

**REGLEMENT VAN  
DE AUDIT COMMISSIE  
VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN**

Dit reglement is op 21 oktober 2004 vastgesteld op grond van artikel 5.2 van het reglement van de raad van commissarissen.

**Artikel 1**

**Taak van de audit commissie**

- 1.1. Onverminderd artikel 5.1. van het reglement van de raad van commissarissen, adviseert de audit commissie - voorheen genoemd "het audit committee" - de raad van commissarissen (hierna "de RvC") omtrent zijn taak en bereidt de besluitvorming van de RvC daaromtrent voor.
  
- 1.2. Tot de taak van de audit 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;
  - b) toezicht op de financiële informatieverschaffing door Holland Casino (keuze van accountingspolitiecs, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingposten" in de jaarrekening, prognoses, werk van Internal Audit en / of externe accountants ter zake, etc.);
  - c) toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van Internal Audit en / of externe accountants;
  - d) toezicht op het functioneren van Internal Audit, in het bijzonder het mede vaststellen van het werkplan voor Internal Audit en het kennis nemen van haar beraadslagingen en bevindingen;
  - e) toezicht op de financiering van Holland Casino;
  - f) toezicht op de toepassingen van informatie- en communicatietechnologie (ICT);
  - g) 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 Holland Casino, 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 Holland Casino anders dan de jaarrekening, en
    - (iii) het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving mochten die worden gemeld door de externe accountant;
  - h) de voordracht tot benoeming door de RvC van een externe accountant;
  - i) het adviseren van de RvC ten aanzien van de goedkeuring van de jaarrekening en goedkeuring van de jaarlijkse begroting en belangrijke kapitaalinvesteringen van Holland Casino.
  
- 1.3. De audit commissie zal jaarlijks een verslag van haar beraadslagingen en bevindingen opstellen.

- 1.4. Ten minste éénmaal in het jaar zal de audit commissie tezamen met het Bestuur aan de RvC verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en het verrichten van niet- controle werkzaamheden voor Holland Casino. 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 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.
- 1.6. De externe accountant ontvangt de financiële informatie die ten grondslag ligt aan de vaststelling van de kwartaalcijfers en overige tussentijdse berichten en wordt in de gelegenheid gesteld om op alle informatie te reageren.

## **Artikel 2**

### **Samenstelling, deskundigheid en onafhankelijkheid van de audit commissie**

- 2.1. De audit commissie zal uit minimaal drie en maximaal vier leden bestaan.
- 2.2. Onverminderd artikel 3.3 van het reglement 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 in de boekhouding en de financiële administratie van beursgenoteerde vennootschappen of andere grote ondernemingen;
  - b) elk van haar leden met uitzondering van maximaal één persoon, is onafhankelijk als bedoeld in artikel 3.3 sub c) van het reglement van de RvC;
  - c) noch de voorzitter van de RvC, noch één van de (voormalige) leden van het Bestuur, is (tegelijktijd) voorzitter van de audit commissie.

## **Artikel 3**

### **Voorzitter**

Met inachtneming van het bepaalde in artikel 2 van dit reglement, zal de RvC de leden van de audit commissie benoemen alsmede één van die leden aanwijzen als voorzitter van de commissie. De voorzitter is vooral verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de audit commissie. Hij treedt op als woordvoerder van de audit commissie en zal het belangrijkste aanspreekpunt voor de RvC zijn.

#### **Artikel 4**

##### **Audit commissie vergaderingen (commissie agenda, deelnemers en notulen)**

- 4.1. De audit commissie zal ten minste drie maal 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 Holland Casino, maar mogen ook elders plaatsvinden.
- 4.2. De externe accountant van Holland Casino kan in voorkomende gevallen aan de voorzitter van de audit commissie verzoeken om bij een vergadering van de audit commissie aanwezig te mogen zijn.

De audit commissie zal tenminste éénmaal in het jaar vergaderen met de externe accountant van Holland Casino, buiten aanwezigheid van leden van het Bestuur en (vertegenwoordigers van) Internal Audit. Onverminderd bovenstaande, bepaalt de audit commissie of en wanneer de voorzitter van het Bestuur en / of de chief financial officer en / of de externe accountant en / of Internal Audit bij haar vergaderingen aanwezig zijn.

- 4.3. Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door de persoon die zo'n vergadering verzoekt. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de aankondiging en de agenda van te bespreken onderwerpen minimaal zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de audit 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 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 commissie gezonden.
- 4.5. De secretaris van de RvC zal desgewenst voor de audit commissie dezelfde werkzaamheden (laten) verrichten als voor de RvC, voor zover over die werkzaamheden in dit reglement niet anders is bepaald.

#### **Artikel 5**

##### **Overeenkomstige toepassing van het reglement van de RvC**

De artikelen 1.1, 1.2, 10.1, 10.2, 15 en 16 van het reglement van de RvC zijn overeenkomstig op dit reglement van toepassing.