

REGLEMENT AUDIT COMMISSIE KONINKLIJKE HASKONING GROEP B.V.

Artikel 1

Vaststelling en reikwijdte

- 1.1. Dit Reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Commissarissen (hierna “de RvC”) van de Koninklijke Haskoning Groep B.V. (hierna “de Vennootschap”), gehouden op 4 december 2025 en kan enkel bij schriftelijk besluit van de RvC worden gewijzigd.
- 1.2. De basis van het reglement Audit Commissie (hierna “de AC”) is de geldende Nederlandse corporate governance code.
- 1.3. Het Reglement is ook in de Engelse taal beschikbaar. Bij tegenstrijdigheid of onduidelijkheid prevaleert het Reglement dat in de Nederlandse taal is gesteld.
- 1.4. Het Reglement is in beide talen op de website van de Vennootschap geplaatst.

Artikel 2

Missie en doelstellingen

- 2.1. De AC is een vaste commissie van de RvC, die de RvC ondersteunt bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden en het voorbereiden van besluiten op het terrein van toezicht op hoofdzakelijk:
 - a. de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van gedragscodes;
 - b. de financiële informatieverschaffing door de Vennootschap (accounting grondslagen, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van schattingsposten in de jaarrekening, prognoses, werk van interne audit en externe accountant, etc.);
 - c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van interne audit en externe accountant;
 - d. de rol, de inrichting en het functioneren van de interne auditafdeling;
 - e. het beleid van de Vennootschap met betrekking tot tax planning;
 - f. de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controle werkzaamheden voor de Vennootschap;
 - g. de financiering van de vennootschap;
 - h. de toepassing van de informatie- en communicatietechnologie.

Dit laat onverlet dat de verantwoordelijkheid van het toezicht primair bij de RvC ligt.

- 2.2. De AC heeft een effectieve werkrelatie met de Raad van Bestuur (hierna “de RvB”), de interne audit afdeling en de externe accountant. De AC heeft adequaat inzicht in de activiteiten van de Vennootschap en de risico's waaraan de onderneming bloot staat.

Artikel 3

Bevoegdheid

De AC kan binnen de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden:

- a. elke vorm van informatie die zij nodig heeft, inwinnen bij:
 - elk lid van de RvB,
 - elke werknemer,
 - externe partijen;
- b. extern professioneel advies inwinnen;
- c. ervoor zorg dragen dat, indien daaraan behoefte bestaat, functionarissen van de onderneming (bijvoorbeeld leden van de RvB, de directeur Interne Audit, de Group Compliance Officer) bij haar vergaderingen aanwezig zijn.

Artikel 4

Organisatie

- 4.1. De AC bestaat uit maximaal drie (3) leden. Er zijn geen plaatsvervangende leden. Niet meer dan één lid van de AC mag afhankelijk zijn in de zin van het bepaalde in artikel 2.1.8 van de Code.
- 4.2. De voorzitter van de AC is, bij voorkeur, financieel deskundig. Tenminste één lid van de AC dient over grondige kennis en ervaring te beschikken van de financiële verslaglegging en het risicobeheer.
- 4.3. Het voorzitterschap van de AC wordt niet vervuld door de voorzitter van de RvC, noch een voormalig bestuurder van de Vennootschap.
- 4.4. De Secretaris van de AC is de Directeur interne audit.
- 4.5. De CFO, de Corporate Director Finance en de Director interne audit, zullen standaard de reguliere vergaderingen bijwonen, tenzij de AC anders besluit om gewichtige redenen. De voorzitter RvB en overige leden van de Raad van Commissarissen hebben een permanente uitnodiging om de reguliere AC vergaderingen bij te wonen.
- 4.6. De externe accountant is minstens aanwezig in de AC vergaderingen bij de bespreking van de volgende onderwerpen: het audit plan, de management letter naar aanleiding van de interim controle en het verslag inzake het onderzoek van de jaarrekening.
- 4.7. De AC overlegt zo vaak als zij dat nodig acht, maar in ieder geval eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de RvB, met de externe accountant.
- 4.8. De externe accountant mag de voorzitter van de AC vragen een vergadering bijeen te roepen. De noodzaak tot het bijeenroepen wordt echter bepaald door de voorzitter. De AC is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van financiële berichten.
- 4.9. De RvC ontvangt van de AC de verslagen van de vergaderingen en haar bevindingen, indien gewenst met bijbehorende stukken.

Artikel 5

Externe accountantscontrole

- 5.1. De AC beoordeelt de door de externe accountant voorgestelde reikwijdte en aanpak van de controle en zorgt ervoor dat met betrekking tot de reikwijdte geen beperkingen worden opgelegd.
- 5.2. De AC ziet toe op het functioneren van de externe accountant.
In dit kader rapporteert de AC jaarlijks aan de RvC 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 het kantoor dat met de controle is belast en van het verrichten van niet-controle werkzaamheden).
- 5.3. De AC maakt tenminste eenmaal in de vier (4) jaar een analyse van het functioneren van de externe accountant, gaat de onafhankelijkheid van de externe accountant na, hetgeen ook inhoudt dat de omvang van de verleende diensten wordt afgezet tegen alle adviesdiensten die door de Vennootschap worden afgenomen en doet aanbeveling aan de RvC met betrekking tot herbenoeming van de externe accountant.
- 5.4. De AC bespreekt afzonderlijk met de externe accountant eventuele zaken waarvan de AC of de externe accountant van mening is dat deze in beslotenheid moeten worden besproken.

Artikel 6

Interne controleafdeling

- 6.1. De AC neemt kennis van de organisatie van de afdeling en jaarlijks van het controleplan en zorgt ervoor dat geen onterechte beperkingen worden aangebracht.
- 6.2. De extern accountant en de AC worden betrokken bij het opstellen van het werkplan van de interne audit afdeling.
- 6.3. De AC beoordeelt de inrichting en effectiviteit van de interne audit afdeling en neemt kennis van de bevindingen.

Artikel 7

Overige verantwoordelijkheden

- 7.1. De RvC kan dit Reglement te allen tijde wijzigen en/of aan de AC toegekende bevoegdheden herroepen.
- 7.2. De AC evalueert jaarlijks haar eigen functioneren.