

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

Vastgesteld RvT 13 december 2019

Artikel 1 Status en inhoud van het Reglement Auditcommissie

1. Het Reglement Auditcommissie (hierna: Reglement) is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op de statuten van de Stichting Keender (hierna: Keender) en het Reglement en Intern Toezichtkader van de Raad van Toezicht Keender (hierna: Raad van Toezicht).
2. De bepalingen van het Reglement van de Raad van Toezicht zijn van overeenkomstige toepassing op dit Reglement en op de leden van de Auditcommissie.

Artikel 2 Samenstelling

1. De Auditcommissie bestaat uit twee leden die door de Raad van Toezicht uit haar midden worden benoemd. De leden van de Auditcommissie beschikken over voldoende kennis, ervaring en competenties op het gebied van financiën.
2. De leden van de Auditcommissie worden benoemd door de Raad van Toezicht voor een termijn van maximaal vier jaar.
3. De zittingstermijn van de leden van de Auditcommissie eindigt tegelijk met einde van hun zittingstermijn van de Raad van Toezicht, tenzij de Raad van Toezicht anders besluit.
4. De leden van de Auditcommissie kunnen één keer worden herbenoemd.
5. De Raad van Toezicht draagt steeds onmiddellijk zorg voor een volledige bezetting van de Auditcommissie.
6. Voorafgaand aan hun benoeming tot lid van de Auditcommissie verklaren de leden nadrukkelijk in te stemmen met het Reglement en de bepalingen van het Reglement te zullen naleven.

Artikel 3 Voorzitter

1. De Raad van Toezicht wijst één van de leden van de Auditcommissie aan als voorzitter van de Auditcommissie. Indien de voorzitter van de Raad van Toezicht lid is van de Auditcommissie wordt deze niet als voorzitter aangewezen.
2. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de Auditcommissie en regelt de wijze waarop de vergaderingen van de Auditcommissie worden genotuleerd.
3. De voorzitter van de Auditcommissie is woordvoerder van de Auditcommissie en aanspreekpunt voor (de overige leden van) de Raad van Toezicht.
4. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, vervult een ander lid van de Auditcommissie tijdelijk de functie van voorzitter, zij het met inachtneming van artikel 2 lid 5.

Artikel 4 Taken en bevoegdheden

1. De Auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van de Raad van Toezicht betreffende de financiële aangelegenheden van Keender.
2. Tot de taak van de Auditcommissie behoort:
3. het gevraagd en ongevraagd adviseren van de Raad van Toezicht in alle financiële aangelegenheden van Keender, waaronder begrepen het naleven van wet, regelgeving en Governance Code, de aanbevelingen van de interne en externe adviseurs (accountant) van Keender, de onafhankelijkheid van de accountant en zijn bezoldiging;
4. het voorbereiden van door de Raad van Toezicht te nemen besluiten;
5. het toezicht met betrekking tot de inzet van en verantwoording over financiële middelen;
6. het toezicht op de interne risicobeheersing en controlesystemen;
7. het doen van een uit meerdere personen bestaande voordracht inzake de benoeming door de Raad van Toezicht van de externe accountant.

Artikel 5 Vergaderingen

1. De Auditcommissie vergadert ten minste twee maal per jaar en zo vaak als één van zijn leden dit noodzakelijk acht.
2. De vergaderingen van de Auditcommissie worden bijgewoond door de bestuurder en de interne controller, tenzij de Auditcommissie anders bepaalt.
3. De interne controller en de externe accountant wonen de vergaderingen van de Auditcommissie bij waarin wordt gesproken over de managementletter en waarin het verslag van de accountant betreffende de jaarrekening wordt besproken, tenzij de Auditcommissie anders bepaalt.
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.

Artikel 6 Rapportage

1. De voorzitter ziet toe op behoorlijke verslaglegging van de vergaderingen van de Auditcommissie. Deze verslagen zijn beschikbaar voor de Raad van Toezicht.
2. Bij de uitoefening van haar taken en bevoegdheden draagt de Auditcommissie steeds zorg voor adequate en tijdige terugkoppeling naar de Raad van Toezicht.
3. De Auditcommissie legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht en stelt de Raad van Toezicht regelmatig op de hoogte van haar werkzaamheden en doet daaromtrent zo nodig aanbevelingen.
4. De Auditcommissie doet jaarlijks verslag van haar werkzaamheden. De voorzitter van de Auditcommissie ziet er op toe dat dit verslag deel uitmaakt van het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

Artikel 7 Informatie inwinnen

1. Het College van Bestuur van Keender voorziet de Auditcommissie tijdig, gevraagd of ongevraagd, van alle informatie die de Auditcommissie nodig heeft voor de uitoefening van haar taak.
2. De Auditcommissie kan zich na uitdrukkelijke toestemming van de Raad van Toezicht laten adviseren door de externe accountant, de interne controller of (andere) externe adviseurs of instanties. De aan deze adviezen verbonden kosten komen voor rekening van Keender.

Artikel 8 Wijzigen reglement

1. De Raad van Toezicht kan, na overleg met de Auditcommissie, dit Reglement wijzigen.
2. Een wijziging als bedoeld in lid 1 van dit artikel treedt in werking op de dag waarop dit door de Raad van Toezicht wordt bepaald.

Vaststelling

Dit Reglement is voor het eerst vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht op 13 december 2019.