

15. Reglement Auditcommissie

1. Doel en opdracht | taak van de commissie

Het doel van de commissie is de Raad van Toezicht te ondersteunen op het terrein van zijn toezicht op de doelrealisatie en de daartoe te verkrijgen en beheren financiën in het algemeen en meer specifiek ten aanzien van:

- a. de inzet van financiële middelen in het kader van de strategische en beleidsmatige doelen die bijdragen aan de beoogde maatschappelijke effecten of meerwaarde.
- b. de werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen.
- c. de naleving van wet, regelgeving en governance code.
- d. de financiële informatieverzorging.
- e. de naleving en opvolging van aanbevelingen van de externe accountant.
- f. de relatie met de accountant ten aanzien van zijn onafhankelijkheid, zijn bezoldiging en het voorkomen dat hij andere dan controlewerkzaamheden verricht.
- g. de toepassing van ICT op financieel en administratief gebied.
- h. het toezicht op de financiële gang van zaken en op de financiering van de stichting.
- i. de selectie van de door de Raad van Toezicht te benoemen externe accountant.
- j. het risicoprofiel; wordt één keer per twee jaar in de Auditcommissie besproken.

De taak van de commissie is het toezicht dat de Raad van Toezicht uitoefent op het financiële beleid en beheer te ondersteunen door hiertoe voorbereidende werkzaamheden te verrichten en daarover verslag aan de Raad van Toezicht te doen. De Auditcommissie overlegt daarom in haar vergaderingen met de controller en de bestuurder over bovenstaande onderwerpen. De externe accountant kan hierbij tevens aanwezig zijn. De Auditcommissie adviseert de Raad van Toezicht. Zij heeft geen eigen bevoegdheden tot het nemen van besluiten of vaststellen van stukken anders dan haar notulen en rapportage aan de Raad van Toezicht.

2. Bevoegdheid van de commissie

De Raad van Toezicht machtigt de commissie schriftelijk om:

- a. Informatie in te winnen:
 - intern: bij elke werknemer en administratie, tenzij de wet dit niet toestaat.
 - extern: bij externe partijen na overleg hierover met de voorzitter van de Raad van Toezicht.
- b. Interne functionarissen voor informatieverstrekking uit te nodigen.
- c. Juridische of andersoortige professionele adviseurs in te huren voor advies, voor een 'second opinion', of andersoortige informatie naar haar behoefte, een en ander na overleg hierover en over de hieraan verbonden kosten met de voorzitter dan wel met de Raad van Toezicht en met de bestuurder.
- d. Volledige en directe toegang te hebben tot de bestuurder en andere medewerkers van de stichting ten behoeve van de uitoefening van haar taken en verantwoordelijkheden. Indien inlichtingen worden gevraagd aan medewerkers van de stichting, informeert de commissie de bestuurder hierover. Indien de commissie - in het belang van haar taken en verantwoordelijkheden - de bestuurder niet informeert, meldt de voorzitter van de commissie dit terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht

3. Product of resultaat van de commissie

Het product van de commissie is de voorbereiding van het financiële toezicht met als resultaat dat de Raad van Toezicht hierdoor en hiermee adequaat toezicht op het financiële beleid en beheer kan uitoefenen.

4. Organisatie van de commissie

- a. De commissie bestaat uit tenminste twee leden van de Raad van Toezicht, die door de Raad van Toezicht in de commissie zijn benoemd voor maximaal de termijn dat ze benoemd zijn in de Raad van Toezicht.
- b. De leden hebben tenminste praktische kennis op financieel administratief terrein en/of op het terrein van accounting.
- c. De Raad van Toezicht benoemt de voorzitter van de commissie. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de commissie. Hij treedt op als woordvoerder van de financiële commissie en hij zal het aanspreekpunt voor de Raad van Toezicht zijn.
- d. De voorzitter van de Raad van Toezicht is niet tegelijkertijd voorzitter van de Auditcommissie.
- e. De commissie kan de bestuurder, controller en/of de functionaris die leiding geeft aan de administratieve organisatie zowel permanent als ad hoc voor vergaderingen van de commissie uitnodigen.
- f. De commissie benoemt een ambtelijk secretaris en verzoekt daartoe de bestuurder een hiervoor in aanmerking komende medewerker van de instelling voor te stellen en de uitvoerende werkzaamheden van het secretariaat aan deze medewerker op te dragen.

5. Werkwijze van de commissie

- a. De vergaderingen van de commissie worden onder verantwoordelijkheid van de secretaris geagendeerd en genotuleerd. De vergaderstukken worden verspreid onder alle leden van de commissie en in beginsel onder degenen die permanent zijn uitgenodigd aan de vergaderingen deel te nemen. De notulen worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering van de commissie en ingebracht in de vergadering van de Raad van Toezicht ter kennisneming.
- b. Op de agenda van de commissie staan jaarlijks in ieder geval de volgende onderwerpen:
 - begroting
 - tussentijdse cijfers/management informatie
 - jaarrekening
 - controleplan externe accountant
 - rapportage externe accountant.
- c. Eenmaal per jaar, voorafgaand aan de vergadering waarin de Raad van Toezicht de jaarstukken bespreekt, legt de commissie voor haar werkzaamheden verantwoording af aan de Raad van Toezicht.
- d. De commissie vergadert tenminste tweemaal per jaar. Voorts wordt zo vaak vergaderd als één of meer leden van de commissie dit noodzakelijk acht.
- e. De commissie kan interne medewerkers verzoeken een (deel van een) vergadering bij te wonen
- f. De commissie verleent de externe accountant de bevoegdheid in voorkomende gevallen de voorzitter van de commissie te verzoeken een (deel van een) vergadering van de commissie bij te wonen.
- g. De externe accountant woont de vergadering van de Raad van Toezicht bij waarin wordt gesproken over de managementletter en waarin het verslag van de accountant betreffende de jaarrekening wordt besproken

6. Verantwoordelijkheid van de commissie binnen de voorbereidende bevoegdheid

Het behoort tot de verantwoordelijkheid van de commissie aan de Raad van Toezicht een oordeel kenbaar te maken over de in artikel 1 genoemde onderwerpen. De bestuurder blijft verantwoordelijk voor zijn besluiten, zoals ook de Raad van Toezicht verantwoordelijk blijft voor het door hem uitgeoefende toezicht, ook wanneer hierin een rol is gespeeld door de commissie.

7. Evaluatie van de commissie

De Auditcommissie beoordeelt jaarlijks haar eigen taken, verantwoordelijkheden, functioneren en de actualiteit van haar reglement.