auditcommissie van de RvC.
- 16.2 Ten minste één maal per jaar zal de directie tezamen met de leden van het MT aan de auditcommissie van de RvC verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant.
- 16.3 De directie en de auditcommissie maken ten minste eenmaal in de drie jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant fungeert.