

Reglement Auditcommissie IJmare

Dit reglement is vastgesteld door de raad van toezicht (RvT) van IJmare in de RvT-vergadering op 9 juli 2019.

1. Positie

- 1.1. De auditcommissie is een vaste adviescommissie van de RvT.
- 1.2. Zij ondersteunt de RvT bij haar oordeels- en besluitvorming op het gebied van financiën in de meest ruime zin van het woord. Zij heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid. De RvT blijft integraal verantwoordelijk voor haar toezichttaak.

2. Taken

- 2.1. De auditcommissie is in het bijzonder belast met:
 - a) het toezicht ten aanzien van:
 - de financiële informatieverzorging door de organisatie, inclusief doch niet beperkt tot de keuze van accounting policies, de behandeling van schattingsposten en prognoses en de toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels;
 - het werkplan voor de interne auditing en de audit van de externe accountant en de daaruit voortvloeiende bevindingen;
 - de toepassing van informatie- en communicatietechnologie (ICT) en vooral de betrouwbaarheid, veiligheid en continuïteit van de geautomatiseerde systemen;
 - het financiële beleid zoals vastgelegd in onder meer de begroting voor een of meerdere jaren en het treasurybeleid; alsmede de uitvoering van dit beleid;
 - de voorgeschreven externe financiële informatieverzorging;
 - de naleving van aanbevelingen en de opvolging van opmerkingen van de externe accountant en functionarissen belast met de interne controle;
 - de adequaatheid van de beheersstructuur en -cultuur bij de stichting en de kwaliteit van de sleutelpersonen daarbinnen;
 - het risicomanagement en de werking van de risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder de naleving van relevante wet- en regelgeving;
 - de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en eventuele niet-controle werkzaamheden van de externe accountant ten behoeve van de organisatie.
 - b) het doen van een voorstel aan de RvT voor de benoeming van de externe accountant conform het bepaalde in art. 12 lid 3 van de statuten;
 - c) het doen van een eerste evaluatie van het functioneren van de externe accountant en het bespreken van die evaluatie met de RvT, zoals beschreven in artikel 10 lid 4 van het reglement RvT;
 - d) het namens de RvT fungeren als primair aanspreekpunt voor de externe accountant.

- 2.2. De auditcommissie houdt bij het beoordelen van financieel beleid en de realisatie daarvan, rekening met het beleid op het gebied van onderwijs en andere aspecten van de organisatie en het realiseren van dat beleid.

3. Samenstelling

- 3.1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden. Alleen leden van de RvT kunnen lid van de auditcommissie zijn. In beginsel maakt de voorzitter van de RvT geen deel uit van de auditcommissie.
- 3.2. Van de auditcommissie maakt ten minste één financieel deskundige deel uit, wat inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel administratief/accounting terrein bij andere rechtspersonen. Tevens moet kennis aanwezig zijn op het gebied van risicobeheersing, accountants- controle en de relevante wet- en regelgeving.
- 3.3. De leden van de auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de RvT.
- 3.4. De RvT wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter. Het voorzitterschap van de auditcommissie kan niet worden vervuld door de voorzitter van de RvT.

4. Vergaderingen

- 4.1. De auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en voorts zo vaak als een of meer van zijn leden of de bestuurder dit noodzakelijk achten.
De vergaderingen vinden in beginsel minimaal twee weken voorafgaand aan de RvT-vergadering plaats.
- 4.2. De vergaderingen worden bijeengeroepen door de voorzitter van de Auditcommissie, dan wel door het lid dat om een vergadering verzoekt.
- 4.3. Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de auditcommissie, worden de agenda voor de vergadering en de daarbij horende stukken ten minste voor het weekeinde voorafgaande aan de vergadering toegezonden aan de leden van de auditcommissie.
- 4.4. Van het verhandelde in de vergadering worden notulen opgesteld.
- 4.5. De auditcommissie vergadert in beginsel in aanwezigheid van de bestuurder en de medewerker/ster die de controlefunctie vervult.
- 4.6 De externe accountant wordt in elk geval uitgenodigd voor het bespreken van de jaarrekening en – indien aanwezig - de managementletter.
- 4.7. De auditcommissie bepaalt of en wanneer andere functionarissen of externe deskundigen bij de vergadering van de commissie aanwezig zijn.
- 4.8. De auditcommissie spreekt de externe account tenminste één keer per jaar zonder de bestuurder en zonder de medewerker/ster die de controlfunctie vervult.
De auditcommissie spreekt tenminste één keer per jaar de medewerker/ster die de controlfunctie vervult zonder de bestuurder.

2. 5. Rapportage aan de RvT

- 5.1. De auditcommissie doet aan de RvT verslag van haar besprekingen en bevindingen, middels haar notulen en aanvullende toelichtingen in de RvT-vergadering.
- 5.2. Ieder lid van de RvT heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie.

6. Wijziging en inwerkingtreding

- 6.1. Dit reglement wordt door de RvT gewijzigd indien de RvT of de auditcommissie dit nodig achten. De bestuurder wordt hierover vooraf geconsulteerd.
- 6.2. Dit reglement treedt in werking per 1 november 2019.

Velserbroek 9 juli 2019



dhr. A. Pereboom, voorzitter RvT

Gezien



dhr. M. van Embden, College van Bestuur

