

Reglement van de raad van commissarissen

Ernst & Young Nederland LLP

Preambule

Met het oog op de wens om een toezichhoudend orgaan in te stellen op het niveau van Ernst & Young Nederland LLP, dat zich zal richten naar het belang van Ernst & Young Nederland LLP, de met haar verbonden onderneming en beroepspraktijken (hierna: **EYNL**) alsmede het publieke belang om de kwaliteit van wettelijke controles te borgen, heeft EYNL met ingang van 1 juli 2015 een raad van commissarissen (hierna: de **RvC EYNL**) ingesteld. De eerste commissarissen werden benoemd door Ernst & Young Europe LLP op voordracht van de Board of Directors van EYNL (hierna: **Board of Directors**). Op 29 maart 2019 is Ernst & Young Europe LLP vervangen door EY Europe SCRL/CVBA (hierna: **EY Europe**).

Op 18 december 2019, na goedkeuring door EY Europe, heeft de RvC EYNL het onderhavige reglement vastgesteld, waarin, tezamen met de Regulations en de Fundamental Rules van EYNL, de inrichting en de verantwoordelijkheden van de RvC EYNL zijn neergelegd.

De overkoepelende taak en verantwoordelijkheid van de RvC EYNL bestaat uit het toezicht houden op het beleid van de Board of Directors en op de algemene gang van zaken in EYNL, voor zover dit beleid en die algemene gang van zaken van invloed kunnen zijn op of gevolgen kan hebben voor (i) de met EYNL verbonden accountancypraktijk en accountantsorganisatie in Nederland zoals die wordt uitgeoefend door Ernst & Young Accountants LLP (hierna: **EYA**); en (ii) andere activiteiten en beroepspraktijken verbonden met EYNL, indien die invloed of gevolgen op hun beurt van invloed zijn op of gevolgen hebben voor de kwaliteit van accountantscontroles, de wijze waarop de accountantsactiviteiten en -organisatie het publieke belang waarborgt en het proces tot naleving van onafhankelijkheidsregels en andere gedragsregels binnen EYNL. Derhalve zal de RvC EYNL bij de uitoefening van haar taak met name aandacht besteden aan de organisatie-brede aspecten die van invloed kunnen zijn op de kwaliteit van accountantscontroles door accountants van EYA, die mede omvatten onafhankelijkheid, integriteit en de belangen van externe stakeholders bij accountantscontroles, met respect voor en erkenning van de zelfstandigheid van andere vrije beroepsbeoefenaren binnen de aan EYNL verbonden beroepspraktijken die niet tot taak hebben het uitvoeren van wettelijke controles en die voor zover relevant onderworpen zijn aan eigen regelingen uit hoofde van de wet en/of van beroepsorganisaties. Tegen de achtergrond van dit overkoepelende principe worden de taken en verantwoordelijkheden van de RvC EYNL verder uitgewerkt in artikel 3 van dit reglement.

Deze preambule maakt een integraal onderdeel uit van dit reglement. In geval van enige strijdigheid tussen de volgende documenten, is de rangorde als volgt:

1. De Fundamental Rules van EYNL;
2. De Regulations van EYNL;
3. De preambule van dit reglement
4. Andere onderdelen van dit reglement;
5. De bijlagen bij dit reglement.

1 Inleiding, algemene bepalingen

- 1.1 Begrippen, al dan niet met een hoofdletter geschreven, die in dit reglement worden gehanteerd, hebben de betekenis die daaraan is gegeven in dit reglement en de daarbij als Bijlage A opgenomen begrippenlijst.
- 1.2 Indien een van de bepalingen uit dit reglement niet of niet meer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. De RvC EYNL zal de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan het effect, gegeven de inhoud en strekking daarvan, zoveel mogelijk gelijk is aan die van de ongeldige bepalingen.

1.3 Dit reglement en de bijlagen daarbij kunnen worden gewijzigd door de RvC EYNL mits het besluit daartoe vooraf is goedgekeurd door EY Europe, met dien verstande dat geen goedkeuring is vereist voor Bijlagen B en D. Van een wijziging wordt door de RvC EYNL melding gemaakt in het verslag als bedoeld in artikel 3.4 van dit reglement.

1.4 Bij dit reglement zijn de volgende bijlagen gevoegd, welke integraal onderdeel uitmaken van dit reglement:

- Bijlage A: begrippenlijst.
- Bijlage B: de profielschets van de omvang en samenstelling voor de RvC EYNL.
- Bijlage C: de onafhankelijkheidsvereisten voor leden van de RvC EYNL.
- Bijlage D: het rooster van aftreden voor leden van de RvC EYNL.
- Bijlage E: het reglement van de Audit & Risk Commissie van de RvC EYNL.
- Bijlage F: het reglement van de Talent & Remuneratie Commissie van de RvC EYNL.

1.5 Dit reglement is gepubliceerd op, en kan worden gedownload van, de website van EYNL: https://www.ey.com/nl_nl/bestuur-nederland

2 Samenstelling

2.1 De leden van de RvC EYNL en de raad van commissarissen van EYA (hierna: de **RvC EYA**) vormen een personele unie. De samenstelling van de RvC EYA zal identiek zijn aan de samenstelling van de RvC EYNL. Om deze identieke samenstelling te waarborgen, zijn de RvC EYNL, EYNL en de Board of Directors gehouden om alle benodigde handelingen te verrichten (waaronder het uitoefenen van stemrecht in enig vennootschapsorgaan van EYNL en van EYA) die van tijd tot tijd nodig zijn om:

- a) iedere persoon die als lid van de RvC EYNL wordt benoemd, gelijktijdig met of zo spoedig mogelijk na de desbetreffende benoeming, tot lid van de RvC EYA te benoemen, met dien verstande dat slechts tot benoeming wordt overgegaan nadat alle goedkeuringen van de bevoegde toezichthoudende instantie(s) zijn verkregen en aan alle overige toezichtrechtelijke vereisten en wettelijke constitutionele voorwaarden is voldaan dan wel daarvan afstand is gedaan;
- b) gelijktijdig met of zo spoedig mogelijk nadat een persoon geen lid meer is van de RvC EYNL, de betrokken persoon te (doen) ontslaan als lid van de RvC EYA of in voorkomende gevallen het ontslag van de betrokken persoon als lid van de RvC EYA te aanvaarden,

onverminderd enige voorafgaande goedkeuring van EY Europe, als vereist op grond van dit reglement, de Fundamental Rules van EYNL en de Regulations van EYNL.

2.2 De RvC EYNL bestaat uit een door EY Europe te bepalen aantal leden van drie dan wel vijf natuurlijke personen die worden benoemd door EY Europe op bindende voordracht van de RvC EYNL. De RvC EYNL zal een voordracht doen voor een lid na een daartoe strekkend verzoek van EY Europe. EY Europe mag van een gedane voordracht afwijken, nadat de RvC EYNL in de gelegenheid is gesteld daarover zijn mening te geven.

EY Europe, de Board of Directors en de ondernemingsraad van EYNL kunnen personen aanbevelen om te worden voorgedragen als lid van de RvC EYNL. De RvC EYNL deelt EY Europe, de Board of Directors en de ondernemingsraad van EYNL daartoe tijdig mede wanneer, ten gevolge waarvan en overeenkomstig welk profiel een vacature ontstaat in de RvC EYNL.

2.3 Commissarissen kunnen worden geschorst en ontslagen door EY Europe, nadat de RvC EYNL in de gelegenheid is gesteld zijn mening te geven. Commissarissen kunnen ook eigener beweging ontslag nemen. Na ontslag of terugtreden van een commissaris zal de RvC EYNL door EY Europe in de gelegenheid worden gesteld om een bindende voordracht te doen voor de benoeming van een nieuwe commissaris, in welk geval de regels van artikel 2.2 toepassing vinden.

- 2.4 De RvC EYNL bereidt een profielschets van zijn omvang en samenstelling (zijnde een beschrijving van de rollen en de vereiste vaardigheden van haar leden) voor en stelt deze vast, rekening houdende met de aard van de onderneming, haar activiteiten, de gewenste deskundigheid, ervaring, achtergrond, competenties en onafhankelijkheid van de leden van de RvC EYNL. De RvC EYNL zal de profielschets jaarlijks evalueren. De huidige profielschets van de RvC EYNL is weergegeven in Bijlage B bij dit reglement. De vaststelling en wijziging van de profielschets geschiedt na consultatie van EY Europe.
- 2.5 De samenstelling van de RvC EYNL zal zodanig zijn dat de combinatie van ervaring, deskundigheid, achtergrond, competenties en onafhankelijkheid van zijn leden voldoet aan de profielschets zoals weergegeven in Bijlage B en de RvC EYNL in staat stelt te handelen in overeenstemming met zijn verplichtingen als hierin vastgelegd en in overeenstemming met toepasselijke wet- en regelgeving.
- 2.6 De leden van de RvC EYNL zullen hun taken onderling verdelen met inachtneming van de profielschets zoals weergegeven in Bijlage B. De voorzitter van de RvC EYNL zal de Board of Directors omtrent de taakverdeling van de commissarissen informeren.
- 2.7 Bij de samenstelling van de RvC EYNL moeten de volgende vereisten in acht worden genomen:
- a) elk van zijn leden moet binnen de scope van de taak en bevoegdheden in staat zijn om de hoofdlijnen van het totale beleid van EYNL, de algemene gang van zaken en haar beroepspraktijken te beoordelen;
 - b) elk van zijn leden moet in de profielschets zoals weergegeven in Bijlage B passen en middels zijn/haar deelname aan de RvC EYNL (bij (her)benoeming en nadien) zal de RvC EYNL als geheel moeten zijn samengesteld in overeenstemming met artikel 2.4;
 - c) ten minste één van zijn leden moet relevante kennis en ervaring hebben opgedaan op financieel administratief/ accounting terrein bij een grote organisatie van vrije beroepsbeoefenaren of bij een beursgenoteerde vennootschap of andere grote rechtspersoon;
 - d) ten minste één van zijn leden moet deskundig zijn op het gebied van kwaliteitsbeleid bij accountantsorganisaties en het publiek belang;
 - e) elk van zijn leden, met uitzondering van maximaal één persoon, moet onafhankelijk zijn als bedoeld in artikel 2.8 en 2.9;
 - f) geen van zijn leden mag worden benoemd na de tweede zittingsperiode van vier jaar, dan wel na het achtste jaar in functie. Voor de werking van deze bepaling telt de tijd dat een commissaris lid was van de Commissie Publiek Belang van EYA mee;
 - g) geen van zijn leden mag meer dan vijf commissariaten aanhouden bij Nederlandse beursgenoteerde vennootschappen, waarbij een voorzitterschap dubbel telt;
 - h) de voorzitter van de RvC EYNL moet onafhankelijk zijn als bedoeld in artikel 2.8 en 2.9;
 - i) elk van zijn leden voldoet aan de eisen die de AFM in het kader van een geschiktheidstoets en een betrouwbaarheidstoets stelt;
 - j) één commissaris zal afkomstig zijn uit het netwerk van Ernst & Young Global Limited (hierna: **het Ernst & Young Global Network**);
 - k) De RvC EYNL zal in zijn verslag aangeven welke commissaris hij als niet-onafhankelijk beschouwt.
- 2.8 Een lid van de RvC EYNL zal niet als onafhankelijk worden aangemerkt (en derhalve als onafhankelijk gelden indien geen van het onderstaande op hem/haar van toepassing is) indien hij/zij, dan wel zijn/haar echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad:
- a) een persoonlijke financiële vergoeding van EYNL of EYA ontvangt, anders dan de vergoeding die voor de verrichte werkzaamheden als commissaris van EYNL of EYA wordt ontvangen of in het kader van de normale bedrijfsuitoefening;
 - b) in het jaar voorafgaand aan de benoeming tot commissaris een belangrijke zakelijke relatie heeft gehad met EYNL of EYA (inclusief gelieerde vennootschappen). Daaronder wordt in ieder geval begrepen het geval dat een commissaris, of een kantoor waarvan hij/zij (middellijk) aandeelhouder, vennoot, medewerker of adviseur is, is opgetreden als adviseur van EYNL of EYA (consultant, externe accountant, notaris en advocaat) en het geval dat de commissaris

bestuurder of medewerker is van een bankinstelling waarmee EYNL of EYA een duurzame en significante relatie onderhoudt. Hieronder wordt niet begrepen het geval dat er door een lidfirma van de EY organisatie aan de commissaris dan wel zijn/haar echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad tegen marktconforme voorwaarden diensten zijn geleverd;

- c) bestuurder is van een vennootschap waarin een lid van de Board of Directors of een lid van de Board EYA commissaris is (kruisverbanden);
- d) uitvoerend bestuurder is bij of in de vijf jaar voorafgaand aan de benoeming is geweest, of anderszins een managementfunctie heeft bij, een rechtspersoon of entiteit die in internationaal verband samenwerkt met EYNL of EYA;
- e) gedurende de voorgaande twaalf maanden tijdelijk heeft voorzien in het bestuur van EYNL of EYA bij belet en ontstentenis van leden van de Board of Directors respectievelijk de Board EYA dan wel in die periode dagelijks beleidsbepaler van EYA is geweest.

2.9 Ieder lid van de RvC EYNL voldoet aan de volgende criteria:

- a) is gedurende drie jaar voorafgaand aan de aanvaarding van zijn/haar functie niet werkzaam geweest voor of heeft deel uitgemaakt van de dagelijkse leiding of het bestuur van EYA of EYNL en is in die periode geen dagelijks beleidsbepaler van EYA geweest;
- b) heeft in de drie aan de aanvaarding van de functie voorafgaande jaren geen stemrechten of financiële belangen in EYA of EYNL gehouden;
- c) houdt, gedurende de periode dat hij/zij lid is van de RvC EYNL, geen stemrechten of financiële belangen in EYA of EYNL.

In afwijking van het voorgaande mag één lid van de RvC EYNL afkomstig zijn uit het Ernst & Young Global Network; het bepaalde onder a) en b) is op dit lid niet van toepassing.

2.10 Elk lid van de RvC EYNL is verplicht de voorzitter van die raad de informatie te verschaffen die nodig is voor de vaststelling, en indien van toepassing, het bijhouden, van gegevens omtrent zijn/haar:

- a) geslacht;
- b) leeftijd;
- c) hoofdfunctie;
- d) nationaliteit;
- e) nevenfuncties;
- f) tijdstip van eerste benoeming;
- g) de lopende termijn waarvoor hij/zij is benoemd.

De voorzitter ziet erop toe dat deze informatie wordt gepubliceerd in het verslag van de RvC EYNL.

2.11 Bij de samenstelling van de RvC EYNL wordt gestreefd naar een evenwichtige verdeling van de zetels over vrouwen en mannen, zijnde ten minste 30% vrouwen en ten minste 30% mannen.

2.12 De samenstelling van de RvC EYNL wordt door EYNL op haar website gepubliceerd. Wijzigingen in de samenstelling van de RvC EYNL publiceert EYNL onmiddellijk op haar website.

2.13 EYNL en de aan haar gelieerde vennootschappen zijn gebonden aan nationale en buitenlandse regels inzake onafhankelijkheid. In Bijlage C zijn deze onafhankelijkheidsvereisten voor de leden van de RvC EYNL nader uitgewerkt. Vaststelling en wijziging van deze Bijlage C geschiedt op voorstel van de Board of Directors door de RvC EYNL na goedkeuring van EY Europe. Indien door gewijzigde omstandigheden de onafhankelijkheid van een lid van de RvC EYNL in het geding komt, dan dient één en ander onverwijld te worden besproken en opgelost met de voorzitter van de Board of Directors en de independence leader van EYNL.

3 Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de RvC EYNL

3.1 De taak en verantwoordelijkheid van de RvC EYNL is het houden van toezicht op het beleid van de Board of Directors en op de algemene gang van zaken betreffende EYNL, voor zover dit betreft (i) de

met EYNL verbonden accountancypraktijk in Nederland zoals die wordt uitgeoefend door EYA; en (ii) andere beroepspraktijken dan EYA, voor zover dit beleid en die algemene gang van zaken invloed hebben op de kwaliteit van accountantscontroles, de wijze waarop de accountantsorganisatie het publieke belang waarborgt en de naleving van onafhankelijkheidsregels, integriteit en andere gedragsregels binnen EYNL. De RvC EYNL staat de Board of Directors met raad terzijde ter zake van de hierboven genoemde zaken. De RvC EYNL richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van EYNL en de met haar verbonden beroepspraktijken (waaronder de members/partners/professionals en de werknemers) en de waarborging van het publieke belang binnen EYA om de kwaliteit van wettelijke controles te borgen. De RvC EYNL is zelf verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn functioneren.

Bij de uitoefening van zijn taken richt de RvC EYNL zich op de volgende kernaspecten: (i) de onafhankelijkheid van externe accountants en de daaraan gerelateerde procedures tot naleving daarvan, (ii) de brand en de reputatie van EY in Nederland, (iii) de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, (iv) de procedure voor het omgaan met meldingen en klachten, (v) de naleving van de wet- en regelgeving en overige relevante gedragsregels en (vi) de instelling en uitvoering van interne procedures die ervoor zorgen dat alle relevante informatie tijdig bij de RvC EYNL bekend is.

- 3.2 Tot de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de RvC EYNL behoren mede:
- a) het houden van toezicht op en het adviseren van de Board of Directors omtrent (i) de realisatie van de doelstellingen van EYNL en de met haar verbonden beroepspraktijken, (ii) de strategie (voor lange termijn waardecreatie) van EYNL en de risico's verbonden aan de beroepspraktijken van EYNL, (iii) het financiële verslaggevingsproces en de integriteit en kwaliteit van de financiële verslaggeving van EYNL, (iv) de effectiviteit van de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van EYNL, (v) de naleving van de wet- en regelgeving door EYNL en (vi) de voor EYNL relevante aspecten van maatschappelijk verantwoorde beroepsuitoefening, telkens slechts voor zover dit materiële invloed kan hebben op EYA;
 - b) het openbaar maken en toezicht houden op de naleving van de gekozen corporate governance structuur van EYNL als geregeld in dit reglement, de Fundamental Rules en Regulations, waarbij in acht wordt genomen dat EYNL een door Engels recht beheerste LLP is;
 - c) het goedkeuren van de jaarrekening van EYNL;
 - d) het goedkeuren van de jaarlijkse begroting van EYNL;
 - e) geconsulteerd worden over de benoeming en het ontslag van het Hoofd Internal Audit en diens plaatsvervanger. De RvC EYNL beoordeelt de periodieke rapportages van deze functionarissen;
 - f) op verzoek van EY Europe, het doen van een bindende voordracht voor de benoeming van leden van de Board of Directors. EY Europe kan aan de RvC EYNL personen aanbevelen om als lid van de Board of Directors te worden voorgedragen. Indien EY Europe de voordracht afwijst, doet de RvC EYNL een nieuwe voordracht voor de benoeming;
 - g) na EY Europe geïnformeerd te hebben, schorsing en ontslag van de leden van de Board of Directors in die hoedanigheid, onverminderd de bevoegdheid daartoe van EY Europe. EY Europe zal een besluit tot ontslag van leden van de Board of Directors in die hoedanigheid slechts nemen na consultatie van de RvC EYNL. Indien een schorsing niet binnen drie maanden is omgezet in ontslag, vervalt de schorsing van rechtswege;
 - h) het vaststellen van de bezoldiging (met inachtneming van het beloningsbeleid) en de contractuele voorwaarden van de leden van de Board of Directors in die hoedanigheid;
 - i) het formuleren van uitgangspunten voor de tijdbesteding van de leden van de Board of Directors aan bestuurs- en managementtaken, respectievelijk aan werkzaamheden voor cliënten;
 - j) het ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de Board of Directors evalueren en beoordelen van het functioneren van de RvC EYNL, de afzonderlijke commissie(s) van de RvC EYNL en hun individuele leden (met inbegrip van een beoordeling van de profielschets voor de RvC EYNL en het introductie-, opleidings- en trainingsprogramma (zie de artikelen 2.4 en 11)) en het bespreken van de conclusies hiervan met EY Europe, waarbij aandacht wordt besteed aan: (i) inhoudelijke aspecten, de onderlinge interactie en de interactie met de Board of Directors, (ii)

- zaken die zich in de praktijk hebben voorgedaan waaruit lessen kunnen worden getrokken en (iii) het gewenste profiel, de samenstelling, competenties en deskundigheid van de RvC EYNL;
- k) het ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de Board of Directors evalueren van zowel het functioneren van de Board of Directors als collectief als dat van de individuele leden van de Board of Directors en het bespreken van de conclusies die aan de evaluatie worden verbonden;
 - l) toezicht op de instelling en de werking van de meldingsprocedure van (vermoedens van) misstanden, onregelmatigheden en klachten;
 - m) het in behandeling nemen van, en beslissen omtrent, gemelde vermeende misstanden, onregelmatigheden en klachten die het functioneren van leden van de Board of Directors betreffen als bedoeld in artikel 12.4;
 - n) het nemen van een beslissing tot toepassing van een claw-back ten aanzien van leden van de Board of Directors overeenkomstig de daarvoor geldende claw-back regeling; en
 - o) het goedkeuren van het reglement privébeleggingen voor partners van EYNL voor zover dat uitstijgt boven de onafhankelijkheidsvoorschriften.

3.3 Aan de goedkeuring van de RvC EYNL zijn voorts onderworpen de volgende besluiten van de Board of Directors:

- a) een besluit tot uitgifte van obligaties in verband met ten titel van lening te verkrijgen gelden ten laste van EYNL of van een commanditaire vennootschap of vennootschap onder firma waarvan EYNL de volledig aansprakelijke vennoot is en het aanvragen van toelating van deze stukken tot de handel op een gereguleerde markt of een multilaterale handelsfaciliteit, als bedoeld in artikel 1:1 van de Wet op het financieel toezicht of een met een gereguleerde markt of multilaterale handelsfaciliteit vergelijkbaar systeem uit een staat die geen lidstaat is dan wel het aanvragen van een intrekking van zodanige toelating;
- b) het aangaan of verbreken van duurzame samenwerking van EYNL met een andere rechtspersoon of vennootschap dan wel als volledig aansprakelijke vennoot in een commanditaire vennootschap of vennootschap onder firma, indien deze samenwerking of verbreking van ingrijpende betekenis is voor EYNL;
- c) het nemen van een deelneming ter waarde van een bedrag van 15 miljoen euro of meer in het kapitaal van een andere vennootschap, alsmede het ingrijpend vergroten of verminderen van zulk een deelneming;
- d) investeringen welke een bedrag van 15 miljoen euro of meer vereisen;
- e) wijziging van de Regulations van EYNL;
- f) aangifte van faillissement en aanvraag van surséance van betaling van EYNL;
- g) beëindiging van de arbeidsovereenkomst van een aanmerkelijk aantal werknemers van EYNL tegelijkertijd of binnen een kort tijdsbestek; en
- h) ingrijpende wijziging in de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal werknemers van EYNL.

De goedkeuring zal niet wegens onredelijke gronden worden onthouden.

Een besluit van EY Europe tot wijziging van de Fundamental Rules van EYNL is eveneens onderworpen aan de goedkeuring van de RvC EYNL.

3.4 De RvC EYNL zal jaarlijks na afloop van het boekjaar van EYNL een verslag over het functioneren en de werkzaamheden van de RvC EYNL en zijn commissie(s) in dat boekjaar opstellen, bespreken met de Board of Directors en publiceren. Het verslag bevat in ieder geval (voor zover van toepassing):

- a) een verslag van hoe de RvC EYNL zijn rol heeft ingevuld over het afgelopen boekjaar op alle aan de RvC EYNL toegewezen taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden;
- b) een verslag van de uitvoering van de taakopdracht van de commissie(s) in het afgelopen boekjaar;
- c) een verantwoording over de wijze waarop de RvC EYNL betrokken was bij de totstandkoming en toezicht op de uitvoering van de strategie;
- d) een weergave van wat de belangrijkste inhoudelijke bevindingen, discussies en besluitvorming van de RvC EYNL zijn;

- e) een beschrijving van de wijzigingen van dit reglement en/of de bijlagen daarbij conform artikel 1.3 van dit reglement;
- f) een verantwoording ten aanzien van afwijkingen van de profielschets als neergelegd in Bijlage B en van de artikelen 2.4, 2.5 en 2.7 van dit reglement in de samenstelling van de RvC EYNL;
- g) een vermelding welke leden van de RvC EYNL naar het oordeel van de RvC EYNL wel en niet kunnen worden aangemerkt als onafhankelijk in de zin van artikel 2.8 en 2.9 van dit reglement;
- h) een overzicht voor iedere commissaris van de kenmerken genoemd in artikel 2.10 van dit reglement;
- i) het aanwezigheidspercentage van elke commissaris bij de vergaderingen van de RvC EYNL en zijn commissie(s);
- j) een vermelding van het houden van de besprekingen beschreven in artikel 9.5 van dit reglement;
- k) een publicatie van alle besluiten van de RvC EYNL waarbij tegenstrijdige belangen hebben gespeeld met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat de artikelen 10.1 tot en met 10.5 van dit reglement zijn nageleefd;
- l) de samenstelling van de commissie(s), het aantal vergaderingen van de commissie(s) en de belangrijkste onderwerpen die in de vergaderingen aan de orde zijn gekomen; en
- m) de wijze waarop de evaluatie van de RvC EYNL, de afzonderlijke commissie(s) en de individuele commissarissen heeft plaatsgevonden, alsmede de wijze waarop de evaluatie van de Board of Directors en de individuele leden daarvan heeft plaatsgevonden en wat is of wordt gedaan met de conclusies van de evaluaties.

4 Voorzitter, vice-voorzitter en secretaris

- 4.1 EY Europe benoemt de voorzitter van de RvC EYNL in functie, met inachtneming van het bepaalde in artikel 2.7 sub h). De RvC EYNL benoemt uit zijn midden een vice-voorzitter.
- 4.2 De voorzitter bepaalt de agenda, leidt de vergaderingen van de RvC EYNL, ziet toe op het naar behoren functioneren van de RvC EYNL en zijn commissie(s), draagt zorg voor een adequate informatievoorziening aan de commissarissen, zorgt ervoor dat er voldoende tijd bestaat voor de besluitvorming, draagt zorg voor het introductie- en opleidings- of trainingsprogramma voor de commissarissen, is namens de RvC EYNL het voornaamste aanspreekpunt voor de Board of Directors en initieert de evaluatie van het functioneren van de RvC EYNL en van de Board of Directors. De voorzitter heeft overleg met de Nederlandse afvaardiging in het Regional Partner Forum, dan wel met de voorzitter daarvan over alle zaken die zij van belang achten.
- 4.3 De voorzitter van de RvC EYNL ziet op het volgende toe:
 - a) het volgen door de leden van de RvC EYNL van hun introductie-, en opleidings- of trainingsprogramma;
 - b) de tijdige en adequate informatieverschaffing aan de leden van de RvC EYNL als nodig voor het naar behoren uitoefenen van hun taak, waaronder (i) HR-gerelateerde informatie voor zover relevant, (ii) meldingen van (vermoedens van) misstanden en onregelmatigheden, voor zover relevant, (iii) belangrijke klachten en claims en de afhandeling daarvan, (iv) de relevante correspondentie tussen EYNL en haar toezichthouders (mededelingen, (incident)meldingen, rapporten) en (v) uitkomsten van personeelstevredenheidsonderzoeken, (vi) de (periodieke) rapportages van het Hoofd Internal Audit;
 - c) het zorgdragen voor ruimschoots voldoende tijd voor het inwinnen van advies, beraadslaging en besluitvorming door de RvC EYNL;
 - d) het aansturen van de commissie(s) van de RvC EYNL en het toezien op het naar behoren functioneren en de evaluatie daarvan;
 - e) het zorgdragen voor de jaarlijkse evaluatie en beoordeling van het functioneren van de leden van de Board of Directors en de RvC EYNL;
 - f) het zorgdragen voor de benoeming van een vice-voorzitter van de RvC EYNL;

- g) dat de contacten met de Board of Directors naar behoren verlopen en het tijdig en zorgvuldig informeren van de andere leden van de RvC EYNL omtrent de uitkomsten daarvan;
- h) het ontvangen van, en het beslissen omtrent, meldingen van potentiële tegenstrijdige belangen als bedoeld in artikel 10;
- i) het ontvangen van, en beslissen omtrent, gemelde vermeende onregelmatigheden die het functioneren van leden van de Board of Directors betreffen als bedoeld in artikel 12.2;
- j) het éénmaal per jaar plaatsvinden van een overleg tussen een afvaardiging uit de RvC EYNL en een afvaardiging uit de ondernemingsraad.

4.4 De RvC EYNL wordt ondersteund door een secretaris. De secretaris wordt al dan niet op initiatief van de RvC EYNL benoemd en ontslagen door de Board of Directors na verkregen goedkeuring van de RvC EYNL. De secretaris (hierna: **Secretaris**) is met name verantwoordelijk voor:

- a) het volgen van de juiste procedures en het handelen in overeenstemming met de wettelijke en statutaire verplichtingen (met inbegrip van de verplichtingen uit hoofde van dit reglement);
- b) het ondersteunen van de voorzitter van de RvC EYNL in de daadwerkelijke organisatie van de RvC EYNL (informatie, agendering, evaluatie, etc.);
- c) het introductie-, opleidings- en trainingsprogramma.

5 De Commissies van de RvC EYNL

5.1 De RvC EYNL heeft twee commissies, te weten een Audit & Risk Commissie (hierna: **Audit & Risk Commissie**) en een Talent & Beloningscommissie (hierna: **Talent & Remuneratie Commissie**). Deze commissies worden door de RvC EYNL ingesteld en uit zijn midden samengesteld. De (gehele) RvC EYNL blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de desbetreffende commissies van de RvC EYNL.

5.2 De leden van de Audit & Risk Commissie en de Talent & Remuneratie Commissie van de RvC EYA en de Audit & Risk Commissie en de Talent & Remuneratie Commissie van de RvC EYNL vormen een personele unie. De samenstelling van Audit & Risk Commissie en de Talent & Remuneratie Commissie van de RvC EYA zal identiek zijn aan de samenstelling van de Audit & Risk Commissie en de Talent & Remuneratie Commissie van de RvC EYNL. Het bepaalde in artikel 2.1 is voor zover mogelijk van overeenkomstige toepassing.

5.3 De RvC EYNL stelt, na goedkeuring door EY Europe, voor de Audit & Risk Commissie en de Talent & Remuneratie Commissie met inachtneming van artikel 1.3 een reglement vast, handelende over samenstelling, de taken en de vergaderorde van de Audit & Risk Commissie en de Talent & Remuneratie Commissie. Het huidige reglement van de Audit & Risk Commissie is weergegeven in Bijlage E en het huidige reglement van de Talent & Remuneratie Commissie is weergegeven in Bijlage F. Het reglement en de samenstelling van de Audit & Risk Commissie en van de Talent & Remuneratie Commissie worden op de website van EYNL als bedoeld in artikel 1.5 geplaatst.

5.4 De samenstelling van de Audit & Risk Commissie en de Talent & Remuneratie Commissie, het aantal commissievergaderingen en de belangrijkste vergaderonderwerpen daarin zullen worden vermeld in het verslag van de RvC EYNL.

5.5 Indien de in artikel 5.1 genoemde commissies niet (meer) zijn ingesteld, gelden de bepalingen als vermeld in Bijlage E, respectievelijk Bijlage F, voor de RvC EYNL als geheel.

5.6 De Audit & Risk Commissie en de Talent & Remuneratie Commissie rapporteert na iedere vergadering aan de RvC EYNL als geheel over de beraadslagingen en bevindingen.

6 (Her)benoeming, zittingsperiode en aftreden

- 6.1 De voordracht tot (her)benoeming van leden van de RvC EYNL wordt gemotiveerd. Bij herbenoeming wordt rekening gehouden met de wijze waarop de kandidaat zijn taak als commissaris heeft vervuld. Commissarissen zullen in de RvC EYNL zitting nemen voor een periode van maximaal vier jaar, en komen daarna in aanmerking voor herbenoeming, met dien verstande dat de zittingsperiode van een lid nooit langer kan zijn dan twee vierjaarstermijnen, of indien van toepassing, acht jaar in totaliteit. Voor de werking van deze bepaling telt de tijd dat een commissaris lid was van de Commissie Publiek Belang van EYA mee.
- 6.2 De RvC EYNL zal een rooster van aftreden opstellen om te voorkomen, voor zover mogelijk, dat herbenoemingen tegelijkertijd plaatsvinden. Het huidige rooster van aftreden is weergegeven in Bijlage D bij dit reglement. Onverminderd artikel 6.3. zullen leden van de RvC EYNL aftreden overeenkomstig het rooster van aftreden.
- 6.3 Van leden van de RvC EYNL kan verlangd worden dat zij tussentijds aftreden bij onvoldoende functioneren, structurele onverenigbaarheid van belangen of wanneer dit anderszins naar het oordeel van de andere leden van de RvC EYNL is geboden.

7 Vergoeding

- 7.1 De vergoeding van de voorzitter en de overige leden van de RvC EYNL wordt bepaald door EY Europe. De RvC EYNL kan, in overleg met de Board of Directors, van tijd tot tijd daaromtrent een voorstel doen. De vergoeding van de leden van de RvC EYNL is niet afhankelijk van de resultaten van EYNL. In het licht van de personele unie tussen de RvC EYNL en de RvC EYA strekt de vergoeding die leden van de RvC EYNL ontvangen tevens tot vergoeding voor hun lidmaatschap van de RvC EYA.
- 7.2 Geen van de leden van de RvC EYNL mag persoonlijke leningen of garanties van EYNL of EYA accepteren. Leningen (die wellicht aanwezig waren bij het aantreden als commissaris) mogen niet worden kwijtgescholden.
- 7.3 Reiskosten van de leden van de RvC EYNL in verband met het bijwonen van vergaderingen van de RvC EYNL en de RvC EYA (en de commissies) zullen door EYNL worden vergoed. Verblijfkosten en overige kosten zullen alleen, geheel of gedeeltelijk, voor vergoeding in aanmerking komen indien deze gemaakt zijn met voorafgaande toestemming van de voorzitter van de RvC EYNL; de voorzitter zal de RvC EYNL jaarlijks informeren over de gemaakte kosten.
- 7.4 De vergoeding, eventuele onkostenvergoeding en overige overeengekomen voorwaarden, waaronder de datum waarop de betreffende vergoedingen zullen worden gedaan, worden vastgesteld door EY Europe en dienen schriftelijk te worden vastgelegd in een overeenkomst tussen EYNL en de betreffende commissaris.
- 7.5 EYNL zal indien mogelijk ten behoeve van de leden van de RvC EYNL een aansprakelijkheidsverzekering afsluiten ter dekking (voor zover mogelijk) van de kosten van civielrechtelijke, strafrechtelijke of administratief rechtelijke aansprakelijkheid, inclusief de kosten van rechtsbijstand.

8 Vergaderingen van de RvC EYNL (agenda, telefonisch vergaderen, deelname, notulen)

- 8.1 De RvC EYNL zal ten minste vier maal per jaar vergaderen en voorts zo vaak als de meerderheid van zijn leden noodzakelijk acht. De RvC EYNL en de RvC EYA zullen waar mogelijk gecombineerde vergaderingen houden, één en ander met inachtneming van de taak en verantwoordelijkheid van de beide organen.

- 8.2 De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van EYNL, maar kunnen ook elders plaatsvinden. Vergaderingen kunnen ook telefonisch of middels video- of webconferencing plaatsvinden, mits alle deelnemende leden elkaar tegelijkertijd kunnen verstaan. De voorzitter bepaalt in overleg met de leden van de RvC EYNL een vergaderschema.
- 8.3 Bij frequente afwezigheid wordt het desbetreffende lid van de RvC EYNL daarop door de voorzitter aangesproken en om uitleg verzocht.
- 8.4 Tenzij de RvC EYNL anders besluit, zullen de vergaderingen van de RvC EYNL worden bijgewoond door een of meer leden van de Board of Directors, met uitzondering van de (delen van) vergaderingen die handelen over:
- de beoordeling van het functioneren van de Board of Directors en zijn individuele leden, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
 - de beoordeling van het functioneren van de RvC EYNL, zijn commissie(s) en zijn individuele leden, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
 - het gewenste profiel, de samenstelling en competentie van de RvC EYNL.
- De voorzitter van de Board of Directors informeert de RvC EYNL actief over de besluitvorming die binnen EY Europe of Ernst & Young Global Limited plaatsvindt over de strategie en hoe die door de Board of Directors wordt omgezet in beleid voor EYNL, rekening houdend met lokale wet- en regelgeving en het publieke belang.
- 8.5 De externe accountant van EYNL kan worden uitgenodigd voor het onderdeel van de vergadering van de RvC EYNL waarin het verslag van de externe accountant betreffende het onderzoek van de jaarrekening van EYNL en haar inrichting aan de orde worden gesteld en waarin de jaarrekening besproken wordt.
- 8.6 Vergaderingen zullen worden bijeengeroepen door de Secretaris namens de voorzitter. Voor zover praktisch uitvoerbaar zullen de agenda van te bespreken onderwerpen en eventuele vergaderstukken zeven dagen voor aanvang van de vergadering aan de leden van de RvC EYNL en de voorzitter van de Board of Directors worden verstrekt.
- 8.7 De Secretaris zal notulen van de vergadering opstellen. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering; indien echter alle leden van de RvC EYNL met de inhoud van de notulen instemmen kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. Uittreksels van de vastgestelde notulen kunnen worden verstrekt door de Secretaris.

9 Besluiten van de RvC EYNL (quorum, stemmen, onderwerpen ter discussie)

- 9.1 De RvC EYNL kan in vergadering slechts rechtsgeldige besluiten nemen indien de meerderheid van zijn leden aanwezig is, bij volmacht vertegenwoordigd is, of met gebruikmaking van telecom- of IT faciliteiten deelneemt, met dien verstande dat leden die een tegenstrijdig belang hebben als bedoeld in artikel 10 niet meetellen voor de berekening van dit quorum. Vacatures in de RvC EYNL staan het nemen van rechtsgeldige besluiten niet in de weg en tellen niet mee bij de bepaling van het aantal leden van de RvC EYNL.
- 9.2 De RvC EYNL kan ook buiten vergadering besluiten, mits het onderwerp in kwestie onder de aandacht van alle leden is gebracht, alle leden met deze wijze van besluitvorming instemmen en ieder van hen deel heeft genomen aan de besluitvorming, met dien verstande dat leden die een tegenstrijdige belang hebben als bedoeld in artikel 10 niet deelnemen aan de besluitvorming. Het besluit dat op dergelijke wijze is genomen wordt schriftelijk vastgelegd en ondertekend door de voorzitter, waarbij eventuele schriftelijk ontvangen reacties worden aangehecht. Het nemen van een besluit buiten vergadering dient te worden gemeld in de eerstvolgende vergadering van de RvC EYNL en opgenomen in de notulen daarvan.

- 9.3 Onverminderd artikel 10 kan de RvC EYNL in of buiten vergadering rechtsgeldig besluiten nemen met gewone meerderheid van stemmen van de leden die aanwezig zijn, bij volmacht vertegenwoordigd zijn of deelnemen met gebruikmaking van telecom- of IT faciliteiten, dan wel, in geval van een besluit buiten vergadering, van alle leden. Indien er sprake is van staking van de stemmen, heeft de voorzitter een doorslaggevende stem.
- 9.4 De steeds terugkerende vergaderonderwerpen zijn in ieder geval de financiële resultaten van EYNL, belangrijke besluiten waarop de RvC EYNL actie moet nemen, de strategie van EYNL en veranderingen daarin (b.v. de lange termijn strategie, kapitaalinvesteringen die buiten het budget van EYNL vallen, kapitaalsstructuren voor de lange termijn, opzetten nieuwe bedrijfsonderdelen, belangrijke acquisities en afstotingen) en de verslagen van de commissie(s) van de RvC EYNL, voor zover deze onderwerpen vallen binnen de scope van de taak en bevoegdheden van de RvC EYNL.
- 9.5 De RvC EYNL bespreekt ten minste éénmaal in het jaar buiten aanwezigheid van de Board of Directors:
- het functioneren van de RvC EYNL, de commissie(s) en de individuele leden van de RvC EYNL, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
 - het gewenste profiel, samenstelling en competentie van de RvC EYNL;
 - het functioneren van de Board of Directors en dat van zijn individuele leden, en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
 - de nevenfuncties van de leden van de Board of Directors;
 - het introductie-, training- en opleidingsprogramma als bedoeld in artikel 11;
 - het verslag van de Commissie Audit & Risk over de wijze waarop de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen is beoordeeld; de wijze waarop de effectiviteit van het interne en externe audit proces is beoordeeld; materiële overwegingen inzake de financiële verslaggeving en de wijze waarop de materiële risico's en onzekerheden, die relevant zijn ter zake van de verwachting van de continuïteit van EYNL voor een periode van 12 maanden na opstelling van het bestuursverslag, zijn geanalyseerd en besproken en wat de belangrijkste bevindingen van de Commissie Audit & Risk zijn; en
 - de strategie van en de risico's die gepaard gaan met de aan EYNL verbonden beroepspraktijken en de uitkomsten van de beoordeling door de Board of Directors van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van EYNL alsmede eventuele significante wijzigingen hierin, voor zover deze onderwerpen vallen binnen de scope van de taak en bevoegdheden van de RvC EYNL zoals omschreven in artikel 3.
- Van het houden van de besprekingen wordt melding gemaakt in het verslag van de RvC EYNL.

10 Tegenstrijdig belang

- 10.1 Leden van de RvC EYNL zijn alert op belangenverstremgeling en zullen in ieder geval:
- geen (substantiële) schenkingen van EYNL voor zichzelf, voor hun echtgenoot, geregistreeerde partner of andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot de tweede graad vorderen of aannemen;
 - ten laste van EYNL geen ongerechtvaardigde voordelen verschaffen aan derden;
 - geen zakelijke kansen die aan EYNL toekomen benutten voor zichzelf of voor hun echtgenoot, geregistreeerde partner of andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad.
- 10.2 Elk lid van de RvC EYNL (anders dan de voorzitter) meldt ieder potentieel tegenstrijdig belang terstond aan de voorzitter van de RvC EYNL en verschaft deze hierover alle relevante informatie, inclusief de informatie inzake zijn/haar echtgenoot, geregistreeerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad. Indien de voorzitter van de RvC EYNL een potentieel tegenstrijdig belang heeft, meldt hij/zij dit overeenkomstig deze bepaling terstond aan de vice-voorzitter van de RvC EYNL.

- 10.3 Het is aan de RvC EYNL om te bepalen of er al dan niet een tegenstrijdig belang bestaat. Aan de beraadslagingen over deze beoordeling neemt de desbetreffende commissaris niet deel.
- 10.4 Een commissaris neemt niet deel aan de discussie in en de besluitvorming van de RvC EYNL over een onderwerp of transactie waarbij hij/zij direct of indirect belang heeft dat tegenstrijdig is met het belang van EYNL als bedoeld in artikel 3.1.
- 10.5 Alle transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de RvC EYNL spelen worden tegen op de markt gebruikelijke condities overeengekomen. Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de RvC EYNL spelen die van materiële betekenis zijn voor EYNL en/of voor de desbetreffende leden van de RvC EYNL behoeven goedkeuring door de RvC EYNL.
- 10.6 De voorzitter van de RvC EYNL ziet erop toe dat alle transacties waarbij tegenstrijdige belangen hebben gespeeld worden gepubliceerd in het verslag van de RvC EYNL met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat de voorgaande leden van dit artikel 10 zijn nageleefd.
- 10.7 Voor regels ten aanzien van de persoonlijke financiële en algemene onafhankelijkheid die van toepassing zijn op de leden van de RvC EYNL, zie artikel 2.13 en Bijlage C.

11 Introductieprogramma en doorlopende training en opleiding

- 11.1 Elk lid van de RvC EYNL volgt na benoeming een introductieprogramma, waarin aandacht wordt besteed aan:
- a) algemene financiële en juridische zaken;
 - b) de financiële verslaggeving door EYNL;
 - c) specifieke aspecten die eigen zijn aan EYNL en haar activiteiten;
 - d) de verantwoordelijkheden van de leden van de RvC EYNL en de wijze waarop de RvC EYNL functioneert;
 - e) waarborging van het publiek belang; en
 - f) onafhankelijkheid,
- voor zover deze onderwerpen vallen binnen de scope van de taak en bevoegdheden van de RvC EYNL.
- 11.2 De RvC EYNL beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen leden van de RvC EYNL gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan nadere training of opleiding.

12 Onregelmatigheden en klachten

- 12.1 De RvC EYNL is alert op signalen van (vermoedens van) misstanden en onregelmatigheden.
- 12.2 De RvC EYNL houdt toezicht op de werking van de meldingsprocedure van (vermoedens van) misstanden en onregelmatigheden, op passend en onafhankelijk onderzoek naar signalen van misstanden en onregelmatigheden en, indien een misstand of onregelmatigheid is geconstateerd, een adequate opvolging van eventuele aanbevelingen tot herstelacties. Om de onafhankelijkheid van onderzoek te borgen heeft de RvC EYNL in gevallen waarin een lid van de Board of Directors betrokken is, de mogelijkheid om zelf een onderzoek te initiëren naar signalen van misstanden en onregelmatigheden en dit onderzoek aan te sturen.
- 12.3 De voorzitter van de RvC EYNL wordt door de Board of Directors onverwijld geïnformeerd over signalen van (vermoedens van) materiële misstanden en onregelmatigheden binnen EYNL en de daarmee verbonden beroepspraktijken.
- 12.4 Vermeende misstanden of onregelmatigheden die het functioneren van een lid van de Board of Directors betreffen, kunnen door een werknemer rechtstreeks aan de voorzitter van de RvC EYNL

worden gemeld. De voorzitter van de klachtencommissie van EYNL meldt alle klachten of meldingen van vermeende misstanden of onregelmatigheden die het functioneren van een lid van de Board of Directors betreffen aan de voorzitter van de RvC EYNL.

- 12.5 De voorzitter van de klachtencommissie verstrekt het jaarlijkse verslag van de klachtencommissie (met daarin ook de afwikkeling van meldingen onder de Klokkenluidersregeling) aan de RvC EYNL en licht dit desgewenst toe.
- 12.6 De externe accountant informeert de voorzitter van de Commissie Audit & Risk onverwijld wanneer hij/zij bij de uitvoering van zijn opdracht een misstand of onregelmatigheid constateert of vermoedt. Wanneer (het vermoeden van) een misstand of onregelmatigheid het functioneren van een lid van de Board of Directors betreft, meldt de externe accountant dit aan de voorzitter van de RvC EYNL.
- 12.7 Indien EY een andere klachtenregeling invoert, geldt dit artikel overeenkomstig ten aanzien van die regeling.

13 Informatie, relatie met de Board of Directors

- 13.1 De RvC EYNL, zijn commissie(es) en zijn afzonderlijke leden hebben een eigen verantwoordelijkheid om van de Board of Directors, de interne audit functie en de externe accountant alle informatie te verlangen die de RvC EYNL behoeft om zijn taak als toezichthoudend orgaan goed te kunnen uitoefenen. Indien de RvC EYNL dit geboden acht kan hij informatie inwinnen van functionarissen en externe adviseurs van EYNL. De Board of Directors stelt hiervoor de nodige middelen ter beschikking. De RvC EYNL kan functionarissen en externe adviseurs van EYNL uitnodigen bij zijn vergaderingen of bij vergaderingen van zijn commissie(s) aanwezig te zijn.
- 13.2 De Board of Directors draagt zorg voor het instellen en handhaven van interne procedures die ervoor zorgen dat alle relevante informatie tijdig bij de Board of Directors en de RvC EYNL bekend is. De RvC EYNL houdt toezicht op de instelling en uitvoering van deze procedures.
- 13.3 De Board of Directors verschaft de RvC EYNL tijdig alle voor de uitoefening van diens taken en bevoegdheden noodzakelijke gegevens. Onverminderd het bovenstaande, zal de Board of Directors de RvC EYNL jaarlijks voorzien van de begroting van EYNL voor het komende jaar, een recente versie van de lange-termijnplannen en de hoofdlijnen van het strategisch beleid van EYNL, de algemene en financiële risico's van EYNL, de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van EYNL en informatie over de naleving van alle relevante wet- en regelgeving.
- 13.4 Het Hoofd Internal Audit rapporteert de kern van onderzoeksresultaten periodiek aan de RvC EYNL dan wel aan de Commissie Audit & Risk. De RvC EYNL kan het Hoofd Internal Audit verzoeken een specifieke audit uit te (doen) voeren, een toelichting te geven op een audit waarover een rapport is uitgebracht of van advies te dienen of standpunten in te nemen omtrent door de RvC EYNL genoemde kwesties. Het Hoofd Internal Audit brengt de Board of Directors op de hoogte van het verzoek en verstrekt het auditrapport, de toelichting, het advies of de opinie eerst aan de Board of Directors alvorens deze aan de RvC EYNL te verstrekken. Bij een verschil van mening tussen het Hoofd Internal Audit en de Board of Directors omtrent de invulling of uitoefening van de interne auditfunctie kan het Hoofd Internal Audit de RvC EYNL adresseren.
- 13.5 Indien een lid van de RvC EYNL de beschikking krijgt over informatie (van een andere bron dan de Board of Directors of de RvC EYNL) die voor de RvC EYNL nuttig is om diens taken naar behoren uit te oefenen en die hij/zij niet verplicht is geheim te houden, zal hij/zij deze informatie zo spoedig mogelijk ter beschikking stellen aan de voorzitter van de RvC EYNL. De voorzitter zal vervolgens de gehele RvC EYNL informeren.

- 13.6 Bij een fundamenteel verschil van mening tussen de RvC EYNL en de Board of Directors, zal de voorzitter van de RvC EYNL contact opnemen met de Managing Partner van EY Europe, teneinde te trachten tot een oplossing te komen.

14 Geheimhouding, nevenfuncties, non-concurrentie

- 14.1 Elk lid van de RvC EYNL is verplicht ten aanzien van alle informatie en documentatie verkregen in het kader van zijn lidmaatschap de nodige discretie en, waar het vertrouwelijke informatie betreft, geheimhouding in acht te nemen. Leden en oud-leden van de RvC EYNL zullen vertrouwelijke informatie niet buiten de RvC EYNL of de Board of Directors brengen of openbaar maken, aan het publiek of op andere wijze ter beschikking van derden stellen, tenzij EYNL deze informatie openbaar heeft gemaakt of is vastgesteld dat deze informatie al bij het publiek bekend is.
- 14.2 Voor zover mededelingen aan derden over het beraad van de RvC EYNL moeten worden gedaan, geschiedt zulks door of in overleg met de voorzitter van de RvC EYNL. De voorzitter overlegt hieromtrent met de voorzitter van de Board of Directors.
- 14.3 Elk lid van de RvC EYNL meldt de voorzitter van de RvC EYNL welke nevenfuncties hij/zij vervult, betaald of onbetaald, en de eventuele wijzigingen hierin.
- 14.4 Commissarissen zullen gedurende hun functioneren en gedurende twee jaar na hun defungeren in Nederland geen commissariaat of toezichtsfunctie aanvaarden bij, noch werkzaam zijn als partner, werknemer of adviseur van bedrijven die soortgelijke diensten verlenen als de diensten verleend door het Ernst & Young Global Network op het tijdstip waarop de zittingsperiode van het desbetreffende lid van de RvC EYNL eindigt.

15 Toepasselijk recht en forumkeuze

- 15.1 Op dit reglement is Nederlands recht van toepassing.
- 15.2 Alle geschillen welke mochten ontstaan naar aanleiding van dit reglement, zullen worden beslecht overeenkomstig het Arbitrage Reglement van het Nederlands Arbitrage Instituut. Het scheidsgerecht beslist naar de regelen des rechts.