

Reglement auditcommissie van de raad van toezicht Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs op Walcheren

Artikel 1. Definities

In dit reglement wordt verstaan onder:

1. stichting: Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs op Walcheren;
2. raad van toezicht: de raad van toezicht van de Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs op Walcheren;
3. bestuur: de directeur bestuurder van de Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs op Walcheren.

Artikel 2. Doel

De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van toezicht over het financieel beleid, de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en financieel beleid van de stichting en de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen en vervult op financieel gebied de klankbordfunctie van de raad van toezicht ten behoeve van het bestuur.

Artikel 3. Samenstelling

- 3.1 De auditcommissie bestaat uit minimaal twee door en uit de raad van toezicht benoemde leden.
- 3.2 Tenminste een van de leden van de auditcommissie dient te beschikken over financiële expertise en relevante kennis en ervaring in de financiële bedrijfsvoering
- 3.3 De raad van toezicht wijst uit haar leden een voorzitter van de auditcommissie aan.
- 3.4 Het voorzitterschap kan niet worden vervuld door de voorzitter van de raad van toezicht.
- 3.5 De leden worden benoemd voor een periode van vier jaar en zijn eenmalig herbenoembaar. Als het lidmaatschap van de raad van toezicht eindigt, eindigt in alle gevallen ook het lidmaatschap van de auditcommissie.
- 3.6 De raad van toezicht kan de samenstelling van de auditcommissie tussentijds wijzigen.
- 3.7 De samenstelling van de auditcommissie wordt bekend gemaakt in het jaarverslag en op de website van de Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs op Walcheren.

Artikel 4. Taken

- 4.1 De auditcommissie voert haar taken uit in opdracht van de raad van toezicht zoals omschreven in de statuten van de stichting en het reglement van de raad van toezicht.
- 4.2 De auditcommissie:
 - a. houdt toezicht op het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne risicobeheersing en verantwoording binnen de stichting, en het toezicht op de werking van integriteitscodes;
 - b. toetst de concept (meerjaren-)begroting;
 - c. toetst de concept jaarrekening;
 - d. houdt toezicht op en toetst de financiële informatievoorziening door het bestuur (bestedingsregels, toepassing en effect van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van schattingsposten in de jaarrekening, het doen van investeringen, etc.)
 - e. adviseert de raad van toezicht over de benoeming van de externe accountant (met inbegrip van wisseling van accountant in verband met de rotatie van verantwoordelijke partners binnen het kantoor van de externe accountant);
 - f. maakt samen met het bestuur tenminste eenmaal in de vier jaar een beoordeling van het functioneren van de externe accountant, welke beoordeling wordt besproken in de vergadering van de raad van toezicht;
 - g. bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
 - h. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
 - i. toetst de tussentijdse financiële rapportages;
 - j. houdt toezicht op de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid;
 - k. voert op verzoek van de raad van toezicht andere toezichthoudende werkzaamheden met financieel karakter uit.

Artikel 5. Werkwijze

- 5.1 De auditcommissie vergadert minimaal twee maal per jaar, bij voorkeur voorafgaand aan vergaderingen van de raad van toezicht.
- 5.2 De voorzitter bereidt de vergaderingen voor en zendt de leden voorafgaand aan elke vergadering een agenda.
- 5.3 Vergaderingen van de auditcommissie worden, behoudens het bepaalde in het vierde lid van dit artikel, bijgewoond door de bestuurder, tenzij de voorzitter van de auditcommissie anders beslist.
- 5.4 De auditcommissie kan andere leden van de raad van toezicht, het bestuur, de externe accountant, het hoofd financiën, de controller of andere derden uitnodigen haar vergaderingen bij te wonen.
- 5.5 Het bestuur kan zo vaak als zij dat noodzakelijk of gewenst acht overleg met de auditcommissie initiëren omtrent financiële zaken die de auditcommissie en de raad van toezicht als geheel aangaan.
- 5.6 De voorzitter draagt er zorg voor dat van de vergaderingen notulen worden opgemaakt. Deze worden in afschrift toegezonden aan de leden van de raad van toezicht en het bestuur.
- 5.7. De commissie beoordeelt jaarlijks haar eigen taken, verantwoordelijkheden, functioneren en de actualiteit van haar reglement.

Artikel 6. Jaarverslag en verslag

- 6.1 De raad van toezicht vermeldt in het jaarverslag de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de commissie alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen.

Artikel 7. Slotbepalingen

- 7.1. Aldus vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht van de Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs op Walcheren op 16 december 2020.
- 7.2 Dit reglement wordt gepubliceerd op de website van de stichting.
- 7.3 Dit reglement kan worden aangehaald als "reglement auditcommissie raad van toezicht van de Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs op Walcheren".

Vastgesteld in de Raad van Toezicht

Datum: 16 december 2020