

Reglement Auditcommissie Stichting HefGroep-KindeRdam

1. Verantwoordelijkheid

De auditcommissie is een vaste commissie binnen de Raad van Toezicht, die zich bezighoudt met het beoordelen van onder andere het financieel beleid en het functioneren van het interne risicobeheersingssysteem.

2. Samenstelling

De auditcommissie bestaat uit twee leden. De leden van de commissie dienen lid te zijn van de Raad van Toezicht. De voorzitter van de Raad van Toezicht kan niet ook voorzitter van de auditcommissie zijn.

Van de auditcommissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op terrein van financieel beleid, financial accounting en risicomanagement.

De secretaris van het bestuur treedt indien nodig op als secretaris van de commissie.

3. Bevoegdheden

De auditcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de Raad van Toezicht uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd; zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van Toezicht als geheel kan uitoefenen. De auditcommissie informeert en adviseert de Raad van Toezicht inzake het toezicht op het financieel beleid en het interne risicobeheersingssysteem.

4. Benoemingsperiode

De leden van de auditcommissie worden benoemd voor de periode van 2 jaar. Deze termijn kan telkens met 2 jaar worden verlengd, maar is nooit langer dan de zittingstermijn in de Raad van toezicht van betreffend lid. De zittingsduur kan wijzigen als gevolg van hoe de Raad van Toezicht als geheel en de andere commissies van tijd tot tijd zijn samengesteld.

5. Taken

De auditcommissie functioneert onder verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht, richt zich daarbij op het toezicht op het bestuur van de stichting en informeert en adviseert de Raad van Toezicht ten aanzien van:

- de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de relevante Governance Code(-s);
- de financiële informatieverschaffing (toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de rapportage over de exploitatie, prognoses, risicoanalyse, etc.) ;
- beoordelen financiële kaders, exploitatie- en investeringsbegroting en business cases;
- beoordelen (geconsolideerde) jaarrekening en -verslag;
- de naleving en opvolging van opmerkingen en aanbevelingen van de externe accountant;
- de relatie met de externe accountant waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controle-werkzaamheden voor de stichting;
- de beoordeling van het functioneren van de externe accountant;

- de beoordeling van de bevindingen naar aanleiding van eventuele onderzoeken; door regelgevende en/of toezichthoudende instanties;
- de financiering van de organisatie;
- de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT) betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne controlling (AO/IC).
- Daarnaast geeft de auditcommissie advies en houdt toezicht op het bestuur ten aanzien van vastgoed.

De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten en/of de financiële administratie.

6. Vergaderingen

- De commissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de commissie. De commissie vergadert ten minste tweemaal per jaar. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd. De commissie vergadert voorts tussentijds wanneer een lid van de commissie dat nodig acht.
- Behoudens in spoedeisende gevallen wordt de agenda voor de vergadering ten minste vijf kalenderdagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de commissie. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd. Zo nodig is er voortijdig afstemming over de agendavoering tussen de leden van de commissie en de secretaris van de commissie.
- Aan bespreking van punten met betrekking tot de planning & control-cyclus (begroting, periodieke rapportages en jaarrekening) neemt, naast de leden van de Raad van Bestuur, de functionaris die belast is met de concern-controlling deel. Daarnaast kunnen deskundigen worden uitgenodigd om vergaderingen van de commissie bij te wonen. Ieder lid van de Raad van Toezicht kan de vergaderingen van de commissie bijwonen.
- Van het verhandelde in een vergadering van de commissie worden notulen opgemaakt door de secretaris van de commissie. De notulen verschaffen inzicht in de besluitvorming ter vergadering. De notulen worden vastgesteld door de commissie in dezelfde of de eerstvolgende vergadering.

7. Rapportage aan de Raad van Toezicht

- De commissie dient de Raad van Toezicht duidelijk en tijdig te informeren omtrent de wijze waarop zij van gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen op het gebied die vallen onder haar verantwoordelijkheid.
- De commissie verschaft aan de Raad van Toezicht een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De (concept en vastgestelde) notulen van de vergaderingen van de commissie worden zo spoedig mogelijk na de vergadering verspreid onder alle leden van de Raad van Toezicht.
- De voorzitter van de commissie verstrekt op eigen initiatief of op verzoek nadere informatie aan de Raad van Toezicht tijdens vergaderingen van de Raad van Toezicht omtrent de resultaten van de besprekingen van de commissie.
- Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de commissie.

8. Algemene bepalingen

De Raad van Toezicht kan dit reglement te allen tijde wijzigen, al dan niet op voorstel van de commissie, en/of de aan de commissie toegekende bevoegdheden herroepen.

Het jaarlijkse verslag van de Raad van Toezicht, vermeldt de samenstelling van de commissie, het aantal vergaderingen van de commissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen.

Dit reglement en de samenstelling van de commissie worden op de website van de stichting geplaatst.

9. Ingangsdatum

De auditcommissie is ingesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht dd. 23 juni 2021