



## **Reglement auditcommissie**

### **Stichting voor Vluchteling-Studenten UAF**

#### **1 Begripsbepaling**

In dit reglement hebben de volgende begrippen de daarachter vermelde betekenissen:

- a. 'de stichting' betekent Stichting voor Vluchteling-Studenten UAF;
- b. 'de directie' betekent het bestuur van de stichting;
- c. 'de Raad van Toezicht' betekent de Raad van Toezicht van de stichting;
- d. 'de auditcommissie' betekent de auditcommissie van de stichting.

#### **2 Algemeen**

Dit reglement is een uitwerking van artikel 16 van de statuten van de stichting en artikel 9.5 van het reglement van de Raad van Toezicht waarin aan de Raad van Toezicht de mogelijkheid wordt gegeven een reglement voor de auditcommissie vast te stellen.

#### **3 Samenstelling**

- 3.1 De Raad van Toezicht benoemt een van de leden van de auditcommissie tot voorzitter van de auditcommissie. Het voorzitterschap van de auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Toezicht, noch door een lid dat voorheen lid is geweest van de directie.
- 3.2 Van de auditcommissie maakt ten minste een financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis van en ervaring op financieel, administratief of accounting terrein heeft.
- 3.3 Het lid van de directie dat belast is met de bedrijfsvoering en financiën van de stichting maakt als adviseur deel uit van de auditcommissie.

#### **4 Zitting**

- 4.1 De leden van de auditcommissie worden benoemd voor een termijn van drie jaar.
- 4.2 De leden van de auditcommissie kunnen tweemaal worden herbenoemd.
- 4.3 De leden van de auditcommissie kunnen te allen tijde worden ontslagen door de Raad van Toezicht.

#### **5 Taken en doelstellingen**

- 5.1 De auditcommissie heeft als taak het voorbereiden van de besluitvorming in en adviseren aan de Raad van Toezicht met betrekking tot in ieder geval:
  - a. het jaarplan;
  - b. het meerjarenplan;
  - c. de jaarrekening;
  - d. het jaarverslag;
  - e. tussentijdse financiële rapportages;
  - f. de invulling van het lange termijn financieel management;



- g. de benoeming van de externe accountant;
  - h. bedrijfsvoering;
  - i. de interne controle (systeem en procedures);
  - j. het systeem van risicobeheersing;
  - k. de compliance (het proces waarmee de naleving van wetten en regelgeving wordt bewaakt).
- 5.2 De voorzitter van de auditcommissie is het aanspreekpunt van de externe accountant. De auditcommissie toetst of de aanbevelingen van de externe accountant worden uitgevoerd en nageleefd door de directie.
- 5.3 De auditcommissie heeft recht op toegang tot de boeken, gegevens en kantoren van de stichting en het recht gesprekken te voeren met leidinggevenden en werknemers van de stichting, voor zover zij dit nodig acht voor of dit naar haar mening dienstig kan zijn aan een goede vervulling van haar taak. De auditcommissie oefent genoemde rechten niet uit dan na voorafgaande melding aan de directeur.
- 5.4 De auditcommissie kan iedere medewerker van de stichting, de externe accountant of andere externe adviseurs uitnodigen een vergadering bij te wonen, indien aanwezigheid van genoemde personen door de leden van de auditcommissie nodig wordt geacht.
- 5.5 De directeur stelt aan de auditcommissie die middelen ter beschikking, waaronder in ieder geval wordt begrepen secretariële ondersteuning en de ondersteuning door een externe accountant, die redelijkerwijs noodzakelijk kunnen worden geacht voor de vervulling van haar taak.
- 6 Vergaderingen**
- 6.1 De auditcommissie vergadert in ieder geval drie keer per jaar en verder zo vaak als de auditcommissie dit nodig acht.
- 6.2 De oproeping van de vergadering van de auditcommissie geschiedt door de voorzitter op een termijn van ten minste zeven (7) dagen.
- 6.3 De agenda wordt vastgesteld door de voorzitter van de auditcommissie. Vaststelling van de agenda geschiedt in overleg met de directie.
- 6.4 De vergaderingen van de auditcommissie worden geleid door de voorzitter. De voorzitter van de vergadering wijst voor de vergadering een notulist aan. De notulen worden vastgesteld door de auditcommissie in dezelfde of in de eerstvolgende vergadering. Ten blijke van vaststelling worden de notulen ondertekend door de voorzitter en de notulist van de vergadering waarin zij worden vastgesteld.
- 6.5 Jaarlijks binnen zes maanden na afloop van het boekjaar maakt de auditcommissie een jaarverslag op waarin in ieder geval aan de orde komen:
- a. de samenstelling van de auditcommissie;
  - b. het aantal vergaderingen;
  - c. de in de auditcommissie aan de orde gekomen onderwerpen.
- 6.6 Het jaarverslag van de auditcommissie maakt integraal onderdeel uit van het openbare jaarverslag van de stichting.



- 6.7 Het lid van de directie dat belast is met de bedrijfsvoering en financiën van de stichting neemt deel aan de vergaderingen van de auditcommissie, met uitzondering van dat deel van de vergadering waarin overleg wordt gevoerd tussen de auditcommissie en de externe accountant over de jaarrekening en het accountantsrapport.
- 6.8 Minstens een keer per jaar wordt door de auditcommissie overleg gevoerd met de externe accountant van de stichting. Tijdens genoemde vergadering worden in ieder geval de uitkomsten van de controle van de jaarrekening door de externe accountant besproken.
- 6.9 Minstens een keer per jaar wordt door de auditcommissie overleg gevoerd met de accountant van de stichting.
- 6.10 De auditcommissie kan alleen besluiten nemen indien beide leden ter vergadering aanwezig zijn. Een lid van de auditcommissie kan zich niet bij volmacht laten vertegenwoordigen in een vergadering van de auditcommissie.

## **7 Controller**

Bij haar toezichhoudende taak wordt de auditcommissie op haar verzoek ondersteund door de controller van de stichting.

## **8 Wijziging**

- 8.1 De Raad van Toezicht kan dit reglement wijzigen bij gewone meerderheid van stemmen.
- 8.2 Een wijziging van het reglement van de auditcommissie treedt in werking met ingang van de eerste dag na de dag waarop de wijziging door de Raad van Toezicht is vastgesteld.
- 8.3 De auditcommissie toetst en beoordeelt de inhoud en toereikendheid van dit reglement en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen.

## **9 Slotbepaling**

Dit reglement wordt gepubliceerd op de website van de stichting.

Aldus vastgesteld op 23 april 2015 te Utrecht

M.J. Cohen  
Voorzitter Raad van Toezicht