

INVULINSTRUCTIES		
A	-1: niet van toepassing 0: bepaling wordt niet nageleefd 1: bepaling wordt nageleefd	
B	Indien A = 0 0: Bepaling niet nageleefd, er is evenmin uitleg gegeven 1: Bepaling niet nageleefd, afwijking van code wordt wel uitgelegd Indien A = 1 0: Impliciet er wordt niets over gezegd 1: Expliciet want informatie verstrekt (harde informatie) In een aantal gevallen zijn er reeds codes in de 'echte' Tabaksblad-checklist ingevuld omdat ze in eerdere instantie, met name in de blokken 0.1 en 0.2 van de lijst, zijn ingevuld. Deze zijn waarschijnlijk correcte coderingen, maar dienen wel gecontroleerd te worden.	UITLEG Dit is de door de vennootschap verstrekte uitleg in het geval van niet-naleving. Neem hier de letterlijke tekst van de uitleg over zoals verschaft door de vennootschap.
		OPMERKINGEN Dit zijn opmerkingen over het invullen van de lijst; informatie over waarom een keuze voor een bepaalde codering is gemaakt. Wees spaarzaam in het toevoegen van opmerkingen
		LOKATIE Geef bij lokatie aan waar je de informatie tbv de verificatie van de BP-bepaling hebt aangetroffen. Wees hierbij zo specifiek mogelijk i.v.m. controle door de secretaris van de vennootschap. Gebruik de volgende conventies: JV = jaarverslag W = website van de vennootschap AvA = Agenda van de algemene vergadering van ah's REM = remuneratieverslag Statuten = statuten van de vennootschap AKV = verslag administratiekantoor ADVWR = administratievoorwaarden
	Gele cellen dienen niet ingevuld te worden	
Groene BP	Deze BP-bepalingen zijn moeilijk verifieerbaar o.b.v. openbare informatie. Derhalve, gezien de aard van de code, gaan wij ervan uit dat, tenzij er informatie is die op het tegendeel wijst, de BP-bepaling impliciet wordt nageleefd.	

0.0.	ALGEMEEN
0.0.1	Naam bedrijf
0.0.2	Naam index (1=AEX, 2=AMX, 3=AMS, 4=lokaal)
0.0.3	Website geraadpleegd op (vul datum in)
0.0.4	Postadres

0.1.	INVENTARISATIE CG-MAATREGELEN	A	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
	In dit blok alleen kolom A invullen met: 0=nee; 1=ja			
0.1.1	De raad van commissarissen bestaat uit vijf of meer leden			
0.1.2	Er is een audit commissie ingesteld			
0.1.3	Er is een remuneratiecommissie ingesteld			
0.1.4	Er is een benoemingscommissie ingesteld			
0.1.5	Er zijn in het boekjaar 2005 opties aan bestuurders toegekend			
0.1.6	Er zijn in het boekjaar 2005 aandelen om niet aan bestuurders verstrekt			
0.1.7	Er is/zijn in het boekjaar 2005 ontslagvergoeding(en) toegekend aan bestuurders			
0.1.8	Er zijn in het boekjaar 2005 persoonlijke leningen aan bestuurders verstrekt of garanties ten behoeve van hen afgegeven			
0.1.9	Er is/zijn in de loop van het boekjaar 2005 een (of meer) bestuurder(s) (her)benoemd (NB benoemingen die op de AvA van 2006 geratificeerd worden niet meetellen)			
0.1.10	Er is/zijn in de loop van het boekjaar 2005 een (of meer) bestuurders ontslagen of opgestapt			
0.1.11	Er is in de loop van het boekjaar 2005 één of meer substantiële wijziging(en) in de CG-structuur aangebracht			
0.1.12	Er zijn certificaten van aandelen			
0.1.13	Er is sprake van een one-tier structuur			

0.2.	INVENTARISATIE CG-INFORMATIE OP DE WEBSITE	A	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
0.2.1	Het jaarverslag staat op de website			
0.2.1.1	Het verslag van de raad van commissarissen is opgenomen in het jaarverslag			
0.2.1.2	Een personalia-overzicht van de raad van commissarissen is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.2	Een gedragscode (bijv. business principles of code of ethics) is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.3	Een klokkenluidersregeling is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.4	Een reglement inzake bezit en handel in aandelen door bestuurders is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.5	Het door de raad van commissarissen opgestelde remuneratierapport of -verslag is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.6	Het reglement voor de raad van commissarissen is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.7	De profielschets voor de raad van commissarissen is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.8	Het rooster van aftreden ten aanzien van de raad van commissarissen is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.9	Een reglement inzake bezit en handel in aandelen (anders dan die van de eigen vennootschap) door commissarissen is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.10	De agenda van de laatste AvA is vindbaar in publieke bronnen			
0.2.11	De notulen van de laatste AvA zijn vindbaar in publieke bronnen			
0.2.12	De statuten van de vennootschap zijn vindbaar in publieke bronnen			
0.2.13	Er is een apart deel op de website t.b.v. de publicatie van van rechtswege geeiste informatie (bijvoorbeeld een apart CG-deel eventueel apart deel t.b.v. statuten, jaarverslagen, kwartaalberichten e.d.)			
0.2.14	Analistenpresentaties, persconferenties etc zijn vindbaar in publieke bronnen			
0.2.15	Indien international: <u>De</u> vennootschap verklaart expliciet dat zij zich niet aan de Code Tabaksblad houdt.			
0.2.16	Indien international: <u>De</u> vennootschap verklaart expliciet dat zij zich aan een andere Code houdt.			Noteer: welke code is dat? (bv. Sarbanes-Oxley)

I.1.	NALEVING EN HANDHAVING CODE	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
I.1.aa	Er is een apart hoofdstuk in het jaarverslag over de hoofdlijnen van de corporate governance structuur				
I.1.bb	Het hoofdstuk over corporate governance geeft uitdrukkelijk aan in hoeverre de vennootschap de best practice bepalingen heeft toegepast				
I.1.cc	Indien van toepassing: Het hoofdstuk over corporate governance bevat een uitleg waarom bepaalde best practice bepalingen niet zijn toegepast				
I.2.	Substantiële veranderingen in CG-structuur zijn als apart punt op de agenda van de AvA 2006 gezet (c.q. apart op de AvA 2006 behandeld)	-1			

II.1	TAAK EN WERKWIJZE	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
II.1.1.aa	De benoemingsperiode voor alle bestuurders is maximaal 4 jaar				
II.1.2.aa	Het bestuur legt de operationele en financiële doelstellingen van de vennootschap ter goedkeuring voor aan de RvC				
II.1.2.bb	Het bestuur legt de strategie die moeten leiden tot de realisatie van de doelstellingen ter goedkeuring voor aan de RvC				
II.1.2.cc	Het bestuur legt de randvoorwaarden bij de strategie, bijvoorbeeld ten aanzien van de financiële ratio's, voor aan de RvC				
II.1.3.	Er is een intern risicobeheersings- en controlesysteem aanwezig				
II.1.3.aa	Er vinden, als instrument van dit systeem, risicoanalyses plaats van de operationele en financiële doelstellingen				
II.1.3.bb	De gedragscode is in publieke bronnen te vinden	0	invullen		
II.1.3.cc	Er is een handleiding voor de inrichting van de financiële verslaggeving en de voor de opstelling daarvan te volgen procedures				
II.1.3.dd	Er is een systeem aanwezig van monitoring en rapportering				
II.1.4.aa	Ten aanzien van financiële verslaggeving: <u>Het bestuur verklaart dat de interne risicobeheersings- en controlesystemen een redelijke mate van zekerheid geven dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat.</u>				
II.1.4.bb	Ten aanzien van financiële verslaggeving: <u>Het bestuur verklaart dat de risicobeheersings- en controlesystemen in het verslagjaar (2005) naar behoren hebben gewerkt.</u>				
II.1.4.cc	Ten aanzien van financiële verslaggeving: <u>Het bestuur verklaart dat er geen indicaties zijn dat de risicobeheersings- en controlesystemen in het lopende jaar (2006) niet naar behoren zullen werken.</u>				
II.1.4.dd	Ten aanzien van financiële verslaggeving: tekortkomingen die geconstateerd zijn in het verslagjaar (2005) en/of het lopende jaar (2006) en die mogelijk materiële gevolgen hebben worden gemeld.				
II.1.4.ee	Indien ja bij II.1.4.dd: het bestuur geeft aan welke verbeteringen zijn aangebracht.				
II.1.4.ff	Indien ja bij II.1.4.dd: Het bestuur geeft aan welke belangrijke verbeteringen zijn gepland				
II.1.4.gg	Ten aanzien van operationeel/strategische risico's: er wordt een beschrijving gegeven van de risicobeheersings- en controlesystemen				
II.1.4.hh	Ten aanzien van operationeel/strategische risico's: belangrijke tekortkomingen die geconstateerd zijn in het verslagjaar (2005) worden gemeld (<i>indien niet van toepassing -1</i>).				
II.1.4.ii	Ten aanzien van operationeel/strategische risico's: het bestuur geeft aan welke verbeteringen zijn aangebracht (<i>indien niet van toepassing -1</i>)				
II.1.4.jj	Ten aanzien van operationeel/strategische risico's: het bestuur geeft aan welke verbeteringen zijn gepland (<i>indien niet van toepassing -1</i>)				
II.1.4.kk	Ten aanzien van wet- en regelgeving risico's: er wordt een beschrijving gegeven van de risicobeheersings- en controlesystemen				
II.1.4.ll	Ten aanzien van wet- en regelgeving risico's: belangrijke tekortkomingen die geconstateerd zijn in het verslagjaar (2005) worden gemeld (<i>indien niet van toepassing -1</i>).				
II.1.4.mm	Ten aanzien van wet- en regelgeving risico's: het bestuur geeft aan welke verbeteringen zijn aangebracht (<i>indien niet van toepassing -1</i>)				
II.1.4.nn	Ten aanzien van wet- en regelgeving risico's: het bestuur geeft aan welke verbeteringen zijn gepland (<i>indien niet van toepassing -1</i>)				
II.1.5.	Het bestuur rapporteert in het jaarverslag over de gevoeligheid van de resultaten van de vennootschap ten aanzien van externe omstandigheden en variabelen				
II.1.6.aa	Werknemers wordt de mogelijkheid geboden om over vermeende onregelmatigheden (over algemene, operationele en financiële zaken) te rapporteren aan het bestuur of een speciale functionaris (m.a.w. er is een klokkenluidersregeling van kracht)				
II.1.6.bb	De mogelijkheid bestaat om vermeende onregelmatigheden die het functioneren van bestuurders betreft te rapporteren aan de voorzitter van de RvC				
II.1.6.cc	Indien ja bij II.1.6.aa: De klokkenluidersregeling is vindbaar in publieke bronnen	0	invullen		
II.1.7.aa	RvB-leden hebben niet meer dan twee commissariaten bij beursgenoteerde ondernemingen				
II.1.7.bb	RvB-leden zijn geen voorzitter van een RvC van een beursgenoteerde onderneming, niet zijnde een dochteronderneming uit het eigen concern				
II.1.7.cc	De RvC heeft goedkeuringsrecht voor de aanvaarding van een externe RvC-positie door een RvB-lid (evt a.h.v. reglement)				
II.1.7.dd	RvB-leden melden bij de RvC belangrijke nevenfuncties (evt a.h.v. reglement)				

II.2.	Hoogte en samenstelling van de bezoldiging	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
II.2.aa	Er is een optieregeling voor bestuurders	0			
II.2.1.aa	Indien ja bij II.2.aa: Er wordt vermeld dat opties een voorwaardelijke bezoldigingscomponent vormen	-1			
II.2.1.bb	Indien ja bij II.2.aa: Er wordt vermeld dat opties definitief worden toegekend indien nadat aan een opschortingsperiode (tenminste 3 jaar) is voldaan en aan vooraf vastgestelde criteria	-1			
II.2.2.aa	Er wordt gemeld dat bestuurders onvoorwaardelijke opties krijgen	-1			
II.2.2.bb	Indien ja bij II.2.2.aa: Er wordt melding gemaakt van de prestatiecriteria	-1			
II.2.2.cc	Indien ja bij II.2.2.aa: Aan deze onvoorwaardelijke opties is een aanhoudperiode van (tenminste) drie jaar verbonden	-1			
II.2.3.aa	Er is een regeling betreffende het verstrekken van aandelen om niet aan bestuurders	0			
II.2.3.bb	Indien ja bij II.2.3.aa: Deze aandelen worden gedurende een aantal jaren (tenminste 5) aangehouden (of tot beëindiging van dienstverband)	-1			
II.2.3.cc	Indien ja bij II.2.3.aa: Gemeld wordt dat deze aandelen zijn toegekend omdat aan bepaalde criteria is voldaan	-1			
II.2.4.	Er wordt vermeld dat de uitoefenprijs van opties niet lager is dan een verifieerbare koers of een koersgemiddelde op één of meer van tevoren vastgestelde dagen gedurende een periode van niet meer dan vijf beursdagen voorafgaande aan en inclusief de dag van toekenning				
II.2.5.aa	De uitoefenprijs en de overige voorwaarden met betrekking tot de toegekende opties blijven hetzelfde gedurende de looptijd van de opties				
II.2.5.bb	Indien nee bij II.2.5.aa: Er wordt vermeld dat de aanpassing verband houdt met structuurwijzigingen t.a.v. de aandelen (bv aandelensplitsing) of dat de vennootschap conform bestendige marktpraktijk heeft gehandeld	-1			
II.2.6.aa	Een reglement inzake bezit en handel in aandelen door bestuurders is vindbaar in publieke bronnen				
II.2.6.bb	Een bestuurder meldt veranderingen in zijn bezit aan effecten die betrekking hebben op Nederlandse beursgenoteerde vennootschappen periodiek (tenminste eens per kwartaal), bij de compliance officer dan wel bij de voorzitter van de raad van commissarissen (evt a.h.v. reglement)				
II.2.7.aa	Er is een regeling inzake ontslagvergoedingen voor bestuurders	0			
II.2.7.bb	Indien ja bij II.2.7.aa: Deze vergoeding bedraagt maximaal éénmaal het jaarsalaris (vaste deel) of maximaal tweemaal <i>indien</i> het een bestuurder in zijn eerste termijn betrof	-1			
II.2.8.aa	Er is een regeling inzake het verstrekken van persoonlijke leningen of garanties aan bestuurders	0			
II.2.8.bb	Indien ja bij II.2.8.aa: Deze staan in de algemene personeelsvoorwaarden	-1			
II.2.8.cc	Indien ja bij II.2.8.aa: Er wordt gemeld dat de RvC ermee akkoord is gegaan	-1			
II.2.8.dd	Indien ja bij II.2.8.aa: Er wordt gemeld dat persoonlijke leningen aan bestuurders niet worden kwijtgescholden	-1			

II.2.	VASTSTELLING EN OPENBAARMAKING BEZOLDIGING	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
II.2.9.aa	Het verslag van de raad van commissarissen bevat de hoofdlijnen van het bezoldigingsbeleid				
II.2.9.bb	Indien nee op II.2.9.aa: De hoofdlijnen van het bezoldigingsbeleid worden op een andere plaats in financieel verslag verstrekt				
II.2.9.cc	Het door de raad van commissarissen opgesteld remuneratierapport is vindbaar in publieke bronnen	0			
II.2.9.dd	Het remuneratieverslag bevat een beschrijving van de wijze waarop het bezoldigingsbeleid in 2005 is gevoerd	-1			
II.2.9.ee	Het remuneratieverslag bevat een beschrijving van de wijze waarop het bezoldigingsbeleid in de toekomst gevoerd zal worden	-1			
II.2.10.aa	Het bezoldigingsoverzicht geeft de verdeling vast versus variabel deel van de beloning weer				
II.2.10.bb	Indien ja op II.2.10.aa: Er is een motivering van deze verdeling aanwezig	-1			
II.2.10.cc	Er wordt gemotiveerd waarom het vaste deel van beloning is veranderd (<i>NB indien geen verandering -1 invullen</i>)				
II.2.10.dd	Er wordt informatie verstrekt over de "peer group" waaraan de onderneming zich spiegelt				
II.2.10.ee	Er wordt informatie verschaft over het beleid t.a.v. de contractduur met bestuurders				
II.2.10.ff	Indien bij ja II.2.10.ee: Er wordt uiteengezet waarom deze duur wordt gehanteerd	-1			
II.2.10.gg	Er wordt informatie verschaft over het beleid t.a.v. de opzegtermijnen van bestuurders				
II.2.10.hh	Indien ja bij II.2.10.gg: Er wordt uiteengezet waarom deze opzegtermijn wordt gehanteerd	-1			
II.2.10.ii	Er wordt informatie verschaft over het beleid t.a.v. de afvoeringsregeling van bestuurders				
II.2.10.ij	Indien ja bij II.2.10.ii: Er wordt uiteengezet waarom deze afvoeringsregeling wordt gehanteerd	-1			
II.2.10.kk	<u>Het bezoldigingsoverzicht bevat een verklaring in hoeverre best practice bepaling II.2.7 (inzake maximale ontslagvergoeding) wordt onderschreven (NB een vermelding volstaat)</u>				
II.2.10.ll	Het bezoldigingsoverzicht bevat een beschrijving van de bij de bepaling van het variabele deel van de beloning gehanteerde prestatiecriteria				
II.2.10.mm	Indien ja bij II.2.10.ll: Er is een motivatie aanwezig waarom deze prestatiecriteria worden gehanteerd	-1			
II.2.10.nn	Indien ja bij II.2.10.ll: Er is een beschrijving van de gehanteerde methode om vast te stellen of de prestatiecriteria zijn behaald	-1			
II.2.10.oo	Indien ja bij II.2.10.nn: Er is een motivatie van de gebruikte methode aanwezig	-1			
II.2.10.pp	Indien ja bij II.2.10.ll: De prestatiecriteria zijn gebaseerd op externe factoren	-1			
II.2.10.qq	Indien ja bij II.2.10.pp: Er is een samenvatting aanwezig van deze criteria	-1			
II.2.10.rr	Indien ja bij II.2.10.pp: Er wordt verwezen naar een aandelenindex of naar een "peer group" van een of meer vennootschappen waaraan de onderneming zich spiegelt	-1			
II.2.10.ss	Indien ja op II.2.10.rr: De naam van de index wordt of de namen van de "peer group" vennootschappen worden gegeven	-1			
II.2.10.uu	Er is een beschrijving aanwezig m.b.t. veranderingen in de voorwaarden ten aanzien van variabele beloningen (m.n. toekenning opties, aandelen, e.d.) (<i>NB indien geen veranderingen -1 invullen</i>)				
II.2.10.vv	Indien ja bij II.2.10.uu: Er wordt een verklaring gegeven voor de verandering	-1			
II.2.10.wv	Het overzicht bevat een verklaring waarom opties, aandelen, e.d. zijn verstrekt die niet afhankelijk zijn van prestatiecriteria				
II.2.10.xx	Het overzicht geeft de pensioenregeling voor bestuurders en de daarmee gepaard gaande financieringskosten weer				
II.2.10.yy	Het overzicht geeft de VUT-regeling voor bestuurders weer				
II.2.11.aa	Er is/zijn in de loop van het boekjaar 2005 een (of meer) bestuurder(s) (her)benoemd	0			
II.2.11.bb	De belangrijkste elementen uit het contract van de bestuurder worden onverwijld na het afsluiten van het contract openbaar gemaakt	-1			
II.2.11.cc	Indien ja bij II.2.11.bb: De hoogte van het vaste deel van de beloning is openbaar gemaakt	-1			
II.2.11.dd	Indien ja bij II.2.11.bb: De opbouw en hoogte van het variabele deel van de beloning zijn openbaar gemaakt	-1			
II.2.11.ee	Indien ja bij II.2.11.bb: De afvoeringsregeling is openbaar gemaakt	-1			
II.2.11.ff	Indien ja bij II.2.11.bb: De pensioenregeling is openbaar gemaakt?	-1			
II.2.11.gg	Indien ja bij II.2.11.bb: De prestatiecriteria t.b.v. variabele beloning zijn openbaar gemaakt	-1			
II.2.12.aa	Er is in 2005 een bijzondere vergoeding aan een (voormalige) bestuurder betaald				
II.2.12.bb	Indien ja bij II.2.12.aa: Het remuneratieverslag geeft een verklaring voor deze bijzondere vergoeding	-1			
II.2.12.cc	Indien ja bij II.2.12.aa: Het remuneratieverslag vermeldt over 2005 afzonderlijk de vergoeding die is toegekend of toegezegd aan vertrokken bestuurders	-1			
II.2.12.dd	Indien ja bij II.2.12.cc: Het remuneratieverslag bevat een uitleg van deze vergoedingen	-1			
II.2.14.aa	De toelichting op de jaarrekening geeft de waarde weer van de aan het bestuur én het personeel toegekende opties	-1			
II.2.14.bb	Indien ja op II.2.14.aa: De toelichting op de jaarrekening bevat informatie over hoe deze waarde is bepaald	-1			

		A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
II.3.	Tegenstrijdige belangen				
II.3.1.	Bepaling m.b.t. inhoud van tegenstrijdige belangen van bestuurder (evt a.h.v. reglement)				
II.3.2.	Bepaling m.b.t. melding door bestuurder aan vz RvB en RvC indien er een tegenstrijdig belang is (evt a.h.v. reglement)				
II.3.3.	Bepaling die afzijdigheid bestuurder eist i.g.v. tegenstrijdig belang (evt a.h.v. reglement)				
II.3.4.aa	Een besluit tot het aangaan van transacties waarbij materiële tegenstrijdige belangen van bestuurders spelen behoeft de goedkeuring van de RvC (evt a.h.v. reglement)				
II.3.4.bb	In het jaarverslag zijn transacties waarbij materiële tegenstrijdige belangen van bestuurders spelen genoemd				
II.3.4.cc	Indien ja op II.3.5.aa: In het jaarverslag is expliciet aangegeven dat best practice bepalingen II.3.2 (inzake melding aan voorzitter rvc en overige bestuursleden), II.3.3 (afzijdigheid bestuurder bij discussies ter zake) en II.3.4 (goedkeuring door rvc) zijn gevolgd	-1			

		A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
III.1.	Taak en werkwijze				
III.1.1.aa	Er is een reglement dat de taakverdeling en werkwijze binnen de RvC behandelt				W
III.1.1.bb	Dit reglement voor de raad van commissarissen is vindbaar in publieke bronnen	0	invullen		W
III.1.1.cc	Het reglement bevat regels omtrent de omgang met de RvB	-1			W
III.1.1.dd	Het reglement bevat regels omtrent de omgang met de AVA	-1			W
III.1.1.ee	Het reglement bevat regels omtrent de omgang met de OR	-1			W
III.1.2.aa	Het jaarverslag van de RvC is opgenomen in het jaarverslag	0	invullen		JV
III.1.3.aa	Van elke commissaris is in het verslag het geslacht opgenomen	-1			JV
III.1.3.bb	Van elke commissaris is in het verslag de leeftijd opgenomen	-1			JV
III.1.3.cc	Van elke commissaris is in het verslag het beroep/de hoofdfunctie opgenomen	-1			JV
III.1.3.dd	Van elke commissaris is in het verslag de nationaliteit opgenomen	-1			JV
III.1.3.ee	Van elke commissaris zijn in het verslag de relevante nevenfuncties opgenomen	-1			JV
III.1.3.ff	Van elke commissaris is in het verslag het tijdstip van eerste benoeming opgenomen	-1			JV
III.1.3.gg	Van elke commissaris is in het verslag de lopende termijn waarvoor hij is benoemd opgenomen	-1			JV
III.1.4.	Een commissaris treedt tussentijds af bij onvoldoende functioneren, structurele onverenigbaarheid van belangen of wanneer dit anderszins naar het oordeel van de raad van commissarissen is geboden (evt a.h.v. reglement)				
III.1.5.	Het verslag van de raad van commissarissen vermeldt welke commissarissen frequent afwezig zijn geweest bij de vergaderingen van de raad van commissarissen	-1			JV
III.1.6.	BP-bepaling inzake taken RvC (evt a.h.v. reglement)				
III.1.7.aa	Het verslag van de RvC meldt dat het eigen functioneren zonder aanwezigheid van bestuurders is besproken en dat conclusies daaruit zijn getrokken	-1			JV
III.1.7.bb	Het verslag van de RvC meldt dat het functioneren van individuele commissarissen zonder aanwezigheid van bestuurders is besproken en dat conclusies daaruit zijn getrokken	-1			JV
III.1.7.cc	Het verslag van de RvC meldt dat het gewenste profiel, samenstelling en gewenste competenties van de RvC is besproken	-1			JV
III.1.7.dd	Het verslag van de RvC meldt dat het functioneren van de RvB als geheel is besproken	-1			JV
III.1.7.ee	Het verslag van de RvC meldt dat het functioneren van individuele RvB-leden is besproken	-1			JV
III.1.8.aa	Het verslag van de RvC meldt dat de strategie van de onderneming is besproken	-1			JV
III.1.8.bb	Het verslag van de RvC meldt dat de risico's verbonden aan de onderneming zijn besproken	-1			JV
III.1.8.cc	Het verslag van de RvC meldt dat de beoordeling door de RvB van het interne risicobeheersings- en controlesysteem is besproken	-1			JV
III.1.9.	BP-bepaling inzake bevraging externe accountant en adviseurs door RvC (evt a.h.v. reglement)				

		A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
III.2.	ONAFHANKELIJKHEID COMMISSARISSEN				
III.2.1.	Alle commissarissen zijn, m.u.v. maximaal een persoon, onafhankelijk (evt a.h.v. reglement)				
III.2.3.aa	Het verslag van de raad van commissarissen meldt dat naar het oordeel van de raad van commissarissen is voldaan aan het in beste practice bepaling III.2.1 bepaalde en geeft daarbij aan welke commissaris de raad eventueel als niet-onafhankelijk beschouwt	-1			JV

III.3.	DESKUNDIGHEID EN SAMENSTELLING RvC	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
III.3.1.	De profielschets voor de raad van commissarissen is vindbaar in publieke bronnen	0	invullen		W
III.3.2.	Binnen de raad van commissarissen is er minimaal één lid dat kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel administratief/accounting terrein bij beursgenoteerde vennootschappen of bij andere grote rechtspersonen (blijkt uit personalia: bijvoorbeeld RA-opleiding, bedrijfsseconoom en voorgaande functies)				W
III.3.3.	De RvC heeft een introductieprogramma voor nieuwe commissarissen ingesteld (zie de tekst van de code)				JV
III.3.4.aa	Voor iedere commissaris is een overzicht opgenomen met de lidmaatschappen/voorzitterschappen in raden van commissarissen bij Nederlandse beursvennootschappen				JV
III.3.4.bb	Indien ja bij III.3.4.aa: Voor alle commissarissen is het aantal commissariaten bij Nederlandse beursvennootschappen maximaal vijf (waarbij een voorzitterschap dubbel telt)	-1			JV
III.3.4.cc	Indien ja bij III.3.4.aa: Voor iedere commissaris is een overzicht opgenomen met de nevenfuncties buiten commissariaten in Nederlandse beursvennootschappen	-1			JV
III.3.5.aa	De zittingsperiode voor commissarissen bedraagt maximaal 4 jaren				JV
III.3.5.bb	Commissarissen zijn maximaal twee keer herbenoembaar				JV
III.3.6.	Het rooster van aftreden ten aanzien van de raad van commissarissen is vindbaar in publieke bronnen	0	invullen		W

III.4.	ROL VAN DE VZ EN SECRETARIS	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
III.4.1	Taken voorzitter RvC (evt a.h.v. reglement) [a. volgen introductieprogramma/ b. informatieverschaffing/ c. voldoende tijd besluitvorming/ d. functioneren cies/ e. jaarlijkse beoordeling RvB en RvC/ f. verkiezing vice-voorzitter/ g. contact RvC-RvB en RvC-OR]				
III.4.2	De voorzitter van de RvC is geen voormalig bestuurder van de vennootschap				JV
III.4.3	Taken secretaris van de vennootschap ter ondersteuning van de RvC (evt a.h.v. reglement) [a. toezien op procedures, wettelijke verplichtingen/ b. ondersteuning voorzitter RvC]				

III.5.	SAMENSTELLING EN ROL KERNCOMMISSIES	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
III.5.1.aa	De raad van commissarissen bestaat uit vijf of meer leden	0			JV
III.5.1.bb	Indien ja op III.5.1.aa: Er is een afzonderlijke auditcommissie (indien nee wel invullen als de commissie er is)	0	invullen		JV
III.5.1.cc	Indien ja op III.5.1.bb: Het reglement van de auditcommissie is vindbaar in publieke bronnen	-1			W
III.5.1.dd	Indien ja op III.5.1.bb: De samenstelling van de auditcommissie is vindbaar in publieke bronnen	-1			W
III.5.1.ee	Indien ja op III.5.1.cc: Het reglement van de auditcommissie is compleet: rol/verantwoordelijkheid, samenstelling, wijze uitvoering taak, maximaal een lid niet onafhankelijk	-1			W
III.5.1.ff	Indien ja op III.5.1.aa: Er is een afzonderlijke remuneratiecommissie (indien nee wel invullen als de commissie er is)	0	invullen		JV
III.5.1.gg	Indien ja op III.5.1.ff: Het reglement van de remuneratiecommissie is vindbaar in publieke bronnen	-1			W
III.5.1.hh	Indien ja op III.5.1.ff: De samenstelling van de remuneratiecommissie is vindbaar in publieke bronnen	-1			W
III.5.1.ii	Indien ja op III.5.1.gg: Het reglement van de beloningscommissie is compleet: rol/verantwoordelijkheid, samenstelling, wijze uitvoering taak, maximaal een lid niet onafhankelijk	-1			W
III.5.1.jj	Indien ja op III.5.1.aa: Er is een afzonderlijke benoemingscommissie (indien nee wel invullen als de commissie er is)	0	invullen		JV
III.5.1.kk	Indien ja op III.5.1.jj: Het reglement van de benoemingscommissie is vindbaar in publieke bronnen	-1			W
III.5.1.ll	Indien ja op III.5.1.jj: De samenstelling van de benoemingscommissie is vindbaar in publieke bronnen	-1			W
III.5.1.mm	Indien ja op III.5.1.kk: Het reglement van de benoemingscommissie is compleet: rol/verantwoordelijkheid, samenstelling, wijze uitvoering taak, maximaal een lid niet onafhankelijk	-1			W
III.5.2.aa	Indien ja op III.5.1.aa: Het verslag van de RvC vermeldt de samenstelling van de commissies	-1			JV
III.5.2.bb	Indien ja op III.5.1.aa: Het verslag van de RvC vermeldt het aantal vergaderingen van de commissies	-1			JV
III.5.2.cc	Indien ja op III.5.1.aa: Het verslag van de RvC vermeldt de door de commissies besproken onderwerpen	-1			JV
III.5.3.	Het verslag van de RvC meldt dat iedere commissie een verslag heeft uitgebracht	-1			JV
III.5.4.	BP-bepaling inzake taken audit commissie (evt a.h.v. reglement)	-1			
III.5.5.	BP-bepaling die stelt dat audit commissie eerste aanspreekpunt is voor de externe accountant (evt a.h.v. reglement)	-1			
III.5.6.	Het voorzitterschap van de auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad van commissarissen, noch door een voormalig bestuurder van de vennootschap	-1			JV
III.5.7.	In de auditcommissie zit minstens één financieel expert (als in III.3.2: kennis en ervaring op financieel administratief/accounting terrein bij beursvennootschap of grote rechtspersoon)	-1			JV
III.5.8.	BP-bepaling inzake aanwezigheid voorzitter Rv, financiële man (CFO), interne en externe accountant bij vergaderingen aanwezig zijn (evt a.h.v. reglement)	-1			
III.5.9.	De auditie heeft minstens een keer met de externe accountant zonder aanwezigheid van het bestuur overlegd (evt a.h.v. reglement)	-1			
III.5.10.	BP-bepaling inzake taken remuneratiecommissie (evt a.h.v. reglement)	-1			
III.5.11.	Het voorzitterschap van de remuneratiecommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad van commissarissen, noch door een voormalig bestuurder van de vennootschap, noch door een commissaris die bij een andere beursgenoteerde vennootschap bestuurder is	-1			JV

III.5.12. De remuneratiecicel bevat maximaal 1 commissaris die bij andere Nederlandse beursvennootschap bestuurder is

-1

JV

III.6. TEGENSTRIJDIGE BELANGEN		A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
III.6.1.	BP-bepaling inzake handelswijze commissaris i.g.v. bestaan tegenstrijdige belangen: mn melding aan (vice)-vz RvC (evt a.h.v. reglement)				
III.6.2.	BP-bepaling inzake afzijdigheid van discussies i.g.v. tegenstrijdig belang (evt a.h.v. reglement)				
III.6.3	Er zijn in 2005 transacties waarbij materiële tegenstrijdige belangen van commissarissen een rol spelen geweest				
III.6.3.aa	Indien ja op III.6.3: Een besluit tot het aangaan van transacties waarbij materiële tegenstrijdige belangen van commissarissen spelen behoeft de goedkeuring van de RvC (evt a.h.v. reglement)	-1			
III.6.3.bb	Indien ja op III.6.3: In het jaarverslag zijn transacties waarbij materiële tegenstrijdige belangen van commissarissen spelen genoemd	-1			JV
III.6.3.cc	Indien ja op III.6.3.bb: In het jaarverslag is expliciet aangegeven dat best practice bepalingen III.6.1 (inzake melding aan voorzitter rvc en overige bestuursleden), III.6.2 (afzijdigheid bestuurder bij discussies ter zake) en III.6.3 (goedkeuring door rvc) zijn gevolgd	-1			JV
III.6.4	In 2005 hebben transacties met natuurlijke of rechtspersonen die tenminste tien procent van de aandelen van de vennootschap houden plaatsgevonden				
III.6.4.aa	Indien ja bij III.6.4: Het jaarverslag vermeldt transacties met natuurlijke of rechtspersonen die tenminste tien procent van de aandelen van de vennootschap houden	-1			JV
III.6.4.bb	Indien ja bij III.6.4aa: Hierbij is aangegeven dat de RvC goedkeuringsrecht heeft	-1			JV
III.6.4.cc	Indien ja bij III.6.4aa: Hierbij is aangegeven dat de gedragingen in BP III.6.4 zijn nagekomen	-1			JV
III.6.5.aa	BP-bepaling inzake regels die voorzien in de goedkeuring van de RvC in geval van potentieel tegenstrijdige belangen				W
III.6.6.	BP-bepaling inzake gedelegeerd commissarissen				
III.6.7.	BP-bepaling handelswijze gedelegeerd commissaris (niet gelijktijdig bestuurder en commissaris)				
III.7. BEZOLDIGING COMMISSARISSEN		A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
III.7.1.aa	Aan commissarissen worden geen aandelen als bezoldiging toegekend				
III.7.1.bb	Aan commissarissen worden geen opties als bezoldiging toegekend				
III.7.2.	Het eventuele aandelenbezit van een commissaris in de vennootschap waarvan hij commissaris is, is ter belegging op de lange termijn (evt a.h.v. reglement)				
III.7.3.aa	Een reglement inzake bezit en handel in aandelen (anders dan die van de eigen vennootschap) door commissarissen is vindbaar in publieke bronnen	0	invullen		
III.7.3.bb	Dit reglement is vastgesteld door de RvC				
III.7.3.cc	Een commissaris meldt veranderingen in zijn bezit periodiek bij de <i>compliance officer</i> of bij de vz van de RVC (tenzij het een commissaris betreft die uitsluitend belegt in beursgenoteerde beleggingsfondsen of het vrije beheer van zijn effectenportefeuille door middel van een schriftelijke overeenkomst van lastgeving heeft overgedragen aan een onafhankelijke derde)				
III.7.4.	De vennootschap verstrekt aan haar commissarissen geen persoonlijke leningen, garanties, en dergelijke, tenzij in de normale uitoefening van het bedrijf en na goedkeuring van de raad van commissarissen. Leningen worden niet kwijtgescholden				W, regl. RVC
III.8. ONE-TIER BESTUURSSTRUCTUUR		A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
III.8.1.aa	De vennootschap heeft een one-tier bestuursstructuur	0			W/JV
III.8.1.bb	Indien ja op III.8.1.aa: De voorzitter van het bestuur ("chairman of the board") is niet belast of niet belast geweest met de dagelijkse gang van zaken	-1			W/JV
III.8.2.	De voorzitter van het bestuur ziet toe op een goede samenstelling en functionering van het gehele bestuur	-1			
III.8.3.	Het bestuur past hoofdstuk III.5 van deze code toe. Van de in hoofdstuk III.5 bedoelde commissies maken uitsluitend deel uit bestuursleden die niet met de dagelijkse gang van zaken zijn belast	-1			
III.8.4.	Indien ja op III.8.1.aa: De "board" bestaat voornamelijk uit onafhankelijke non-executives	-1			W/JV
IV.1. BEVOEGDHEDEN AvA		A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
IV.1.4.	Het reserverings- en dividendbeleid is als een apart agendapunt voor de AvA opgenomen	-1			AVA
IV.1.5.	Het voorstel tot uitkering van dividend is als een apart agendapunt voor de AvA opgenomen	-1			AVA
IV.1.6.	Decharge van bestuurders en commissarissen is als een apart agendapunt voor de AvA opgenomen	-1			AVA
IV.1.7.	De vennootschap heeft een registratiedatum voor de uitoefening van stem- en vergaderrechten bepaald				AVA
IV.3. INFORMATIEVERSCHAFFING/LOGISTIEK AvA		A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
IV.3.1.aa	Analistenbijeenkomsten, analistenpresentaties, presentaties aan (institutionele) beleggers en persconferenties worden vooraf via de website van de vennootschap en persberichten aangekondigd. Alle aandeelhouders kunnen deze bijeenkomsten en presentaties gelijktijdig volgen door middel van webcasting, telefoonlijnen, of anderszins.				
IV.3.1.bb	Analistenpresentaties, persconferenties etc zijn vindbaar in publieke bronnen	0	invullen		W
IV.3.6.	Er is een apart deel op de website t.b.v. de publicatie van van rechtswege geeiste informatie (bijvoorbeeld een apart CG-deel eventueel apart deel t.b.v statuten, jaarverslagen, kwartaalberichten e.d.)	0	invullen		W
IV.3.7.	De aandeelhouderscirculaire is op de website van de vennootschap geplaatst				W
IV.3.9.	Het jaarverslag bevat een overzicht van alle uitstaande en potentiële beschermingsmaatregelen opgenomen en de omstandigheden waarin ze ingezet kunnen worden (voor zover relevant)				JV

V.1.1.	De RvC houdt toezicht op het volgen van interne procedures inzake financiële informatie (jaarverslag, jaarrekening, kwartaal/half jaarscijfers e.d.)
V.1.2.	De auditcommissie beoordeelt de betrokkenheid van de externe accountant bij inhoud en publicatie van financiële berichten (anders dan jaarrekening)
V.1.3.	BP-bepaling inzake verantwoordelijkheden bestuur en RvC voor interne beheersing

V.2.	Rol, benoeming, beloning en beoordeling functioneren externe accountant	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
V.2.1.	De externe accountant is aanwezig geweest bij de AvA (en is bevoegd tijdens de AvA het woord te doen)				AvA
V.2.2.	Jaarlijks rapporteren het bestuur en de auditcommissie aan de RvC over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant				
V.2.3.	Vierjaarlijkse beoordelen het bestuur en de auditcommissie het functioneren van de externe accountant				

V.3.	INTERNE AUDIT FUNCTIE	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
V.3.1.	De auditcommissie en de externe accountant zijn betrokken bij het opstellen van het werkplan van de interne accountant				

V.4.	Relatie en communicatie van de externe accountant met de vennootschap	A	B	Uitleg	Lokatie+opmerkingen
V.4.1.	Wooit de externe accountant de vergadering van de RvC bij waarin het verslag van de externe accountant m.b.t. de jaarrekening wordt besproken en wordt besloten over goedkeuring of vaststelling van de jaarrekening?				
V.4.2.	Externe accountant kan voorzitter auditcommissie vragen om bij een vergadering van de auditcommissie aanwezig te zijn				
V.4.3.	BP-bepaling t.a.v. inhoud verslag dat externe accountant aan commissarissen richt (is niet openbaar dus niet te verifiëren door ons).				

Bij het invullen van de lijst is uitgegaan van de assumptie dat vennootschappen worden geacht de Code na te leven behoudens mededelingen van vennootschappen omtrent niet-naleving. Derhalve is het ontbreken van informatie geïnterpreteerd als 'naleving'.