

Reglement van de audit- en riskcommissie

1 Inleiding

- 1.1 Dit reglement is opgesteld door de Raad van Commissarissen ('RvC') van AFC Ajax N.V. (hierna de "Vennootschap") ingevolge artikel 5 van het Reglement van de RvC.
- 1.2 De audit- en riskcommissie is een vaste commissie van de RvC.

2 Samenstelling

- 2.1 De audit- en riskcommissie bestaat uit ten minste drie leden. Alle leden van de audit- en riskcommissie dienen onafhankelijk te zijn in de zin van de Nederlandse Corporate Governance Code, met uitzondering van maximaal één lid.
- 2.2 Van de audit- en riskcommissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel/administratief/accounting terrein bij beursgenoteerde vennootschappen of bij andere grote rechtspersonen.
- 2.3 Alle leden van de audit- en riskcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de RvC. De RvC wijst één van de leden van de audit- en riskcommissie aan als voorzitter van de audit- en riskcommissie. Het voorzitterschap van de audit- en riskcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de RvC, noch door een voormalig lid van de statutaire directie (hierna: de "**Directie**").
- 2.4 De zittingsduur van een lid van de audit- en riskcommissie wordt over het algemeen niet van tevoren vastgesteld. De zittingsduur hangt onder andere af van hoe de RvC als geheel en de andere commissies van de RvC van tijd tot tijd zijn samengesteld.
- 2.5 De secretaris van de vennootschap treedt op als secretaris van de audit- en riskcommissie. De secretaris van de vennootschap kan zich laten bijstaan door de directiesecretaris – of secretaresse van de financieel directeur van de Vennootschap.

Taken en bevoegdheden betreffende de audit

- 2.6 Onverminderd de bevoegdheid en verantwoordelijkheid van de voltallige RvC ter zake, is de audit- en riskcommissie binnen de RvC in het bijzonder belast met:
 - a) het toezicht op de directie ten aanzien van:
 - i. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van gedragscodes;
 - ii. de financiële informatievervalsing door de Vennootschap;
 - iii. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de controller en de externe accountants;
 - iv. de rol en het functioneren van de controller en de financieel directeur;
 - v. het eventuele beleid van de Vennootschap met betrekking tot belastingplanning;

- vi. de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden van de externe accountant ten behoeve van de Vennootschap (zie ook artikel 3 hierna);
 - vii. de financiering van de Vennootschap; en
 - viii. de toepassing van informatie- en communicatietechnologie (ICT);
 - b) het uitbrengen van advies aan de RvC ten behoeve van de voordracht door de RvC aan de AvA voor de benoeming van de externe accountant;
 - c) indien nodig, het doen van voorstellen aan de RvC met betrekking tot het te hanteren beleid ten aanzien van de onafhankelijkheid van de externe accountant en eventuele (potentiële) tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en de Vennootschap; en
 - d) het voorbereiden van de vergaderingen van de RvC met de directie waarin de jaarrekening, het jaarverslag en de halfjaarcijfers van de Vennootschap worden besproken.
- 2.7 De audit- en riskcommissie heeft toegang tot de boeken, gegevens en kantoren van de Vennootschap en de bevoegdheid gesprekken te voeren met leidinggevenden en werknemers van de Vennootschap, voor zover zij dit nodig acht voor of dit naar haar mening dienstig kan zijn aan een goede vervulling van haar taak. De audit- en riskcommissie oefent dit recht niet uit dan na voorafgaande melding aan de Directie.
- 2.8 De audit- en riskcommissie kan zich voorts bij de uitoefening van haar taak doen bijstaan of voorlichten door één of meer door haar aan te stellen deskundigen tegen een met de audit- en riskcommissie overeen te komen vergoeding die ten laste van de Vennootschap komt.
- 2.9 De audit- en riskcommissie heeft niet als taak om accountantscontroles te plannen of uit te voeren, of om vast te stellen of de financiële verslaglegging en publicaties van de Vennootschap compleet en juist zijn en conform de Nederlandse beginselen van jaarrekeningrecht en toepasselijke wet- en regelgeving.
- 2.10 Besluiten op het gebied van finance, audit en controlling, waaronder begrepen besluiten over de onderwerpen zoals omschreven in artikel 3.1, worden genomen tijdens een vergadering van de RvC waarin de voltallige RvC vertegenwoordigd is. De audit- en riskcommissie licht de door haar voorbereide voorstellen toe en heeft voor zover nodig een adviserende stem in de vergadering.
- 2.11 De audit- en riskcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de RvC uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd, hetgeen nimmer verder kan strekken dan de bevoegdheden die de RvC als geheel kan uitoefenen. Het toekennen of delegeren van bevoegdheden aan de audit- en riskcommissie zal steeds schriftelijk worden vastgelegd.

3 Taken betreffende de externe accountant

- 3.1 De audit- en riskcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.
- 3.2 De bezoldiging van en de opdrachtverlening tot het uitvoeren van niet-controlewerkzaamheden door de externe accountant wordt goedgekeurd door de RvC op voorstel van de audit- en riskcommissie en na overleg met de Directie. Goedkeuring voor de uitvoering van niet-controlewerkzaamheden geschiedt met inachtneming van het beleid van de RvC inzake de onafhankelijkheid van de

externe accountant.

- 3.3 De audit- en riskcommissie beoordeelt hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten betreffende Vennootschap, anders dan de jaarrekening.
- 3.4 De audit- en riskcommissie verzoekt de externe accountant om in zijn verslag zaken op te nemen die hij onder de aandacht van de Directie en de RvC wenst te brengen in verband met zijn controle van de jaarrekening en daarmee samenhangende controles.
- 3.5 In aanvulling op de beoordeling dienaangaande door de Directie maakt de audit- en riskcommissie ten minste éénmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse capaciteiten waarin de externe accountant fungeert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de AvA medegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.

4 Taken en bevoegdheden betreffende integriteit

- 4.1 Onverminderd de bevoegdheid en verantwoordelijkheid van de voltallige RvC ter zake, heeft de audit- en riskcommissie de taken die zijn weergegeven in het protocol beoordeling belangenverstrengeling zoals dat van tijd tot tijd zal gelden.
- 4.2 Besluiten op het gebied van tegenstrijdig belang en belangenverstrengeling van leden van de Directie (zowel statutair als titulair) en RvC van Ajax worden genomen tijdens een vergadering van de RvC waarin de voltallige RvC vertegenwoordigd is. De audit- en riskcommissie licht de door haar voorbereide bevindingen toe en heeft voor zover nodig een adviserende stem in de vergadering.
- 4.3 De audit- en riskcommissie kan slechts die bevoegdheden ten aanzien van integriteit uitoefenen die de RvC uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd, hetgeen nimmer verder kan strekken dan de bevoegdheden die de RvC als geheel kan uitoefenen. Het toekennen of delegeren van bevoegdheden aan de audit- en riskcommissie zal steeds schriftelijk in het protocol beoordeling belangenverstrengeling worden vastgelegd.

5 Vergaderingen

- 5.1 De audit- en riskcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de audit- en riskcommissie. De audit- en riskcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en voorts ten minste:
 - éénmaal per aanstelling van een nieuwe statutaire directeur, titulaire directeur of nieuwe commissaris; en
 - één maal per jaar buiten aanwezigheid van de Directie met de externe accountant.De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van de RvC plaats. De audit- en riskcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer de voorzitter van de audit- en riskcommissie of de voorzitter van de RvC dat nodig acht(en).
- 5.2 Vergaderingen van de audit- en riskcommissie worden in beginsel bijeengeroepen door de secretaris van de audit- en riskcommissie, in overleg met de voorzitter van de audit- en riskcommissie.

Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de audit- en riskcommissie, wordt de agenda voor de vergadering ten minste zeven kalenderdagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de audit- en riskcommissie. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.

- 5.3 De audit- en riskcommissie bepaalt of en wanneer de algemeen directeur bij haar vergaderingen aanwezig is. De algemeen directeur zal evenwel niet aanwezig zijn op vergaderingen waarbij de audit- en riskcommissie eventuele belangenverstrengelingen van de algemeen directeur bespreekt. Voorts kan de audit- en riskcommissie van iedere leidinggevende of werknemer van de Vennootschap, haar externe juridische adviseurs of de externe accountant verlangen dat deze een vergadering van de audit- en riskcommissie bijwoont of overlegt met leden of adviseurs van de audit- en riskcommissie.
- 5.4 Ieder lid van de RvC kan de vergaderingen van de audit- en riskcommissie bijwonen, tenzij de audit- en riskcommissie een mogelijke belangenverstrengeling van de betreffende commissaris bespreekt.
- 5.5 Met inachtneming van het bepaalde in artikel 4.2 en 4.3 van dit reglement, kan de audit- en riskcommissie alleen rechtsgeldig besluiten nemen indien tenminste twee leden van de audit- en riskcommissie ter vergadering aanwezig zijn. Een lid van de audit- en riskcommissie kan zich niet bij volmacht doen vertegenwoordigen in een vergadering van de audit- en riskcommissie.
- 5.6 Van het verhandelde in een vergadering van de audit- en riskcommissie wordt een verslag opge maakt door de secretaris van de audit- en riskcommissie of een andere daartoe door de voorzitter van de vergadering aangewezen persoon.

6 Rapportage aan de RvC

- 6.1 De audit- en riskcommissie dient de RvC duidelijk en tijdig te informeren omtrent de wijze waarop zij van gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.
- 6.2 De audit- en riskcommissie verschaft aan de RvC een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van de vergaderingen van de audit- en riskcommissie worden zo spoedig mogelijk na de vergadering verspreid onder alle leden van de RvC.
- 6.3 Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de audit- en riskcommissie nadere informatie aan de RvC tijdens vergaderingen van de RvC omtrent de resultaten van de besprekingen van de audit- en riskcommissie.

7 Diversen

- 7.1 De voorzitter van de audit- en riskcommissie (of enig ander lid van de audit- en riskcommissie) is beschikbaar tijdens de jaarlijkse AvA om vragen te beantwoorden omtrent de werkzaamheden van de audit- en riskcommissie.
- 7.2 De RvC kan incidenteel, in geval van uitzonderlijke omstandigheden, instemmen met niet-naleving

van dit reglement, met inachtneming van toepasselijke wet- en regelgeving.

- 7.3 De audit- en riskcommissie toetst en beoordeelt jaarlijks de toereikendheid van dit reglement, brengt verslag uit van deze beoordeling aan de RvC en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen aan de RvC.
- 7.4 De RvC kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of de aan de audit- en riskcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.
- 7.5 Het jaarlijkse verslag van de RvC vermeldt de samenstelling van de audit- en riskcommissie, het aantal vergaderingen van de audit- en riskcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen.
- 7.6 Dit reglement en de samenstelling van de audit- en riskcommissie worden op de website van de vennootschap geplaatst.