

## REGLEMENT AUDITCOMMISSIE VAN DE RAAD VAN TOEZICHT RSG ENKHUIZEN

### Artikel 1 Begripsbepaling

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. college van bestuur: het college van bestuur van de Regionale Scholengemeenschap Enkhuizen;
- b. raad van toezicht: de raad van toezicht van de Regionale Scholengemeenschap Enkhuizen;
- c. stichting: de stichting Regionale Scholengemeenschap Enkhuizen.

### Artikel 2 Doel

De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de stichting alsmede over de risico's en zekerheden van het gevoerde financieel beheer en beleid.

### Artikel 3 Taken

De auditcommissie:

- a. beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie;
- b. beoordeelt de concept (meerjaren)begroting;
- c. adviseert over de benoeming van de externe accountant;
- d. beoordeelt de conceptjaarrekening;
- e. bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
- f. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- g. beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages;
- h. beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid;
- i. voert op verzoek van de raad van toezicht andere toezichthoudende werkzaamheden uit
- j. beoordeelt risicomanagement- en risicobeheer systemen en adviseert inzake eventuele (noodzaak tot) verbeteringen;
- k. heeft tot taak het voorbereiden van de besluiten van de raad van toezicht op het gebied van de begroting, de jaarrekening, het accountantsrapport van de certificerende accountant en de periodieke financiële rapportages;
- l. heeft tot taak de besluiten voor te bereiden voor de raad van toezicht over de opdrachten aan de certificerende accountant voor de jaarrekeningcontrole;
- m. heeft tot taak besluiten voor te bereiden voor de raad van toezicht voor het onderzoek naar de naleving van de declaratie- en faciliteitenregeling door het bestuur en conrectoren.

### Artikel 4 Samenstelling en benoeming

1. De raad van toezicht stelt een auditcommissie in, die uit ten minste twee leden bestaat.
2. De raad van toezicht benoemt uit zijn midden één lid met relevante kennis en ervaring op financieel terrein.
3. De raad van toezicht benoemt dit lid tot voorzitter van de auditcommissie.
4. De raad van toezicht benoemt ten minste één lid van de auditcommissie van buiten de raad. Het externe lid c.q. de externe leden bezitten relevante professionele kennis en ervaring.
5. De functie van voorzitter van de auditcommissie is onverenigbaar met de functie van voorzitter van de raad van toezicht.
6. De functie van lid of voorzitter van de auditcommissie is onverenigbaar met eerdere zitting name in de raad van toezicht, college van bestuur of dienstverband als werknemer van de RSG Enkhuizen.
7. De functie van lid of voorzitter van de auditcommissie is onverenigbaar met een dienstverband als werknemer / functionaris én actief betrokken voor en/of namens de controlerende accountant in een periode voorafgaand van vijf jaar aan de zitting name in de commissie.

### Artikel 5 Zittingstermijn

1. De leden van de auditcommissie worden benoemd voor een termijn van 4 jaar.
2. Na het verstrijken van de in het eerste lid van dit artikel genoemde termijn is een extern lid terstond herbenoembaar. voor ten hoogste één termijn.
3. Na het verstrijken van de in het eerste lid van dit artikel genoemde termijn is het lid van de raad van toezicht zijnde de voorzitter niet herbenoembaar.
4. Het rooster van aftreden van de auditcommissie wordt afgestemd op het rooster van aftreden van de raad van toezicht.

#### **Artikel 6 Bijwonen van vergaderingen**

De auditcommissie kan het college van bestuur, iedere andere functionaris in dienst van de stichting en de externe accountant uitnodigen een vergadering bij te wonen, indien de aanwezigheid van betrokkenen tijdens de vergadering door de auditcommissie noodzakelijk of wenselijk wordt geacht.

#### **Artikel 7 Ondersteunende voorzieningen**

Het college van bestuur stelt aan de auditcommissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen de secretariële ondersteuning, die de auditcommissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft.

#### **Artikel 8 Vergaderingen, besluiten en adviezen**

1. De auditcommissie vergadert ten minste driemaal per jaar en voorts zo vaak als de auditcommissie dat nodig acht.
2. Van iedere vergadering van de auditcommissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen verslag gemaakt. Een afschrift van het verslag wordt aan de raad van toezicht gezonden.
3. De auditcommissie vergadert alleen in volledige samenstelling, adviezen aan de raad van toezicht kunnen derhalve ter vergadering alleen worden vastgesteld indien alle leden aanwezig zijn
4. De commissie stelt de adviezen vast met een volstrekte meerderheid van stemmen tenzij in dit reglement anders wordt bepaald. Blanco stemmen worden geacht niet te zijn uitgebracht. Bij staking van de stemmen wordt het voorstel geacht te zijn verworpen.

#### **Artikel 9 Rapportage**

1. De auditcommissie rapporteert de raad van toezicht van haar werkzaamheden volgens het bij de opdracht verstrekte schema.
2. De auditcommissie ziet er op toe dat het jaarlijks verslag van haar werkzaamheden deel uitmaakt van het jaarverslag van de raad van toezicht.
3. De auditcommissie stelt de notulen, waaronder de adviezen aan de raad van toezicht, vast in haar eerstvolgende vergadering.
4. Alle leden van de auditcommissie tekenen de notulen nadat deze zijn vastgesteld.
5. De voorzitter draagt zorg voor het (laten) notuleren van de vergaderingen. Als notulist van de auditcommissie kan een medewerker van de RSG worden benoemd.

#### **Artikel 10 Vergoeding**

1. De leden van de auditcommissie ontvangen een vergoeding per jaar voor de verrichte werkzaamheden welke jaarlijks wordt vastgesteld door de raad van toezicht.
2. Gemaakte (on) kosten worden, na melding en toestemming vooraf door de raad van toezicht, vergoed.

#### **Artikel 11. Handhaving, inwerkingtreding en wijziging reglement**

1. De voorzitter van de raad van toezicht en de voorzitter van de auditcommissie zien er beiden op toe dat dit reglement in acht wordt genomen en jaarlijks wordt geëvalueerd.
2. De raad van toezicht kan - na overleg met de auditcommissie - het reglement van de auditcommissie wijzigen.
3. Een wijziging als bedoeld in het eerste lid van dit artikel treedt in werking met ingang van de eerste dag na de dag waarop de wijziging door de raad van toezicht is vastgesteld.
4. Dit reglement treedt in werking op datum als onder vermeld als vastgesteld.

Aldus vastgesteld op 11 mei 2015 te Enkhuizen,

dhr. E. v.d. Bijl

(voorzitter raad van toezicht)

dhr. P. Eppink

(vice-voorzitter raad van toezicht)