



OOSTER  
POORT.

kijkt verder

## Reglement Auditcommissie

**Naam**

Raad van Toezicht

**Vastgesteld**

15 november 2021



# Inhoudsopgave

1. Status en inhoud reglement	4
2. Samenstelling	4
3. Doel, taken en bevoegdheden	4
4. Voorzitter	5
5. Vergaderingen	5
6. Verantwoording	6
7. Informatie inwinnen	6
8. Slotbepalingen	6

## 1. Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld, goedgekeurd en vastgesteld door de raad van toezicht (RvT) van Oosterpoort op 15 november 2021. Dit ter uitwerking van en in aanvulling op de statuten, het reglement en toezichtskader van de Raad van Toezicht.
2. De auditcommissie (AC) is een vaste commissie van de raad van toezicht.
3. De commissie neemt geen beslissingsbevoegdheden over van de raad van toezicht of van het bestuur.

## 2. Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de Raad van Toezicht uit haar midden worden benoemd. Leden dienen te beschikken over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiën en/of risicomanagement.
2. De leden van de auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de Raad van Toezicht, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de Raad van Toezicht.
3. Ieder die tot lid van de auditcommissie wordt benoemd, wordt geacht bij aanvaarding van de functie tevens de inhoud van dit reglement te hebben aanvaard en daarmee te hebben ingestemd en de bepalingen van dit reglement te zullen naleven.
4. Bij ontstentenis of belet van één lid van de commissie behoudt de commissie haar bevoegdheden. Bij ontstentenis of belet van alle leden van de commissie voorziet de RvT zo spoedig mogelijk in de aanwijzing van tijdelijke en/of permanente nieuwe commissieleden.

## 3. Doel, taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van de Raad van Toezicht met betrekking tot zaken betreffende financiën en risicomanagement en adviseert de Raad van Toezicht bij de besluitvorming op deze gebieden.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort het voorbereiden van informatie en besluiten voor de Raad van Toezicht, waaronder:
  1. de inzet van en verantwoording over financiële middelen;
  2. de opzet, bestaan en werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen;
  3. de naleving van wet- en regelgeving en de governance code op het gebied van financieel beleid;
  4. de financiële informatieverschaffing, waaronder (kwartaal)rapportages;
  5. de naleving en opvolging van de aanbevelingen van de externe accountant;
  6. de relatie met de externe accountant ten aanzien van zijn onafhankelijkheid, zijn bezoldiging en het voorkomen dat hij andere dan controlewerkzaamheden verricht;

7. de selectie van de door de Raad van Toezicht te benoemen externe accountant.
3. De Raad van Toezicht blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de audit-commissie.
4. Bij de uitoefening van de aan haar door de Raad van Toezicht toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de Raad van Toezicht. De auditcommissie legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht en verstrekt de Raad van Toezicht een verslag van de over-legmomenten.
5. De auditcommissie kan, na goedkeuring van de Raad van Toezicht, zich op kosten van de organisatie laten adviseren door de accountant, het administratiekantoor of een (andere) externe adviseur.

#### **4. Voorzitter**

1. De Raad van Toezicht wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. Indien de voorzitter van de Raad van Toezicht lid is van de auditcommissie wordt deze commissie niet voorgezeten door de voorzitter van de Raad van Toezicht.
2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de Raad van Toezicht. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.

#### **5. Vergaderingen**

1. De auditcommissie vergadert ten minste viermaal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. De vergaderingen vinden zoveel mogelijk plaats vóór een reguliere vergadering van de Raad van Toezicht.
2. De vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door de bestuurder, tenzij de auditcommissie anders bepaalt.
3. De agenda voor vergaderingen wordt vastgesteld door de voorzitter. De bestuurder kan onderwerpen aandragen voor de agenda. Rekening houdend met de taken omschreven in artikel 3 lid 2 staan op de agenda onderwerpen zoals:
  1. begroting;
  2. tussentijdse cijfers/management informatie;
  3. jaarrekening;
  4. controleplan externe accountant;
  5. rapportage externe accountant.
4. In afstemming met de voorzitter van de auditcommissie, roept het secretariaat van Oosterpoort de vergaderingen bijeen uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen.

5. De auditcommissie wordt ondersteund door een secretariaat dat onder meer zorgt voor het notuleren van vergaderingen. Dit secretariaat wordt voorzien door de stichting.

## **6. Verantwoording**

Van de werkzaamheden van de auditcommissie wordt kort verslag gedaan in de toelichting van de Raad van Toezicht bij de jaarrekening van de stichting.

## **7. Informatie inwinnen**

1. De bestuurder voorziet de auditcommissie tijdig alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taak.
2. Het is de auditcommissie toegestaan in overleg met de bestuurder zelf informatie in te winnen bij diverse instanties ten behoeve van het uitoefenen van haar taak.
3. De externe accountant woont de vergaderingen van de commissie bij waarin wordt gesproken over de managementletter en waarin het verslag van de accountant betreffende de jaarrekening wordt besproken.

## **8. Slotbepalingen**

1. Indien een van de bepalingen uit dit reglement niet of niet langer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. De RvT zal de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan het effect, gelet op de inhoud en strekking daarvan zoveel mogelijk overeenstemt met dat van de ongeldige bepalingen.
2. Dit reglement kan bij besluit van de raad van toezicht op voorstel van de auditcommissie, na overleg met de bestuurder, worden gewijzigd. De wijziging van dit reglement geschiedt bij besluit van de RvT. Van een dergelijk besluit wordt melding gemaakt in het verslag van de RvT.
3. De commissie toetst en beoordeelt jaarlijks haar eigen functioneren en de fitheid van dit reglement. Deze evaluatie is onderdeel van de jaarlijkse evaluatie van de raad van toezicht.

# OOSTER POORT.

kijkt verder

Kamperfoeliestraat 60  
5342 CX Oss  
Nederland

0412 – 46 53 00  
[info@oosterpoort.org](mailto:info@oosterpoort.org)  
[oosterpoort.org](http://oosterpoort.org)

kvk 17110624  
btw NL807381500B01  
iban NL12 RABO 0171 9769 59

Op onze werkzaamheden zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen. Ons privacy statement staat op onze website