

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE NEDERLANDSE LOTERIJ

1 Inleiding

- 1.1 Dit reglement ("**reglement**") is vastgesteld door de raad van commissarissen (de "**RvC**") van Nederlandse Loterij B.V. (de "**vennootschap**") op 20 maart 2017 en treedt met onmiddellijke ingang in werking.
- 1.2 De vennootschap onderschrijft de Nederlandse Corporate Governance Code (de "**Code**") en past deze - voor zover van toepassing en relevant - toe. Dit reglement is gebaseerd op de relevante principes en best practice bepalingen van de Code.
- 1.3 Dit reglement is opgesteld op grond van artikel 5.3 van het reglement van de RvC van de vennootschap en dient ter aanvulling op de regels en voorschriften die (van tijd tot tijd) van toepassing zijn op grond van de wet of statuten van de vennootschap. Waar dit reglement strijdig is met de wet en/of statuten van de vennootschap, prevaleert de wet en/of (daarna) de statuten van de vennootschap.

2 Taken van de auditcommissie

- 2.1 De auditcommissie bereidt, binnen haar taakgebied, de besluitvorming van de RvC voor, met dien verstande dat de RvC collectief verantwoordelijk blijft voor de vervulling van zijn taak, ook op het gebied van audit-aangelegenheden.
- 2.2 De auditcommissie heeft in ieder geval de volgende taken:
 - 2.2.1 toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van, het bestuur 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;
 - 2.2.2 toezicht op de financiële informatieverstopping door de vennootschap (keuze van accountingpolitiees, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingen" in de jaarrekening, prognoses, werk van externe accountants ter zake, etc.);
 - 2.2.3 toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne auditor en de externe accountant;
 - 2.2.4 toezicht op het functioneren van de interne audit functie;
 - 2.2.5 toezicht op het belastingbeleid van de vennootschap;
 - 2.2.6 toezicht op de financiering van de vennootschap;
 - 2.2.7 toezicht op de toepassingen van informatie- en communicatietechnologie van de vennootschap, waaronder risico's op het gebied van *cybersecurity*;

- 2.2.8 het onderhouden van regelmatige contacten met, en het toezicht op, de relatie met de externe accountant, waaronder, in het bijzonder, (i) het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de vennootschap, van de externe accountant, (ii) het vaststellen van de betrokkenheid van de externe accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de vennootschap anders dan de jaarrekening, en (iii) het kennisnemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals gemeld door de externe accountant;
- 2.2.9 het doen van aanbevelingen voor de selectie en voordracht van een externe accountant ter benoeming door de algemene vergadering; en
- 2.2.10 het jaarlijks opstellen van een verslag van de beraadslagingen en bevindingen van de auditcommissie.

3 Samenstelling van de commissie

- 3.1 De auditcommissie bestaat uit tenminste twee leden welke door de RvC uit zijn midden worden aangewezen.
- 3.2 Bij de samenstelling van de auditcommissie zullen de volgende vereisten in acht moeten worden genomen:
 - 3.2.1 ten minste één van haar leden heeft relevante kennis en ervaring in de financiële verslaggeving en de controle van de jaarrekening van een grote rechtspersoon;
 - 3.2.2 ieder lid dient voldoende kennis te hebben om zich een afgewogen en zelfstandig oordeel te kunnen vormen over de basisrisico's van de vennootschap;
- 3.3 De voorzitter van de auditcommissie wordt benoemd uit haar midden en mag niet de voorzitter van de RvC zijn of een voormalig lid van het bestuur.
- 3.4 Meer dan de helft van de leden van de auditcommissie is onafhankelijk in de zin van best practice bepaling 2.1.8 van de Code.
- 3.5 De auditcommissie wordt ondersteund door een secretaris.

4 Vergaderingen

- 4.1 De auditcommissie zal in de regel minimaal twee maal per jaar vergaderen. De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant buiten aanwezigheid van leden van het bestuur.
- 4.2 De auditcommissie bepaalt wie (deels) bij haar vergaderingen aanwezig zullen zijn. In beginsel kunnen dit zijn: leden van het bestuur (waaronder de CEO en de CFO), de overige leden van de RvC, de interne auditor en de externe accountant.
- 4.3 Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door de voorzitter van de auditcommissie. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging en de agenda van te bespreken onderwerpen zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de auditcommissie worden verstrekt.

4.4 Van de vergadering worden notulen bijgehouden welke zullen worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering of eerder indien alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk aan de andere leden van de auditcommissie gezonden. De notulen worden tevens toegezonden aan de RvC.

5 Overeenkomstige toepassing reglement van de RvC

Voor relevante onderwerpen waarin dit reglement niet voorziet, gelden de bepalingen van het reglement van de RvC.

* * * * *