

Reglement voor de Auditcommissie

Inleiding

Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht van de Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs De Meerwaarde te Barneveld, ingevolge artikel ..., ... en ..., lid van het reglement Raad van Toezicht ...

Artikel 1 Samenstelling

1. De commissie bestaat uit tenminste twee leden van de Raad van Toezicht.
2. De zittingstermijn van de leden van de commissie is vier jaren.
3. Jaarlijks wordt de samenstelling van de auditcommissie vastgesteld.
4. De leden hebben ten minste basale kennis op financieel administratief terrein en op het terrein van accounting en zijn in staat (de elementen van) de (meerjaren)begroting en de jaarrekening van de stichting te duiden, of zijn in staat het hiervoor vereiste kennisniveau binnen redelijke termijn na hun benoeming te bereiken.

Artikel 2 Taakomschrijving

De commissie heeft als taak de Raad van Toezicht in staat te stellen tot het houden van toezicht op de financiële gang van zaken binnen de stichting in het algemeen en voorts de toetsing van de werking van de controle op de interne administratieve organisatie.

Artikel 3 Werkwijze

1. De commissie bespreekt in ieder geval de volgende onderwerpen:
 - De stand van zaken m.b.t. de meerjarenbegroting
 - De jaarbegroting
 - De kwartaalrapportages en de toelichting daarop van het College van Bestuur
 - De jaarrekening
 - De rapportage van de externe accountantTen aanzien van deze onderwerpen maakt de commissie zo spoedig mogelijk na bespreking haar oordeel kenbaar aan de Raad van Toezicht.
2. De commissie is bevoegd bij haar vergaderingen het College van Bestuur, de interne controller, de externe accountant of derden uit te nodigen.
3. Na een daartoe strekkende machtiging van de Raad van Toezicht heeft de commissie volledige en directe toegang tot andere medewerkers van de stichting dan de controller, zulks uitsluitend ten behoeve van de uitoefening van haar taken en verantwoordelijkheden.
4. Indien inlichtingen worden gevraagd aan andere medewerkers van de stichting dan de controller, informeert de commissie het College van Bestuur hierover.
5. Indien de commissie - in het belang van haar taken en verantwoordelijkheden – het college van bestuur niet informeert over een voornemen inlichtingen te vragen aan

- andere medewerkers van de stichting dan de controller, meldt de commissie dit vooraf aan de voorzitter van de Raad van Toezicht.
6. Na een daartoe strekkende machtiging van de Raad van Toezicht heeft de commissie het recht om:
 - a. Extern juridisch of ander professioneel advies in te winnen
 - b. Informatie in te winnen bij externe partijen waarmee de stichting een relatie onderhoud.
 7. Voor het overige bepaalt de commissie haar eigen werkwijze.
 8. 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.

Aldus voor de eerste maal vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht d.d. 26-01-2012.

Vervolgens ongewijzigd vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht d.d. 09-12-2013.

De voorzitter,

De vice-voorzitter,

J. van de Veen

G. Versteeg

Toelichting

Artikel 2: Het doel van de instelling van een auditcommissie is de Raad van Toezicht ondersteuning te bieden bij zijn toezicht op de doelrealisatie en de daartoe te verkrijgen en beheren financiën.

Dan gaat het over:

- De inzet van financiële middelen in het kader van de strategische en beleidsmatige doelen die bijdragen aan de beoogde statutaire en/of strategische doelstellingen
- De werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen
- De naleving van wet- en regelgeving
- De financiële informatieverschaffing
- De naleving en opvolging van aanbevelingen van de externe accountant
- De relatie met de accountant ten aanzien van zijn onafhankelijkheid, zijn bezoldiging en het voorkomen dat hij buiten medeweten van de raad van toezicht andere dan controle werkzaamheden verricht
- Het toezicht op de financiële gang van zaken binnen de stichting
- Evaluatie van het functioneren van de 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 werkzaamheden te verrichten en daarover verslag aan de Raad van Toezicht te doen.

