



Raad van Toezicht Stichting de Mare

Reglement Auditcommissie Raad van Toezicht Stichting de Mare

1. Inleiding

- 1.1. Het reglement van de Auditcommissie wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht.
- 1.2. De Auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht.
- 1.3. De verantwoordelijkheid van het directeur/bestuurder op het beleidsterrein van financiën verandert niet door het instellen van de Auditcommissie.

2. Samenstelling

- 2.1. De Auditcommissie bestaat uit minimaal twee leden. De leden van de Auditcommissie dienen lid te zijn van de Raad van Toezicht.
- 2.2. De leden worden benoemd door de Raad van Toezicht. Tenminste een lid is een financieel deskundige.
- 2.3. De zittingsduur van een lid van de Auditcommissie wordt niet van tevoren vastgesteld en hangt af van hoe de Raad van Toezicht als geheel en de andere commissies zijn samengesteld.

3. Taken en bevoegdheden

De Auditcommissie adviseert de Raad van Toezicht bij het uitvoeren van het toezicht op het financieel beleidsplan en afgeleiden daarvan (o.a. treasury.)

In het bijzonder richt het toezicht zich hierbij op:

- a. de werking van de interne beheersings- en controlesystemen,
- b. naleving van de relevante wet- en regelgeving,
- c. informatieverschaffing ten aanzien van financiën,
- d. naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant,
- e. de financiering van de instelling,
- f. relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en de bezoldiging. De Auditcommissie neemt kennis van de bevindingen van de externe accountant met betrekking tot de jaarrekeningen, ongebruikelijke transacties, fraude etcetera.

De Raad van Toezicht machtigt de Auditcommissie om binnen de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden:

- elke vorm van informatie die het nodig heeft, in te winnen bij het College van Bestuur en externe zakelijke partijen, na overleg met het College van Bestuur;
- extern juridisch of ander professioneel advies in te winnen, na overleg met het College van Bestuur en de voorzitter Raad van Toezicht; de adviesaanvraag wordt (achteraf) in de voltallige raad besproken.
- ervoor te zorgen dat functionarissen van Stichting de Mare, in overleg met de directeur/bestuurder in voorkomende gevallen bij de bijeenkomsten van de Auditcommissie aanwezig zijn.

4. Evaluatie relatie met externe accountant

Ten minste eenmaal per jaar zal de Auditcommissie, tezamen met het directeur/bestuurder, aan de Raad van Toezicht verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid.

Ten minste eenmaal in de vier jaar zal de Auditcommissie tezamen met het College van Bestuur een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de Raad van Toezicht meegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.

5. Vergaderingen

- 5.1. De Auditcommissie vergadert volgens een jaarplanning welke vastgesteld wordt tijdens een vergadering van de Raad van Toezicht. De vaste vergaderingen vinden plaats voorafgaand aan de vergaderingen van de Raad van Toezicht waarin de jaarrekening en begroting worden goedgekeurd.
- 5.2. Het directeur/bestuurder wordt in principe voor elke vergadering uitgenodigd, maar is geen lid van de Auditcommissie.
- 5.3. Van de vergaderingen wordt een verslag gemaakt wat in de daaropvolgende vergadering van de Auditcommissie wordt vastgesteld. Het verslag wordt tevens ter beschikking gesteld aan de Raad van Toezicht.

6. Evaluatie en wijziging reglement

- 6.1. De Auditcommissie toetst en beoordeelt periodiek de toereikendheid van dit reglement, brengt verslag uit van deze beoordeling aan de Raad van Toezicht en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen aan de Raad van Toezicht.
- 6.2. De Raad van Toezicht kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of aan de Auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.