

Reglement voor de Auditcommissie SJG Weert

Vastgesteld tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht op 16 december 2019

Artikel 1 - Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvT en de Statuten van SJG Weert en wordt door de RvT vastgesteld.
2. Dit reglement is openbaar en wordt op de Website van SJG Weert geplaatst.

Artikel 2 - Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvT 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 RvT. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de RvT, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvT.

Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvT en adviseert de RvT omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de RvT daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:¹
 - a. het adviseren van de RvT 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 op het gebied van treasury en fiscaliteit en toezicht op de werking van de interne gedragscodes zoals de integriteitscode en de klokkenluidersregeling;
 - b. het adviseren van de RvT omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing 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 RvT omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de interne controller² en de externe accountant;
 - d. het adviseren van de RvT omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
 - e. het adviseren van de RvT omtrent de goedkeuring van het door het bestuur vastgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan waarin de adviezen van de accountant, die voortkomen uit de uitgevoerde (interim)controles, een plek krijgen.

¹ Deze opsomming is niet limitatief.

² Afhankelijk van de gekozen benaming van de functie (Interne auditor/interne controller).

- f. het adviseren inzake de selectie van de door de Raad van Toezicht te benoemen externe accountant.
 - g. het adviseren van de RvT omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Bestuur.
 - h. het adviseren in de zin van klankbordfunctie voor het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
3. De RvT blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvT toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvT. De auditcommissie legt verantwoording af aan de RvT en verstrekt de RvT een verslag van de overleggen.
4. Tot de bevoegdheid van de auditcommissie behoort ten behoeve van de uitoefening van haar taken en verantwoordelijkheden:
- a. zich na goedkeuring van de RvT en na overleg met Raad van Bestuur op kosten van de Stichting te laten adviseren door een extern adviseur
 - b. volledige en directe toegang te hebben tot de bestuurder en andere medewerkers van de stichting
 - c. interne functionarissen voor informatieverstrekking uit te nodigen
 - d. Indien inlichtingen worden gevraagd aan medewerkers van de stichting c.q. informatie opvraagt bij externe partijen, informeert de commissie de bestuurder hierover.
- Indien de commissie - in het belang van haar taken en verantwoordelijkheden - de bestuurder niet informeert, meldt de voorzitter van de commissie dit terstond aan de voorzitter van de Raad van Toezicht.

Artikel 4 - Voorzitter

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

³ Optioneel.

Artikel 5 - Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert ten minste drie⁴ maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. ⁵
2. De externe accountant woont de vergaderingen van de commissie bij waarin wordt gesproken over de managementletter en waarin het verslag van de accountant betreffende de jaarrekening wordt besproken.
3. De auditcommissie bepaalt of en wanneer vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door het Bestuur (of de bestuurder verantwoordelijk voor financiële zaken) en manager Financiën en manager Facilitair & Vastgoed.
4. De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie.
5. Het secretariaat van de RvT verzorgt de notulen van de vergadering⁶. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden.

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 RvT wordt opgenomen. Het verslag wordt door de RvT vastgesteld.
2. In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:⁷
 - 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.

⁴ Aantal niet verplicht.

⁵ Optioneel.

⁶ Niet verplicht, de notulen kunnen ook worden verzorgd door een door de voorzitter van de auditcommissie aangewezen persoon.

⁷ Deze opsomming is niet limitatief.