

Bijlage A: Reglement auditcommissie 13 februari 2020

Artikel 1 - Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de Raad en de Statuten.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 5, 21 en 22 van het reglement van de Raad zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.
3. Dit reglement wordt op de Website geplaatst.

Artikel 2 - Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de Raad uit zijn midden worden benoemd, waarvan ten minste één lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
2. De leden van de auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de Raad. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de Raad, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de Raad.
3. De bestuurscontroller, de manager F&C en de financieel analist van de Stichting wonen de vergaderingen van de auditcommissie bij, tenzij de voorzitter van de auditcommissie anders beslist.

Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de Raad en adviseert de Raad omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de Raad daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - a. het adviseren van de Raad omtrent het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op het Bestuur met betrekking tot de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en compliance, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de significante financiële risico's;
 - b. het adviseren van de Raad omtrent het toezicht op de financiële informatieverstopping door de Stichting, waaronder keuze van waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, overige financiële rapportages en het werk van de externe accountant ter zake;
 - c. het adviseren van de Raad omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de bestuurscontroller en de externe accountant;
 - d. het adviseren van de Raad omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverstopping aan externe toezichthouders;
 - e. het adviseren van de Raad omtrent de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan;

- f. het adviseren van de Raad omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Bestuur overeenkomstig artikel 16 lid 13 & 16 van het reglement van de Raad;
 - g. het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
3. De Raad blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de Raad toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de Raad. De auditcommissie legt verantwoording af aan de Raad en verstrekt de Raad een verslag van de overleggen.
 4. Ten minste één maal per jaar zal de auditcommissie tezamen met het Bestuur aan de Raad een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en wenselijkheid tot wisseling van de verantwoordelijk accountant binnen het kantoor van de externe accountant die is belast met het verrichten van de controle en de niet-controlewerkzaamheden voor de Stichting. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
 5. De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de Raad op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur.

Artikel 4 - Voorzitter

1. De Raad wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze commissie. Ingevolge artikel 9 lid 6 van het reglement van de Raad wordt de auditcommissie niet voorgezeten door de voorzitter van de Raad.
2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de Raad en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.

Artikel 5 - Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert ten minste vier maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
2. De voorzitter van de auditcommissie bepaalt of en wanneer vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door het Bestuur.
3. De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk vijf wekdagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie.
4. De financieel analist of een andere door de voorzitter aangewezen persoon verzorgt de notulen van de vergadering. Indien alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen,

is zijn de notulen vastgesteld en worden deze door de voorzitter van de auditcommissie als ingekomen stuk toegezonden aan de Raad.

Artikel 6 - Verantwoording

1. De auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een conceptverslag betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de Raad wordt opgenomen. Het verslag wordt door de Raad vastgesteld.
2. In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
 - a. het aantal keren dat de auditcommissie heeft vergaderd;
 - b. vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.