

**REGLEMENT VAN DE AUDIT COMMISSIE VAN DE RvC VAN
HOLDING NATIONALE GOEDE DOELEN LOTERIJEN N.V.**

DIT REGLEMENT ("**reglement**") is op grond van artikel 5.2 van het reglement van de RvC (het "**Reglement van de RvC**") vastgesteld door de RvC van **Holding Nationale Goede Doelen Loterijen N.V.** (de "**vennootschap**") op 18 september 2017. Definities gebruikt in dit reglement hebben dezelfde betekenis als daaraan toegekend in het Reglement van de RvC, tenzij uit de inhoud of strekking van dit reglement het tegendeel voortvloeit.

1 Taak

1.1 Onverminderd artikel 5.1 van het Reglement van de RvC, adviseert de audit commissie de RvC omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor. De audit commissie zal viermaal in het jaar een verslag van haar beraadslagingen en bevindingen opstellen en aan de RvC doen toekomen.

1.2 Tot de taak van de audit commissie behoort:

1.2.1 het houden van toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van, de Directie omtrent de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en toezicht op de werking van gedragscodes;

1.2.2 toezicht op de financiële informatieverstopping door de vennootschap (keuze van accountingpolitiees, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingsposten" in de jaarrekening, prognoses, werk van in- en externe accountants ter zake, etc);

1.2.3 toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van interne auditor en de externe accountants;

1.2.4 toezicht op het functioneren van de Afdeling Riskmanagement & Legal, in het bijzonder het mede vaststellen van het werkplan voor de Afdeling Riskmanagement & Legal, het beoordelen van de taakuitoefening en het kennis nemen van haar beraadslagingen en bevindingen;

1.2.5 toezicht op het beleid van de vennootschap met betrekking tot tax planning;

1.2.6 toezicht op de financiering van de vennootschap;

- 1.2.7 toezicht op de toepassingen van informatie- en communicatietechnologie;
 - 1.2.8 het onderhouden van regelmatige contacten met de Afdeling Riskmanagement & Legal waarbij de Afdeling Riskmanagement & Legal periodiek de audit commissie informeert;
 - 1.2.9 het onderhouden van regelmatige contacten met, en het toezicht op, de relatie met de externe registeraccountant, waaronder, in het bijzonder:
 - a) het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de vennootschap, van de externe registeraccountant;
 - b) het vaststellen van de betrokkenheid van de externe registeraccountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de vennootschap anders dan de jaarrekening; en
 - c) het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals moge worden gemeld door de externe registeraccountant;
 - 1.2.10 de voordracht tot benoeming door de Algemene Vergadering van een externe registeraccountant;
 - 1.2.11 de voordracht tot verlening van de opdracht tot onderzoek van de jaarrekening aan een externe registeraccountant door de RvC indien de Algemene Vergadering geen externe registeraccountant heeft benoemd;
 - 1.2.12 het bespreken van de jaarrekening en goedkeuring van de jaarlijkse begroting en belangrijke kapitaalinvesteringen van de vennootschap[; en
 - 1.2.13 het, op verzoek van de RvC, uitvoeren van andere toezichthoudende taken met betrekking tot financiële aangelegenheden.
- 1.3 Ten minste éénmaal in het jaar zal de audit commissie tezamen met de Directie aan de RvC verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de verantwoordelijke accountant binnen het kantoor van de externe registeraccountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid met inbegrip van de wenselijkheid/noodzaak van rotatie van verantwoordelijke accountant binnen het kantoor van externe registeraccountants dat met de controle is belast en het verrichten van niet-controle werkzaamheden voor de vennootschap. De selectie en voordracht van de externe registeraccountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.

1.4 Ten minste éénmaal in de vier jaar zal de audit commissie tezamen met de Directie een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe registeraccountant binnen de diverse entiteiten en hoedanigheden waarin de externe registeraccountant functioneert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de Algemene Vergadering medegedeeld ten behoeve van de voordracht tot benoeming van de externe registeraccountant.

1.5 De externe registeraccountant ontvangt de financiële informatie die ten grondslag ligt aan de vaststelling van de kwartaal- en/of halfjaarcijfers en overige tussentijdse berichten en wordt in de gelegenheid gesteld om op alle informatie te reageren.

2 Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid

2.1 De audit commissie bestaat uit ten minste 2 leden. Alle leden van de audit commissie dienen lid te zijn van de RvC. De leden van de audit commissie worden door de RvC benoemd en kunnen ten allen tijde worden geschorst en ontslagen door de RvC.

2.2 Niettegenstaande artikel 2.1 van dit reglement, hangt de zittingsduur van leden van de audit commissie in beginsel af van hoe de RvC en de overige commissies van de RvC zijn samengesteld. Een lidmaatschap van de audit commissie eindigt van rechtswege op het moment dat van het betreffende lid, het lidmaatschap van de RvC eindigt.

2.3 Onverminderd artikel 3.3 van het Reglement van de RvC en de van tijd tot tijd geldende profielschets van de RvC, zullen bij de samenstelling van de audit commissie de volgende vereisten in acht moeten worden genomen:

- a) ten minste één van haar leden heeft relevante kennis en ervaring opgedaan op financieel, administratief of accounting terrein bij een of meer grote rechtspersonen;
- b) noch de voorzitter van RvC, noch één van de voormalige leden van de Directie, is (tegelijktijd) voorzitter van de audit commissie.

3 Voorzitter

3.1 Met inachtneming van het bepaalde in artikel 2 van dit reglement, zal de RvC één van de leden van de commissie tot voorzitter benoemen.

3.2 De voorzitter bepaalt de agenda, leidt de vergaderingen van de audit commissie, ziet toe op het naar behoren functioneren van de audit commissie, draagt zorg voor een adequate

informatievoorziening aan de RvC, zorgt ervoor dat er voldoende tijd bestaat voor de besluitvorming en is namens de audit commissie het voornaamste aanspreekpunt voor de RvC.

4 Audit commissie vergaderingen

4.1 De audit commissie zal ten minste viermaal per jaar vergaderen en voorts zo vaak als één of meer van zijn leden noodzakelijk acht. De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van de vennootschap, maar mogen ook elders plaatsvinden. Vergaderingen kunnen ook telefonisch plaatsvinden.

4.2 Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door het secretariaat van de vennootschap namens het verzoekende lid van de audit commissie. Voor zover praktisch uitvoerbaar zal de agenda van de te bespreken onderwerpen zes dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de audit commissie worden verstrekt.

4.3 De audit commissie zal ten minste éénmaal in het jaar vergaderen met de externe registeraccountant van de vennootschap, buiten aanwezigheid van leden van de Directie. Onverminderd bovenstaande, bepaalt de audit commissie of en wanneer de voorzitter van de Directie, de bestuurder verantwoordelijk voor financiële zaken, de externe registeraccountant en/of de interne auditor bij haar vergaderingen aanwezig zijn. De audit commissie kan ook andere (externe) adviseurs uitnodigen om één of meer vergaderingen van de audit commissie bij te wonen.

4.4 Het secretariaat van de vennootschap zal notulen van de vergadering opstellen. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering; indien echter alle leden van de audit commissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden.

5 Overig

5.1 De artikelen 1.1, 1.2, 8.2, 9.1, 14, 16 en 17 van het Reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement.

5.2 Dit reglement zal worden gepubliceerd op, en kan worden gedownload van, de website van de vennootschap: www.postcodeloterij.nl.