

Reglement Auditcommissie ElkWelzijn met ingang van 1 februari 2017

Artikel 1. Doel

De Raad van Toezicht van ElkWelzijn stelt op basis artikel 5, lid 4 van zijn reglement een auditcommissie in, die gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en financieel beleid van ElkWelzijn adviseert.

Artikel 2. Taken

De auditcommissie functioneert onder verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht en richt zich daarbij op het toezicht op het bestuur van ElkWelzijn, en heeft tenminste de volgende taken:

- a. beoordeelt het functioneren van het interne (risico) systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie. Hieronder valt ook het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en gedragscodes;
- b. beoordeelt de concept-(meerjaren)begroting;
- c. adviseert over de benoeming, relatie en bezoldiging van de externe accountant;
- d. beoordeelt de concept-jaarrekening;
- e. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- f. beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages;
- g. beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasury beleid en de inzet van financiële middelen ten behoeve van het strategisch beleid.

Artikel 3. Samenstelling en benoeming

- a. De auditcommissie bestaat uitsluitend uit leden van de Raad van Toezicht. De commissie bestaat uit tenminste 2 leden en beschikt over een plaatsvervangend lid.
- b. Het voorzitterschap van de auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Toezicht, noch door een voormalig bestuurder van de stichting of de daaraan gerelateerde rechtspersonen.
- c. Van de auditcommissie maakt tenminste een financieel expert deel uit. Hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel administratief/accounting terrein bij een andere rechtspersoon. Bij het ontbreken daarvan kan ter ondersteuning van de commissie, tijdelijk beroep worden gedaan op onafhankelijke deskundigheid extern, niet zijnde de externe accountant van de stichting.

Artikel 4. Zittingstermijn

1. De leden van de auditcommissie worden benoemd voor een termijn van 3 jaar of tot het moment dat een lid geen zitting meer heeft in de Raad van Toezicht.
2. Na het verstrijken van de in het eerste lid van dit artikel genoemde termijn is een lid terstond herbenoembaar voor ten hoogste één termijn.

Artikel 5. Advisering

De auditcommissie bepaalt of de directeur-bestuurder, de externe accountant en de interne controller bij haar vergaderingen aanwezig zijn. Indien zonder de directeur-bestuurder wordt vergaderd, wordt daarvan vooraf met redenen omkleed aan haar en aan de voorzitter van de Raad van Toezicht melding gedaan.

Artikel 6. Bijwonen van vergaderingen en rapportage

- a. De auditcommissie vergadert tenminste eenmaal per kwartaal. De Raad van Toezicht ontvangt van de auditcommissie tenminste 7 dagen voor zijn vergadering schriftelijk of per e-mail een verslag van de beraadslagingen en bevindingen uit de laatst plaatsgevonden vergadering.
- b. De auditcommissie overlegt indien gewenst buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder met de externe accountant. Ieder lid van de auditcommissie kan de vergadering bijeen roepen. De voorzitter stelt de agenda vast. Bij diens afwezigheid fungeert, met inachtneming van artikel 3, een ander lid van de auditcommissie als voorzitter.

Artikel 7. Jaarverslag

Over de in artikel 2 genoemde onderwerpen stelt de auditcommissie jaarlijks een rapport op dat onderdeel uitmaakt van het jaarverslag van de Raad van Toezicht. Hierin wordt tevens melding gemaakt van de samenstelling van de auditcommissie en het aantal vergaderingen dat heeft plaatsgevonden.

Artikel 8. Overige bepaling

Indien de auditcommissie niet kan functioneren, is het in artikel 2 genoemde op de gehele Raad van Toezicht van toepassing.

Artikel 9. Vaststelling, wijziging en publicatie

Het reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht op 17 januari 2017. Dit reglement kan te allen tijde worden gewijzigd bij besluit van de Raad van Toezicht. Het reglement ligt voor een ieder ter inzage op het bureau van ElkWelzijn.