

## REGLEMENT

### AUDIT, RISK EN COMPLIANCECOMMISSIE

### RAAD VAN COMMISSARISSEN

ARTIKEL 1 - INLEIDING, STATUS VAN DE REGELS .....	2
ARTIKEL 2 - TAKEN EN BEVOEGDHEDEN .....	2
2.1    Algemeen.....	2
2.2    Interne auditfunctie.....	2
2.2.2    Advies benoeming en ontslag manager Internal Audit.....	2
2.2.3    Communicatie met Sleutelfunctiehouder interne audit.....	2
2.2.4    Bespreken interne audit charter .....	3
2.2.5    Bespreken interne auditplan .....	3
2.2.6    Kwartaalrapportage interne auditfunctie .....	3
2.2.7    Bevindingen specifieke onderzoeken interne auditfunctie .....	3
2.2.8    Rol ARC commissie in escalatieladder zwaarwegende bevindingen .....	3
2.3    Externe accountant .....	3
2.3.2    Selectie externe accountant en advies inzake inhoud opdracht .....	3
2.3.3    Meldpunt onregelmatigheden voor externe accountant .....	4
2.3.4    Jaarlijkse evaluatie externe accountant.....	4
2.3.5    Bespreken bevindingen externe accountant en managementletter .....	4
2.4    Risicomanagement .....	4
2.4.2    Communicatie met Sleutelfunctiehouder risicomanagement.....	4
2.4.3    Risicobereidheid .....	4
2.4.4    Risicobeleid .....	4
2.4.5    Risicomanagement, beheerscultuur en ‘tone at the top’ .....	5
2.5    Actuariële functie .....	5
2.5.2    Communicatie met Sleutelfunctiehouder actuariële functie .....	5
2.6    Compliance functie.....	5
2.6.2    Communicatie met Sleutelfunctiehouder compliance .....	5
2.7    Interne en externe informatieverzanding .....	5
2.8    Financieel beleid .....	6
2.8.6    Vorbereidend Groeps crisisplan DNB .....	6
2.9    ICT, cybersecurity en privacy .....	6
2.10    Maatschappelijk verantwoord ondernemen.....	6
2.11    Vorbereiden verslag Raad van Commissarissen in jaarverslag.....	6
ARTIKEL 3 - SAMENSTELLING .....	6
3.3    Vorzitter.....	6
3.4    Deskundigheid, onafhankelijkheid .....	7
3.5    Zittingsduur .....	7
3.6    Einde lidmaatschap ARC commissie .....	7
ARTIKEL 4 - VERGADERINGEN .....	7
4.1    Frequentie en planning.....	7
4.2    Bijeenroepen, versturen stukken .....	7
4.3    Quorum .....	7
4.4    Elektronisch vergaderen .....	8
4.5    Deelnemers ARC commissievergadering.....	8
4.6    Notulen .....	8
ARTIKEL 5 - RAPPORTAGE AAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN .....	8
ARTIKEL 6 - SLOTBEPALINGEN.....	9

## ARTIKEL 1 - INLEIDING, STATUS VAN DE REGELS

- 1.1 Dit reglement van de ARC commissie is opgesteld op grond van artikel 6.3 van het reglement van de Raad van Commissarissen en regelt de rol en verantwoordelijkheden van de ARC commissie, haar samenstelling en op welke wijze de ARC commissie haar taak uitoefent.
- 1.2 Besluiten over de interpretatie van dit reglement, of omtrent onderwerpen waarin dit reglement niet voorziet, worden genomen door de Raad van Commissarissen.
- 1.3 Begrippen in dit reglement hebben de betekenis die daaraan in het reglement van de Raad van Commissarissen is gegeven.
- 1.4 In geval van strijdigheid van het bepaalde in dit reglement met het bepaalde in statuten van de Coöperatie Menzis of het reglement van de Raad van Commissarissen, prevaleert het bepaalde in statuten of in het reglement van de Raad van Commissarissen.

## ARTIKEL 2 - TAKEN EN BEVOEGDHEDEN

### 2.1 *Algemeen*

2.1.1 De ARC commissie ondersteunt en adviseert de Raad van Commissarissen in het algemeen bij het houden van toezicht ten aanzien van interne audit en de externe accountant, inclusief de opvolging van aanbevelingen en opmerkingen van de interne auditfunctie en externe accountant, risicomanagement en risicobeleid, inclusief de werking van de Sleutelfuncties, interne risicomanagement- en controlesystemen, actuariële zaken, compliance, kwaliteit van de financiële- en, waar relevant, niet-financiële informatievervalsing, waaronder het jaarverslag en de jaarrekening, en informatie- en communicatietechnologie. Daarbij hoort ook toezicht op de rol en het functioneren van de Chief Financial & Risk Officer, alsmede de onder diens verantwoordelijkheid vallende functies. De ARC commissie verschaft de Raad van Commissarissen de in dit kader benodigde informatie en bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen voor, waarbij wordt voldaan aan wet- en regelgeving.

2.1.2 De Raad van Bestuur verschaft de ARC commissie tijdig de voor de uitoefening van diens taak noodzakelijke gegevens. De ARC commissie en de afzonderlijke leden daarvan zijn bevoegd, en hebben een eigen verantwoordelijkheid, om van de Raad van Bestuur alle informatie op te vragen die voor de uitoefening van hun functie noodzakelijk is. De gevraagde informatie zal zo spoedig mogelijk er beschikking worden gesteld.

2.1.3 De ARC commissie kan bij de vervulling van haar taak gebruik maken van de diensten van externe adviseurs, maar blijft zelf verantwoordelijk voor het doen van voorstellen in het kader van haar taken.

### 2.2 *Interne auditfunctie*

2.2.1 De ARC commissie monitort de rol en evalueert regelmatig het functioneren van de Sleutelfunctie interne audit en rapporteert haar bevindingen aan de Raad van Bestuur, zodat hij dit kan meewegen in zijn evaluatie en oordeel omtrent de wijze waarop de interne auditfunctie haar taak uitvoert. De uitkomst van de evaluatie wordt door de Raad van Bestuur gedeeld met de Raad van Commissarissen.

#### 2.2.2 *Advies benoeming en ontslag manager Internal Audit*

De ARC commissie brengt advies uit aan de Raad van Bestuur ten aanzien van de benoeming, inclusief vergoeding, of ontslag van de manager Internal Audit, welk advies samen met het voorstel voor de benoeming, inclusief vergoeding, of ontslag van de manager Internal Audit door de Raad van Bestuur ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de Raad van Commissarissen.

#### 2.2.3 *Communicatie met Sleutelfunctiehouder interne audit*

De Sleutelfunctiehouder interne audit heeft rechtstreeks toegang tot de ARC commissie en heeft regelmatig overleg met de voorzitter van de ARC commissie. De Sleutelfunctiehouder interne audit rapporteert periodiek

de bevindingen uit specifieke onderzoeken aan de ARC commissie. De Sleutelfunctiehouder interne audit legt verantwoording af over de dagelijkse bedrijfsvoering aan de voorzitter van de Raad van Bestuur.

#### *2.2.4 Bespreken interne audit charter*

De ARC commissie bespreekt met de manager Internal Audit jaarlijks het door de Raad van Bestuur goedgekeurde interne audit charter, dat de uitgangspunten en kaders voor de inrichting en de uitvoering van de auditfunctie vastlegt, waaronder het doel van de auditfunctie, relevante regelgeving en beleid, de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden, de reikwijdte, het auditproces, de kwaliteitsborging en de organisatie en communicatiestructuur. Na bespreking met de ARC commissie wordt het interne audit charter ter vaststelling aangeboden aan de Raad van Commissarissen.

#### *2.2.5 Bespreken interne auditplan*

De ARC commissie bespreekt met de manager Internal Audit jaarlijks het op risico gebaseerd en door de Raad van Bestuur goedgekeurde (meerjaren) interne auditplan, waarin ook aandacht wordt besteed aan de wijze waarop de ARC commissie door de interne audit functie wordt geïnformeerd. De ARC commissie kan zelf ook auditonderwerpen aandragen. Aangezien de interne audit functie in het kader van de controle op de jaarrekening een complementaire rol vervult stemt de interne audit functie het auditplan ook af met de externe accountant. Na bespreking met de ARC commissie wordt het interne auditplan ter vaststelling aangeboden aan de Raad van Commissarissen. Een eventuele tussentijdse aanpassing van het interne auditplan vanwege ontwikkelingen in het risicobeeld volgt eenzelfde besluitvormingsproces.

#### *2.2.6 Kwartaalrapportage interne auditfunctie*

De ARC commissie ontvangt van de manager Internal Audit de interne kwartaalrapportage over ontwikkelingen inzake de interne beheersing, de conclusies van uitgevoerde audits, uitkomsten van adviesopdrachten, de opvolging van auditbevindingen, activiteiten gericht op kwaliteitsborging en naleving van interne audit standaarden door de afdeling interne audit zelf, de voortgang van de realisatie van het interne auditplan (en significante wijzigingen daarop) en overige relevante zaken. De interne audit kwartaalrapportage wordt in de vergaderingen van de ARC commissie besproken.

#### *2.2.7 Bevindingen specifieke onderzoeken interne auditfunctie*

De ARC commissie ontvangt van de interne auditfunctie de kern van haar bevindingen uit specifieke onderzoeken. In de rapportage omtrent deze onderzoeken aan de ARC commissie wordt in ieder geval aandacht besteed aan:

- a. geconstateerde gebreken in de effectiviteit van de interne risicomangement- en controlesystemen;
- b. bevindingen en observaties die van wezenlijke invloed zijn op het risicoprofiel van de Menzis groep;
- c. geconstateerde tekortkomingen in de opvolging van aanbevelingen van de interne auditfunctie.

#### *2.2.8 Rol ARC commissie in escalatieladder zwaarwegende bevindingen*

De manager Internal Audit rapporteert zwaarwegende interne en externe ontwikkelingen of bevindingen, die leiden of kunnen leiden tot belangrijke risico's voor de Menzis groep of tot een belangrijke incorrecte weergave van informatie (en waarvan de oorzaak niet kan worden weggenomen door het verantwoordelijk lid van de Raad van Bestuur of de Directieraad) in beginsel aan de voorzitter van de Raad van Bestuur. De manager Internal Audit is echter tevens bevoegd om zulke zwaarwegende bevindingen rechtstreeks te melden aan de voorzitter van de ARC commissie.

### *2.3 Externe accountant*

2.3.1 De ARC commissie monitort de wettelijke controle over de jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening alsmede de relatie met de externe accountant.

#### *2.3.2 Selectie externe accountant en advies inzake inhoud opdracht*

2.3.2.1 De ARC commissie bereidt de selectie van een externe accountant voor en brengt advies uit betreffende het verlenen of intrekken van de opdracht tot onderzoek van de jaarrekening aan een externe accountant, inclusief een voorstel voor de inhoud van die opdracht.

2.3.2.2 Bij het beoordelen van het voorstel van de externe accountant voor de inhoud van de opdracht, neemt de ARC commissie de reikwijdte en materialiteit van het auditplan, de belangrijkste risico's van de

jaarverslaglegging die de externe accountant heeft benoemd in zijn auditplan en de kosten van het accountantsonderzoek mee.

2.3.2.3 De ARC commissie betreft bij haar advies ook de observaties omtrent de opdracht van de Raad van Bestuur.

2.3.2.4 De ARC commissie brengt haar advies uit aan de Raad van Commissarissen, ten behoeve van de niet-bindende voordracht door de Raad van Commissarissen tot het verlenen van of intrekken van de opdracht aan een externe accountant aan de Ledenraad. Het advies van de ARC commissie geeft ook inzicht in het selectieproces en de overwegingen van de ARC commissie die tot het advies geleid hebben.

### *2.3.3 Meldpunt onregelmatigheden voor externe accountant*

De voorzitter van de ARC commissie fungeert voor de externe accountant als meldpunt, en wordt door de externe accountant onverwijld geïnformeerd wanneer hij bij de uitvoering van zijn opdracht een misstand of onregelmatigheid constateert of vermoedt. Wanneer (het vermoeden van) een misstand of onregelmatigheid echter het functioneren van lid van de Raad van Bestuur betreft, meldt de externe accountant dit direct aan voorzitter van de Raad van Commissarissen.

### *2.3.4 Jaarlijkse evaluatie externe accountant*

De ARC commissie evalueert jaarlijks de onafhankelijkheid van de externe accountant en de kwaliteit van de geleverde audit services en betreft daarbij het oordeel van de interne audit functie.

### *2.3.5 Bespreken bevindingen externe accountant en managementletter*

2.3.5.1 De ARC commissie bespreekt gedurende het jaarlijkse controleproces en aan het slot daarvan met de externe accountant de bevindingen en de uitkomsten van de controlewerkzaamheden bij de jaarrekening en de bevindingen over de kwaliteit en effectiviteit van het functioneren van de governance, het risicomanagement en de beheersprocessen.

2.3.5.2 Ook bespreekt de ARC commissie jaarlijks met de externe accountant zijn managementletter en monitort of de in de managementletter opgenomen aanbevelingen en opmerkingen door de Raad van Bestuur worden opgevolgd.

2.3.6 Voorzover de Menzis groep deze publiceert, beoordeelt de ARC commissie of, en zo ja op welke wijze, de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten anders dan de jaarrekening.

## *2.4 Risicomanagement*

2.4.1 De ARC commissie monitort de rol en evalueert regelmatig het functioneren van de Sleutelfunctie risicomanagement en rapporteert haar bevindingen aan de Raad van Bestuur, zodat hij dit kan meewegen in zijn oordeel omtrent de wijze waarop de functie risicomanagement haar taak uitvoert.

### *2.4.2 Communicatie met Sleutelfunctiehouder risicomanagement*

De Sleutelfunctiehouder risicomanagement heeft rechtstreeks toegang tot de ARC commissie. De Sleutelfunctiehouder risicomanagement legt verantwoording over de dagelijkse bedrijfsvoering af aan de Chief Financial & Risk Officer in de Raad van Bestuur.

### *2.4.3 Risicobereidheid*

De ARC commissie bespreekt de risicobereidheid van de Menzis groep, ter voorbereiding van de jaarlijkse bespreking en vaststelling hiervan door de Raad van Commissarissen, en ontvangt hiertoe een voorstel van de Raad van Bestuur.

### *2.4.4 Risicobeleid*

De ARC commissie bespreekt het gevoerde risicobeleid, ter voorbereiding van de bespreking door de Raad van Commissarissen van het risicoprofiel van de Menzis groep, waarbij op strategisch niveau beoordeeld wordt of de bedrijfsactiviteiten, de kapitaalallocatie en het liquiditeitsbeslag in algemene zin in overeenstemming zijn met de vastgestelde risicobereidheid.

#### 2.4.5 *Risicomanagement, beheerscultuur en 'tone at the top'*

De ARC commissie monitort de effectiviteit, de opzet en werking van de interne risicomanagement- en controlesystemen binnen de Menzis groep, inclusief het uitdragen door de Raad van Bestuur van de juiste 'beheerscultuur', door communicatie over het belang van en interne beheersing, risicomanagement en compliance, en in welke mate deze waarden deel uitmaken van de organisatiecultuur van de Menzis groep. Hierover wordt door de ARC commissie tenminste eenmaal per jaar met de Raad van Bestuur gesproken.

2.4.6 De ARC commissie bespreekt de interne kwartaalrapportages van de risicomanagement functie, dan wel de opmerkingen en aanbevelingen van de risicomanagement functie op de algemene interne kwartaalrapportages, in de vergaderingen van de ARC commissie.

#### 2.5 *Actuariële functie*

2.5.1 De ARC commissie monitort de rol en evalueert regelmatig het functioneren van de Sleutelfunctie actuariële functie en rapporteert haar bevindingen aan de Raad van Bestuur, zodat hij dit kan meewegen in zijn oordeel omtrent de wijze waarop de actuariële functie haar taak uitvoert.

##### 2.5.2 *Communicatie met Sleutelfunctiehouder actuariële functie*

De Sleutelfunctiehouder actuariële functie heeft rechtstreeks toegang tot de ARC commissie. De Sleutelfunctiehouder actuariële functie legt verantwoording af over de dagelijkse bedrijfsvoering aan de Chief Financial & Risk Officer in de Raad van Bestuur.

2.5.3 De ARC commissie bespreekt belangrijke externe (verantwoordings)rapportages (zoals de op de Solvency II richtlijn gebaseerde SFCR en ORSA rapportages) en de interne jaarrapportages van de actuariële functie, dan wel de opmerkingen en aanbevelingen van de actuariële functie op de algemene interne kwartaalrapportages, in de vergaderingen van de ARC commissie.

#### 2.6 *Compliance functie*

2.6.1 De ARC commissie monitort de rol en evalueert regelmatig het functioneren van de Sleutelfunctie compliance en rapporteert haar bevindingen aan de Raad van Bestuur, zodat hij dit kan meewegen in zijn oordeel omtrent de wijze waarop de functie compliance haar taak uitvoert.

##### 2.6.2 *Communicatie met Sleutelfunctiehouder compliance*

De Sleutelfunctiehouder compliance heeft rechtstreeks toegang tot de ARC commissie. De Sleutelfunctiehouder compliance legt verantwoording over de dagelijkse bedrijfsvoering af aan de Chief Financial & Risk Officer in de Raad van Bestuur.

2.6.3 De ARC commissie bespreekt de interne jaarrapportages van de compliance functie, waarin aan de orde komen: de naleving van wet- en regelgeving, de werking van externe gedragscodes en interne beleidsregels, de beoordeling van eventuele fraude, illegale handelingen, tekortkomingen in de interne beheersing en andere soortgelijke zaken en rapporten van toezichhouders aangaande de Menzis groep of rapporten over grote voor de Menzis groep relevante compliance onderzoeken.

#### 2.7 *Interne en externe informatieverschaffing*

2.7.1 De ARC commissie monitort de getrouwheid, duidelijkheid en kwaliteit van financiële en, waar relevant, niet-financiële, interne en externe informatieverschaffing door de Menzis groep.

2.7.2 De ARC commissie monitort de toepassing van de accounting principes en praktijken, zoals weergegeven in de financiële resultaten en in het bijzonder wat betreft majeure inschattingen en significante aanpassingen als gevolg van de jaarlijkse- of interim controle door de externe accountant.

2.7.3 De ARC commissie bespreekt belangrijke reguliere en incidentele (verantwoordings)rapportages zoals vereist of gevraagd door voor de Menzis groep relevante toezichhouders, zoals De Nederlandsche Bank, de Autoriteit Financiële markten en/of de Nederlandse Zorgautoriteit.

2.7.4 De ARC commissie beoordeelt de interne en externe rapportage van de Raad van Bestuur over de strategie en daaraan (mede in het licht van relevante trends en ontwikkelingen) verbonden kansen en risico's,

de doelstellingen en het proces van meervoudige waardecreatie, alsmede rapportage over de executie van die strategie en de behaalde resultaten.

### *2.8 Financieel beleid*

2.8.1 De ARC commissie beoordeelt het beleid met betrekking tot krediet-, markt-, liquiditeits- en operationele risico's, ook in relatie tot eventuele bankafspraken.

2.8.2 De ARC commissie beoordeelt de financiering van de Menzis groep.

2.8.3 De ARC commissie beoordeelt of de aard en de looptijd van de door de Menzis groep gedane en voorziene beleggingen in algemene zin in overeenstemming zijn met de goedgekeurde risicobereidheid.

2.8.4 De ARC commissie brengt advies uit aan de Raad van Commissarissen inzake de jaarrekening, de jaarlijkse begroting en belangrijke investeringen.

2.8.5 De ARC commissie beoordeelt het fiscaal beleid van de Menzis groep.

### *2.8.6 Voorbereidend Groeps crisisplan DNB*

De ARC commissie bespreekt een door de Raad van Bestuur opgesteld voorbereidend groeps crisisplan dat voorziet in maatregelen die de Menzis groep in staat stellen de financiële positie van de afzonderlijke rechtspersonen en ondernemingen en de Menzis groep als geheel na een aanzienlijke verslechtering ervan te herstellen. Dit plan wordt met het advies van de ARC commissie aan de Raad van Commissarissen ter vaststelling voorgelegd (en wordt vervolgens door de Raad van Bestuur aan De Nederlandsche Bank ter goedkeuring voorgelegd).

### *2.9 ICT, cybersecurity en privacy*

De ARC commissie beoordeelt de toepassing van informatie- en communicatietechnologie door de Menzis groep, waaronder begrepen de risico's, beveiliging en calamiteitenplanning op het gebied van cybersecurity en privacy.

### *2.10 Maatschappelijk verantwoord ondernemen*

2.10.1 De ARC commissie beoordeelt de manier waarop de Menzis groep stakeholderbelangen in kaart brengt, weegt en behartigt.

2.10.2 De ARC commissie beoordeelt de interne en externe rapportage van de Raad van Bestuur over de strategie ten aanzien van de voor de Menzis groep relevante aspecten van maatschappelijk verantwoord ondernemen, zoals milieu, sociale en personeelsaangelegenheden, de keten waarin de onderneming opereert, eerbiediging van mensenrechten en bestrijding van corruptie en omkoping, de doelstellingen (in lijn met de Sustainable Development Goals), alsmede rapportage over de executie van die strategie en de behaalde resultaten.

### *2.11 Voorbereiden verslag Raad van Commissarissen in jaarverslag*

De ARC commissie bereidt het verslag van de Raad van Commissarissen ten behoeve van het jaarverslag voor.

## ARTIKEL 3 - SAMENSTELLING

3.1 De ARC commissie bestaat uit tenminste drie leden, die lid zijn van de Raad van Commissarissen.

3.2 De leden van de ARC commissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de Raad van Commissarissen.

### *3.3 Voorzitter*

3.3.1 De Raad van Commissarissen wijst één van de leden van de commissie aan als voorzitter van de ARC commissie.

3.3.2 De voorzitter zorgt voor het goed functioneren van de ARC commissie. De voorzitter is de woordvoerder van de ARC commissie en coördineert de contacten met de Raad van Commissarissen.

3.3.3 Het voorzitterschap van de ARC commissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Commissarissen, noch door een voormalig lid van de Raad van Bestuur van Menzis.

#### 3.4 *Deskundigheid*

3.4.1 De samenstelling van de ARC commissie dient zodanig te zijn als nodig is voor een goed functioneren van de ARC commissie, waarbij rekening wordt gehouden met de benodigde deskundigheid van de leden gezamenlijk die relevant is voor de sectoren waarin de Menzis groep actief is.

3.4.2 Ieder lid dient in staat te zijn een waardevolle bijdrage aan de commissie te leveren.

3.4.3 Van de ARC commissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze deskundig is op het gebied van financiële verslaggeving of de controle van de jaarrekening. Daarnaast beschikt een aantal leden van de ARC commissie over grondige kennis van financieel-technische aspecten van risicobeheer, of ervaring die een gedegen beoordeling van risico's mogelijk maakt, alsmede van interne beheersing en interne audit.

#### 3.5 *Zittingsduur*

De zittingsduur van een lid van de ARC commissie wordt niet van tevoren vastgesteld. De zittingsduur hangt onder andere af van hoe de Raad van Commissarissen als geheel en de andere commissies van tijd tot tijd zijn samengesteld.

#### 3.6 *Einde lidmaatschap ARC commissie*

Het lidmaatschap van de ARC commissie eindigt automatisch op het moment dat het desbetreffende lid niet langer in functie is als lid van de Raad van Commissarissen.

3.7 De secretaris van de Raad van Commissarissen treedt op als secretaris van de ARC commissie.

## ARTIKEL 4 - VERGADERINGEN

#### 4.1 *Frequentie en planning*

4.1.1 De ARC commissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de commissie, doch ten minste viermaal per jaar.

4.1.2 De vergaderingen worden jaarlijks zoveel mogelijk van tevoren vastgelegd, bij voorkeur geruime tijd voor een vergadering van de Raad van Commissarissen teneinde de voorzitter van de ARC commissie in staat te stellen schriftelijk verslag uit te brengen aan de Raad van Commissarissen over de vergadering van de commissie.

4.1.3 De ARC commissie vergadert voorts tussentijds, wanneer de voorzitter van de commissie of twee andere leden van de commissie dat nodig achten. Ook de Chief Financial & Risk Officer, de manager Internal Audit of de externe accountant kan een vergadering van de ARC commissie gelasten indien hij dit noodzakelijk acht.

#### 4.2 *Bijeenroepen, versturen stukken*

Vergaderingen van de ARC commissie worden bijeengeroepen door de voorzitter van de ARC commissie. Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de ARC commissie, worden ten minste zeven kalenderdagen voor de vergadering een agenda en eventuele overige vergaderstukken aan de leden toegezonden.

#### 4.3 *Quorum*

Voor elke vergadering van de ARC commissie geldt een quorum van een meerderheid van het aantal in de commissie benoemde leden.

#### 4.4 Elektronisch vergaderen

Indien de voorzitter van de ARC commissie bij de oproeping voor een vergadering de mogelijkheid daartoe heeft geopend, is iedere deelnemer bevoegd door middel van een elektronisch communicatiemiddel, daaronder begrepen doch niet beperkt tot telefoon- of videoconferentie, aan een vergadering van de ARC commissie deel te nemen, mits de deelnemer via het elektronisch communicatiemiddel kan worden geïdentificeerd, rechtstreeks kan kennisnemen van de verhandelingen ter -vergadering en - indien van toepassing- kan deelnemen aan de beraadslaging en stemming. Deze persoon wordt alsdan geacht in deze vergadering aanwezig te zijn.

#### 4.5 Deelnemers ARC commissievergadering

4.5.1 De Chief Financial & Risk Officer en de manager Internal Audit zijn aanwezig bij de vergaderingen van de ARC commissie, tenzij de ARC commissie anders bepaalt.

4.5.2 De voorzitter van de Raad van Bestuur kan de vergaderingen van de ARC commissie bijwonen, tenzij de ARC commissie anders bepaalt.

4.5.3 De externe accountant is aanwezig bij (een deel van) de vergaderingen van de ARC commissie wanneer hij daartoe is uitgenodigd door de voorzitter van de ARC commissie en in ieder geval bij (het deel van) de vergaderingen van de ARC commissie waar de managementletter en de jaarrekening worden besproken.

4.5.4 De ARC commissie kan daarnaast andere leden van de Directieraad, managers of stafffunctionarissen uitnodigen voor (een deel van) de vergadering, alsmede externe deskundigen of anderen uitnodigen om (een deel van) de vergadering van de ARC commissie bij te wonen, mits dit is afgestemd met de Raad van Bestuur.

4.5.5 Voorts kan ieder lid van de Raad van Commissarissen de vergaderingen van de ARC commissie bijwonen.

4.5.6 De ARC commissie kan bepalen dat de voorzitter en de leden van de ARC commissie voorafgaand, gedurende of na afloop van de vergadering apart overleg met elkaar hebben.

4.5.7 De ARC commissie spreekt minimaal een keer per jaar één-op-één met de Chief Financial & Risk Officer, met de manager Internal Audit, en één-op-één met de externe accountant.

#### 4.6 Notulen

De secretaris van de ARC commissie of een ander daartoe door de voorzitter aangewezen persoon, maakt van het verhandelde in een vergadering van de ARC commissie notulen. In principe worden deze notulen vastgesteld in de eerstvolgende vergadering. Indien de leden van de ARC commissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden zo spoedig mogelijk aan de leden van de Raad van Commissarissen worden verstrekt.

### ARTIKEL 5 - RAPPORTAGE AAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

5.1 De ARC commissie brengt jaarlijks verslag uit aan de Raad van Commissarissen over de beraadslaging en bevindingen, welk verslag wordt gepubliceerd als onderdeel van het jaarlijks verslag van de Raad van Commissarissen. In dat verslag wordt in ieder geval vermeld:

- i. de wijze waarop de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen die verbonden zijn aan de strategie en activiteiten van de Menzis groep is beoordeeld;
- ii. de wijze waarop de effectiviteit van het interne- en externe auditproces is beoordeeld;
- iii. materiële overwegingen inzake financiële- en, waar relevant, niet-financiële rapportages en financiële verslaggeving;
- iv. de wijze waarop de materiële risico's en onzekerheden, die relevant zijn ter zake van de verwachting van de continuïteit van de Menzis groep voor een periode van twaalf maanden na opstelling van het



bestuursverslag, zijn geanalyseerd en besproken en wat de belangrijkste bevindingen van de ARC commissie zijn.

5.2 De ARC commissie rapporteert jaarlijks aan de Raad van Commissarissen 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).

5.3 De notulen van de vergaderingen van de commissie worden zo spoedig mogelijk na de vergaderingen, doch uiterlijk vóór de volgende Raad van Commissarissen vergadering, toegezonden aan alle leden van de Raad van Commissarissen en in de eerstvolgende vergadering van de Raad van Commissarissen besproken.

5.4 Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de ARC commissie tijdens vergaderingen van de Raad van Commissarissen nadere informatie omtrent de resultaten van de besprekingen van de ARC commissie.

5.5 Ieder lid van de Raad van Commissarissen heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de ARC commissie.

#### ARTIKEL 6 - SLOTBEPALINGEN

6.1 De ARC commissie beoordeelt jaarlijks het eigen functioneren, eventueel als onderdeel van de evaluatie van het eigen functioneren door de Raad van Commissarissen.

6.2 De Raad van Commissarissen heeft dit reglement opgesteld op voorstel van de ARC commissie. De ARC commissie toetst en beoordeelt jaarlijks de toereikendheid van dit reglement, brengt verslag van deze beoordeling uit aan de Raad van Commissarissen en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen.

6.3 De Raad van Commissarissen kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of de aan de ARC commissie toegekende bevoegdheden herroepen.

6.4 In het jaarlijkse verslag van de Raad van Commissarissen worden de samenstelling van de ARC commissie, het aantal vergaderingen en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen vermeld.

6.5 De tekst van dit reglement is ter kennis gebracht van de Ledenraad, de Raad van Bestuur en de Ondernemingsraad. De tekst van het reglement en de samenstelling van de ARC commissie wordt op de website van de Menzis groep geplaatst.

6.6 Dit reglement treedt in werking per 1 april 2021.

Aldus vastgesteld door de Raad van Commissarissen van Menzis in zijn vergadering van 15 maart 2021.