

Organisationsreglement

für den Revisionsausschuss (AC) des
Verwaltungsrats der Geberit AG

1. Grundlagen
2. Aufgaben
3. Organisation
4. Schlussbestimmungen

Organisationsreglement

für den Revisionsausschuss (AC) des Verwaltungsrats der Geberit AG

1. Grundlagen

Gestützt auf die Statuten und das Organisationsreglement für den Verwaltungsrat der Geberit AG vom 7. März 2014, erlässt der Verwaltungsrat das folgende Reglement über die Aufgaben und die Organisation des Revisionsausschusses (nachfolgend "**AC**").

Der Verwaltungsrat wählt aus seiner Mitte jeweils für die Dauer eines Jahres einen Revisionsausschuss (Audit Committee, AC).

2. Aufgaben

2.1 Allgemein

Das AC unterstützt den Verwaltungsrat in der Erfüllung seiner vom Gesetz vorgegebenen, unentziehbaren und unübertragbaren Aufgaben gemäss Art. 716a OR insbesondere in den Bereichen Finanzkontrolle (Oberaufsicht über die interne und externe Revision, Überwachung der finanziellen Berichterstattung) sowie der Oberaufsicht über die mit der Geschäftsführung betrauten Personen (internes Kontrollsystem). Die Gesamtverantwortung für die an das AC übertragenen Aufgaben und Kompetenzen bleibt aber immer beim Verwaltungsrat.

Das AC erstattet dem Verwaltungsrat regelmässig Bericht über seine Aktivitäten und stellt die erforderlichen Anträge.

2.2 Aufgaben im Einzelnen

2.2.1 Oberaufsicht über die interne und externe Revision

Das AC legt den mehrjährigen Prüfungsplan und den Prüfungsumfang der internen und der externen Revision fest. Es bespricht die Prüfungsberichte mit der internen und externen Revision sowie mit dem Management und überwacht deren Umsetzung.

Es beurteilt die Leistungen der internen und der externen Revision sowie deren Zusammenarbeit untereinander.

Das AC unterstützt den Verwaltungsrat bei der Nomination der externen Revision (Revisionsstelle) zuhanden der Generalversammlung.

Das AC beurteilt die Honorierung der externen Revision und vergewissert sich über deren Unabhängigkeit. Es prüft die Vereinbarkeit der Revisionstätigkeit mit allfälligen Beratungsmandaten.

Das AC überprüft die Unabhängigkeit der internen Revision von der Konzernleitung und den zu prüfenden Einheiten.

Das AC genehmigt die Richtlinien für die Tätigkeit der internen Revision. Es stellt Antrag über die Ernennung und Abberufung des Leiters der internen Revision.

Organisationsreglement

für den Revisionsausschuss (AC) des Verwaltungsrats der Geberit AG

2.2.2 Überwachung der finanziellen Berichterstattung

Das AC beurteilt den Konzernabschluss, die Jahresrechnung sowie ab Geschäftsjahr 2014 den Lagebericht der Geberit AG.

Es entscheidet, ob Lagebericht (ab Geschäftsjahr 2014), Konzernabschluss und Jahresrechnung der Geberit AG dem Verwaltungsrat zur Vorlage an die Generalversammlung empfohlen werden können.

2.2.3 Beurteilung und Weiterentwicklung des internen Kontrollsystems

Das AC beurteilt die Funktionsfähigkeit des internen Kontrollsystems mit Einbezug des Risikomanagements, macht sich ein Bild vom Stand der Einhaltung der gültigen Normen und Richtlinien und entwickelt das interne Kontrollsystem weiter.

2.2.4 Information

Das AC hat direkten Zugriff zur internen Revision und kann innerhalb der Geberit Gruppe alle von ihm benötigten Informationen beschaffen und die dafür zuständigen Mitarbeiter befragen. Es sorgt dafür, dass es von der internen sowie der externen Revision regelmässig informiert wird.

2.2.5 Personalvorsorge

Das AC lässt sich jährlich von der Konzernleitung über die finanzielle Situation der Personalvorsorge der Mitarbeitenden in der Schweiz und weiterer wichtiger Vorsorgesysteme der Geberit Gruppe informieren.

2.2.6 Corporate Governance

Das AC unterstützt den Verwaltungsrat bei Fragen der Corporate Governance. Es überwacht die relevanten Corporate Governance Aspekte und entwickelt sie weiter.

3. Organisation

3.1 Zusammensetzung

Das AC setzt sich aus drei unabhängigen, nicht-exekutiven Verwaltungsratsmitgliedern zusammen. Der Verwaltungsrat ernennt eines der Mitglieder des AC zu dessen Vorsitzenden.

3.2 Arbeitsweise

Das AC tagt so oft es die Geschäfte erfordern, mindestens jedoch zweimal jährlich. Die Einladung mit Angabe der Traktanden muss spätestens 10 Tage vor der Sitzung schriftlich erfolgt sein.

Der Vorsitzende oder – im Falle seiner Verhinderung – das jeweilige dienstälteste Mitglied des AC führt den Vorsitz.

Der Vorsitzende des AC bestimmt den Protokollführer.

Das AC nimmt seine Aufgaben und Kompetenzen als Gesamt- und Kollektivorgan wahr. Die Mitglieder haben keine persönlichen Befugnisse und können dadurch auch keine Anordnungen treffen.

Das AC ist beschlussfähig, wenn die Mehrheit seiner Mitglieder anwesend ist. Beschlüsse werden mit der Mehrheit der abgegebenen Stimmen gefasst. Bei Stimmgleichheit steht dem Vorsitzenden der Stichentscheid zu.

Organisationsreglement

für den Revisionsausschuss (AC) des Verwaltungsrats der Geberit AG

Das AC kann den Vorsitzenden der Konzernleitung und weitere Mitglieder der Konzernleitung zu seinen Sitzungen einladen. Es steht ihm ausserdem frei, Sitzungen ausschliesslich mit Vertretern der internen und externen Revision abzuhalten.

Über die Verhandlungen und Beschlüsse ist ein Protokoll zu führen, das vom Vorsitzenden sowie vom Protokollführer zu unterzeichnen und allen Mitgliedern des AC sowie den Mitgliedern des Verwaltungsrats zuzustellen ist. Es ist vom AC an dessen nächster Sitzung zu genehmigen.

4. Schlussbestimmungen

Dieses Reglement wurde an der Sitzung des Verwaltungsrats vom 7. März 2014 verabschiedet und tritt mit seiner Verabschiedung in Kraft und ersetzt das Organisationsreglement für den Revisionsausschuss des Verwaltungsrats der Geberit AG vom 20. April 2011.

Rapperswil-Jona, 7. März 2014

Für den Verwaltungsrat



Albert M. Baehny
(Präsident)



Robert F. Spoerry
(Vizepräsident und Lead Director)