



Reglement Auditcommissie

Stichting SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek

Inhoudsopgave

Art. 01 Inleidende bepalingen	2
Art. 02 Doel	2
Art. 03 Taken en verantwoordelijkheden	2
Art. 04 Relatie met externe accountant	2
Art. 05 Samenstelling en benoeming	3
Art. 06 Zittingstermijn	3
Art. 07 Ondersteunende voorzieningen	3
Art. 08 Vergaderingen	3
Art. 09 Rapportage	3
Art. 10 Wijziging reglement	3

Artikel 01 Inleidende bepalingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

Stichting:	Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek
Raad van Toezicht:	De Raad van Toezicht van de stichting
Bestuurder:	De directeur-bestuurder van de stichting

Artikel 02 Doel

De Auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financiële beheer en beleid van de stichting.

Artikel 03 Taken en verantwoordelijkheden

De Auditcommissie:

- a. beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie mede op basis van de bevindingen van de externe accountant;
- b. beoordeelt de concept begroting en meerjarenbegroting;
- c. adviseert de Raad van Toezicht over de benoeming van de externe accountant;
- d. beoordeelt het conceptjaarverslag op basis van de bevindingen van de externe accountant;
- e. bespreekt de uitkomsten van de controle van het jaarverslag met de externe accountant;
- f. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- g. beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages;
- h. beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid;
- i. voert op verzoek van de Raad van Toezicht andere toezichthoudende werkzaamheden uit;
- j. houdt toezicht op de financiële informatieverschaffing door de bestuurder;
- k. controleert de naleving van de relevante wet- en regelgeving en toezicht op de werking van de beginselen van goed bestuur;
- l. rapporteert op verzoek of op eigen initiatief aan de Raad van Toezicht.

Artikel 04 Relatie met externe accountant

- a. De commissie doet éénmaal in de vier jaar een voordracht tot benoeming door de Raad van Toezicht van de externe accountant van de stichting.
- b. De commissie onderhoudt regelmatige contacten met de externe accountant en ziet toe op de relatie met de externe accountant, waaronder, in het bijzonder:
 - i. het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de Raad van Toezicht, van de externe accountant;
 - ii. het vaststellen van de betrokkenheid van de externe accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de stichting anders dan het jaarverslag;
 - iii. het kennis nemen van eventuele onregelmatigheden zoals wordt gemeld door de externe accountant in het kader van de financiële verslaggeving.
- c. De commissie vergadert tenminste éénmaal in het jaar met de externe accountant, buiten aanwezigheid van de bestuurder indien nodig.

Artikel 05 Samenstelling en benoeming

1. De Raad van Toezicht stelt een Auditcommissie in, die uit minimaal twee leden van de Raad van Toezicht bestaat.
2. De Raad van Toezicht benoemt uit zijn midden de leden van de Auditcommissie met dien verstande dat ten minste één lid relevante kennis en ervaring op financieel terrein heeft opgedaan.
3. De voorzitter van de Raad van Toezicht kan geen lid zijn van de Auditcommissie.
4. De Raad van Toezicht benoemt één van de in het tweede lid van dit artikel genoemde leden tot voorzitter van de Auditcommissie.

Artikel 06 Zittingstermijn

1. De leden van de Auditcommissie worden benoemd voor een termijn van vier jaren. Zij worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De zittingstermijn van de leden van de Auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de Raad van Toezicht, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de Auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de Raad van Toezicht.
2. Na het verstrijken van de in het eerste lid van dit artikel genoemde termijn is een lid terstond herbenoembaar voor ten hoogste één termijn.

Artikel 07 Ondersteunende voorzieningen

De bestuurder stelt aan de Auditcommissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen de secretariële ondersteuning, die de Auditcommissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft.

Artikel 08 Vergaderingen

1. De Auditcommissie vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo vaak als de Auditcommissie dat nodig acht.
2. Van iedere vergadering van de Auditcommissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen verslag gemaakt door het lid van de Auditcommissie, niet de voorzitter. Een afschrift van het verslag wordt aan de Raad van Toezicht gezonden en in de eerstkomende vergadering aan de orde gesteld.
3. De Auditcommissie kan de bestuurder, iedere andere functionaris in dienst van het bestuur, de externe controller en de externe accountant uitnodigen een vergadering bij te wonen, indien de aanwezigheid van betrokkenen tijdens de vergadering door de Auditcommissie noodzakelijk wordt geacht.

Artikel 09 Rapportage

1. De Auditcommissie stelt de Raad van Toezicht regelmatig op de hoogte van haar werkzaamheden.
2. Jaarlijks zal de Auditcommissie haar werk evalueren, en deze evaluatie beschikbaar stellen aan de Raad van Toezicht.
3. De Auditcommissie ziet er op toe dat het jaarlijks overzicht van haar werkzaamheden deel uitmaakt van het jaarverslag van de Raad van Toezicht.
4. Dit reglement zal jaarlijks worden geëvalueerd.

Artikel 10 Wijziging reglement

1. Dit reglement kan worden gewijzigd door een besluit van de Raad van Toezicht. Over een voorgenomen wijziging wordt vooraf het advies van de directeur-bestuurder ingewonnen.
2. Een wijziging als bedoeld in het eerste lid van dit artikel treedt in werking met ingang van de eerste dag na de dag waarop de wijziging door de Raad van Toezicht is vastgesteld.