

Bijlage B bij reglement RvC: Reglement auditcommissie

Artikel 1 - Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de RvC en de Statuten.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2, 29 en 30 van het reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.

Artikel 2 - Samenstelling

1. De auditcommissie (de 'Commissie') bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC 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 Commissie worden benoemd en ontslagen door de RvC. De zittingstermijn van de leden van de Commissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de RvC, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de Commissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De Commissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC op het terrein van financiën, controle en compliance. De Commissie bereidt de besluitvorming van de RvC hierover voor en functioneert daarnaast als klankbord en adviseur van de RvC en de statutaire directie.
2. De Commissie adviseert de RvC en de statutaire directie over:
 - a. het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op de statutaire directie 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 toezicht op de financiële informatieverschaffing door de Stichting, waaronder de 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 toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de afdeling control en de externe accountant;
 - d. het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
 - e. de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of het auditplan;
 - f. de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met de statutaire directie overeenkomstig artikel 20 van het reglement van de RvC;
 - h. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
 - i. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de Stichting verrichte werkzaamheden anders dan controlewerkzaamheden.

3. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de Commissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de Commissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvC. De Commissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
4. Ten minste één maal per jaar zal de Commissie tezamen met het bestuur aan de RvC een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en wenselijkheid tot wisseling van de verantwoordelijk accountant binnen het kantoor van de externe accountant die is belast met het verrichten van de controle en de niet-controlewerkzaamheden voor de Stichting. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag¹.

Artikel 4 - Voorzitter

1. De RvC wijst één van de leden van de Commissie aan als voorzitter van deze Commissie. Ingevolge artikel 9 lid 6 van het reglement van de RvC wordt de Commissie niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter van de Commissie is woordvoerder van de Commissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de Commissie.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de Commissie zijn volledige taken waar. Indien de Commissie uit twee leden bestaat én het andere lid de voorzitter van de RvC is, wijst de RvC eenmalig uit haar midden een plaatsvervangend voorzitter van de Commissie aan.
4. De RvC kan besluiten om het voorzitterschap gedurende de zittingstermijn te laten rouleren.

Artikel 5 - Vergaderingen

1. De Commissie vergadert ten minste vier maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
2. De Commissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van de Stichting, buiten aanwezigheid van de statutaire directie. Daarin komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen ter zake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken .
3. De Commissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door de voorzitter statutaire directie, statutair directeur financiën en bedrijfsvoering en/of manager control.
4. De voorzitter van de Commissie 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 Commissie.
5. De notulen van de vergaderingen van de RvC worden verzorgd door een door de voorzitter aangewezen persoon. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Commissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke

¹ Indien de Alliantie als een OOB kwalificeert worden de (niet-controle) werkzaamheden die de accountant mag uitvoeren mogelijk beperkt als gevolg van de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants.

van hun vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de RvC.

Artikel 6 - Verantwoording

1. De Commissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een conceptverslag betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de RvC wordt opgenomen. Het verslag wordt door de RvC vastgesteld.
2. In het verslag van de Commissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
 - a. het aantal keren dat de Commissie heeft vergaderd;
 - b. vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de Commissie.

Artikel 7 - Informatie

1. De statutaire directie verschaft de Commissie tijdig de voor de uitoefening van diens taak noodzakelijke gegevens.
2. De Commissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur.