

**REGLEMENT VAN DE AUDIT/ RISICO COMMISSIE VAN DE
RAAD VAN COMMISSARISSEN
DE GOUDSE N.V./GOUDSE SCHADEVERZEKERINGEN N.V./GOUDSE
LEVENSVERZEKERINGEN N.V.**

Tevens BIJLAGE C bij reglement houdende principes en best practices voor de raad van commissarissen

Dit reglement is op 21 juni 2021 vastgesteld op grond van het bepaalde in artikel 5.2 van het reglement houdende principes en best practices voor de raad van commissarissen van De Goudse N.V./Goudse Schadeverzekeringen N.V./Goudse Levensverzekeringen N.V.

Artikel 1

Taak van de audit/ risico commissie

- 1.1. Onverminderd artikel 5.1. van het reglement van de raad van commissarissen, adviseert de audit/risico commissie de raad van commissarissen omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de raad van commissarissen daaromtrent voor. Iedere bespreking van het risicobeheer wordt voorbereid door de audit/risico commissie.
- 1.2. Tot de taak van de audit/risico commissie behoort:
 - a) het houden van 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, het adviseren van de raad van commissarissen bij de uitoefening van het toezicht op het door raad van bestuur gevoerde risicobeleid;
 - b) toezicht op de financiële informatieverschaffing door de vennootschap (keuze van accountingpolities, 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.);
 - c) toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
 - d) toezicht op de riskmanagement en compliance informatieverschaffing waaronder het bespreken van de risicorapportages en toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de tweede lijn;
 - e) toezicht op het functioneren van de interne audit functie, in het bijzonder het mede vaststellen van het werkplan voor de interne auditor en het kennis nemen van de bevindingen van de interne auditor.
 - f) toezicht op het beleid van de vennootschap met betrekking tot taxplanning;
 - g) toezicht op de financiering van de vennootschap;

- h) 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 kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals moge worden gemeld door de externe accountant;
 - i) de voordracht tot benoeming door de algemene vergadering van een externe accountant;
 - j) het uitbrengen aan de raad van commissarissen van advies terzake van de jaarrekening.
- 1.3. De audit/risico commissie maakt ten behoeve van de raad van commissarissen een verslag van haar beraadslagingen en bevindingen. In dit verslag wordt in ieder geval vermeld:
- i. de wijze waarop de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, bedoeld in best practice bepalingen 1.2.1 tot en met 1.2.3 van de Corporate Governance Code 2016 is beoordeeld;
 - ii. de wijze waarop de effectiviteit van het interne en externe audit proces is beoordeeld;
 - iii. materiële overwegingen inzake de financiële verslaggeving; en
 - iv. de wijze waarop de materiële risico's en onzekerheden, bedoeld in best practice bepaling 1.4.3, zijn geanalyseerd en besproken en wat de belangrijkste bevindingen van de auditcommissie zijn.
- 1.4. Ten minste éénmaal in het jaar zal de audit commissie tezamen met het bestuur aan de raad van commissarissen verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle is belast en het verrichten van niet- controle werkzaamheden voor de vennootschap. De selectie en voordracht van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
- 1.5. Ten minste éénmaal in de vier jaar zal de audit/risico commissie tezamen met het bestuur een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en hoedanigheden waarin de externe accountant functioneert.

Artikel 2

Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid van de audit commissie

- 2.1. De audit/risico commissie zal uit tenminste twee leden van de raad van commissarissen bestaan.
- 2.2. Onverminderd artikel 3.3 van het reglement van de raad van commissarissen, zal bij de samenstelling van de audit/risico commissie in acht worden genomen dat:
- a) relevante kennis en ervaring in de boekhouding en de financiële administratie van grote ondernemingen aanwezig is;
 - b) een aantal leden van de audit/risico commissie moet beschikken over grondige kennis van de financieel- technische aspecten van risicobeheer of over de nodige ervaring die een gedegen beoordeling van risico's mogelijk maakt en een aantal leden van de audit/risico commissie moet beschikken over grondige kennis van financiële verslaggeving, interne beheersing en audit of over de nodige ervaring die een gedegen toezicht op deze onderwerpen mogelijk maakt.

- c) elk van haar leden met uitzondering van maximaal één persoon, is onafhankelijk als bedoeld in artikel 3.3 sub d) van het reglement van de raad van commissarissen;
- d) noch de voorzitter van de raad van commissarissen, noch één van de (voormalige) leden van het bestuur, is (tegelijktijd) voorzitter van de audit/risico commissie.

Artikel 3

Voorzitter

Met inachtneming van het bepaalde in artikel 2 van dit reglement, zal de raad van commissarissen één van de leden van de audit/risico commissie tot voorzitter benoemen. De voorzitter is vooral verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de audit/risico commissie. Hij/zij treedt op als woordvoerder van de audit/risico commissie en hij/zij zal het belangrijkste aanspreekpunt voor de raad van commissarissen zijn.

Artikel 4

Audit/risico commissie vergaderingen

- 4.1. De audit/risico commissie zal ten minste tweemaal in het 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.
- 4.2. De externe accountant van de vennootschap woont de vergaderingen van de audit/risico commissie bij.

De audit/risico commissie zal tenminste éénmaal in het jaar vergaderen met de externe accountant van de vennootschap, buiten aanwezigheid van leden van het bestuur en (vertegenwoordigers van) de interne auditfunctie. Onverminderd bovenstaande, bepaalt de audit/risico commissie of en wanneer de leden van het bestuur, de externe accountant, de tweedelijns sleutelfunctionarissen en de interne auditor bij haar vergaderingen aanwezig zijn.
- 4.3. Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door het bestuur. Voorzover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging en de agenda van te bespreken onderwerpen zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de audit/risico commissie worden verstrekt.
- 4.4. Van de vergadering worden notulen bijgehouden. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering; indien echter alle leden van de audit/risico commissie met de inhoud van de notulen instemmen kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk aan de andere leden van de audit/risico commissie gezonden.

Artikel 5

Overeenkomstige toepassing van het reglement van de raad van commissarissen

De artikelen 1.1, 1.2, 10.1, 10.2, 18 en 19 van het reglement van de raad van commissarissen zijn overeenkomstig op dit reglement van toepassing.

-oOo-