

## REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

### Artikel 1: Doel en opdracht / taak van de commissie

Het doel van de auditcommissie van de Raad van Toezicht, is 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:

- de inzet van financiële middelen in het kader van de strategische en beleidsmatige doelen die bijdragen aan de beoogde maatschappelijke effecten of meerwaarde;
- de werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen;
- de naleving van wet, regelgeving en governance code;
- de financiële informatieverstrekking;
- de naleving en opvolging van aanbevelingen van de externe accountant;
- de relatie met de accountant ten aanzien van zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en het voorkomen dat de accountant andere dan controlewerkzaamheden verricht;
- de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT) betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne controlling (AO/IC);
- het toezicht op de financiële gang van zaken en op de financiering van de stichting;
- de selectie van de door de Raad van Toezicht te benoemen externe accountant.

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 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.

### Artikel 2: Bevoegdheid van de commissie

De Raad van Toezicht machtigt de commissie schriftelijk om:

- informatie in te winnen:
  - o intern: bij elke werknemer en administratie, tenzij de wet dit niet toestaat;
  - o extern: bij externe partijen nadat overige leden van de Raad van Toezicht hierover geïnformeerd zijn;
- interne functionarissen voor informatieverstrekking uit te nodigen;
- 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 voorzitter van de Raad van Bestuur;
- 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 alle leden van de Raad van Toezicht.

### **Artikel 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.

### **Artikel 4: Organisatie van de commissie**

- De commissie bestaat uit ten minste twee leden van de Raad van Toezicht, die door de Raad in de commissie zijn benoemd.
- De leden hebben ten minste praktische kennis op financieel administratief terrein en op het terrein van accounting en zijn in staat de jaarrekening van de stichting te begrijpen, of zijn in staat het hiervoor vereiste kennisniveau binnen redelijke termijn na hun benoeming te bereiken.
- De zittingsduur van de leden van de commissie is gelijk aan hun benoemingstermijn als lid. Bij herbenoeming als lid van de Raad van Toezicht wordt lidmaatschap van de commissie heroverwogen.
- De Raad van Toezicht benoemt de voorzitter van de commissie. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de commissie. De voorzitter treedt op als woordvoerder van de financiële commissie en zal het belangrijkste aanspreekpunt voor de Raad van Toezicht zijn.
- De voorzitter van de Raad van Toezicht is niet tegelijkertijd voorzitter van de auditcommissie.
- Bij ontstentenis van één lid van de commissie behoudt de commissie haar bevoegdheden.
- De commissie kan de bestuurder, de functionaris die leiding geeft aan de administratieve organisatie zowel permanent als ad hoc en de externe accountant voor vergaderingen van de commissie uitnodigen.
- Ieder lid van de Raad van Toezicht kan de vergaderingen van de auditcommissie bijwonen.
- In het jaarverslag legt de commissie openbaar verantwoording af voor haar werkzaamheden in het betreffende verslagjaar.
- 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 bij deze medewerker te beleggen.

### **Artikel 5: Werkwijze van de commissie**

De vergaderingen van de commissie worden onder verantwoordelijkheid van de ambtelijk 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.

- Op de agenda van de commissie staan jaarlijks in ieder geval de volgende onderwerpen:
  - o Begroting
  - o Tussentijdse cijfers/management informatie
  - o Jaarrekening
  - o Controleplan externe accountant
  - o Rapportage externe accountant

- De commissie vergadert ten minste vier maal per jaar. Voorts wordt zo vaak vergaderd als één of meer leden van de commissie dit noodzakelijk acht.
- De commissie kan interne medewerkers verzoeken een (deel van een) vergadering bij te wonen.
- 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. De externe accountant woont de vergaderingen van de commissie bij waarin wordt gesproken over de managementletter en waarin het verslag van de accountant betreffende de jaarrekening wordt besproken.

#### **Artikel 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 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.

#### **Artikel 7: Evaluatie van de commissie**

De commissie beoordeelt jaarlijks haar eigen taken, verantwoordelijkheden, functioneren en de actualiteit van haar reglement. Deze evaluatie is onderdeel van de jaarlijkse evaluatie van de Raad van Toezicht.

#### **Artikel 8: Inwerkingtreding**

Het reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht op 4 september 2017. Dit reglement kan te allen tijde worden gewijzigd bij besluit van de Raad van Toezicht. Het reglement zal gepubliceerd worden op de website van de instelling.