

Reglement Audit Commissie

Reglement Audit Commissie, Vastgestelde versie d.d.16 december 2016

ARTIKEL 1. INLEIDENDE BEPALINGEN

1.1. Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht van Stichting Landschapsbeheer Gelderland (SLG) en is een bijlage van het reglement van de Raad van Toezicht;

1.2. De in dit reglement opgestelde doelstelling, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden passen binnen de Governance Code Cultuur;

1.3. Dit reglement kan, na overleg met de directeur-bestuurder, worden aangevuld en gewijzigd bij besluit van de Raad van Toezicht.

ARTIKEL 2. DOELSTELLING

De Audit Commissie adviseert, op basis van een goed inzicht in de financiële huishouding, de Raad van Toezicht inzake het bespreken en het verstrekken van goedkeuringen van de in artikel 3 genoemde taakgebieden en ter ondersteuning bij het effectief en verantwoord vervullen van haar toezichthoudende rol.

ARTIKEL 3. TAKEN EN VERANTWOORDELIJKHEDEN AUDIT COMMISSIE

3.1. Het voorbereiden van goedkeuringsbesluiten en gesprekstema's van de Raad van Toezicht over de financiële gang van zaken bij SLG; onder de financiële gang van zaken vallen de begroting, het jaarplan, de management kwartaalrapportages, het jaardocument en het accountantsverslag.

3.2. De Audit Commissie bespreekt en toetst:

- * de werking van de interne risico beheersings- en controlesystemen, waaronder de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
- * het opstellen en uitvoeren van het treasury beleid van de instelling;
- * ontwikkelingen in de relevante wet- en regelgeving

3.3. Ten aanzien van de externe accountant heeft de Audit Commissie de volgende taken en verantwoordelijkheden:

- * het bespreken van de belangrijkste rapportages van de accountant en het rapporteren hiervan aan de Raad van Toezicht;
- * het controleren van eventueel additionele werkzaamheden van de accountant;
- * het jaarlijks toetsen van het functioneren van de accountant en het rapporteren van de bevindingen aan de Raad van Toezicht;
- * eenmaal in de vijf jaar wordt de overeenkomst met de externe accountant geëvalueerd en de commissie adviseert de Raad van Toezicht over (her)benoeming;
- * eerste aanspreekpunt voor de accountant is de concerncontroller, bij onregelmatigheden met betrekking tot de financiën is dit een van de leden van de Raad van Toezicht in de Audit Commissie.

ARTIKEL 4. BEVOEGDHEDEN VAN DE AUDIT COMMISSIE

4.1. De Audit Commissie heeft de bevoegdheid om alle informatie die zij nodig acht in te winnen bij:

* alle interne organen van SLG;

* alle externe partijen waarmee SLG financiële banden onderhoudt of onderhouden heeft.

4.2. De Audit Commissie heeft het recht in overleg met de directeur-bestuurder en na goedkeuring van de Raad van Toezicht extern professioneel toespitsadvies in te winnen.

5. SAMENSTELLING

5.1. De Audit Commissie van SLG bestaat uit 2 leden van de Raad van Toezicht. Deze twee leden worden door de Raad van Toezicht benoemd. De zittingsduur in de Audit Commissie is gelijk aan de zittingsduur in de Raad van Toezicht, tenzij de Raad van Toezicht anders beslist;

5.2. De directeur-bestuurder is geen lid van de Audit Commissie, maar is wel aanwezig bij de vergaderingen van de Audit Commissie. Desgewenst kunnen medewerkers van de financiële administratie in verband met specifieke agendapunten aanwezig zijn bij de vergaderingen.

6. WERKWIJZE

6.1. Er worden ten minste 2 vergaderingen per jaar gehouden, waarvan ten minste één in aanwezigheid van de externe accountant. De vergaderdata worden zoveel mogelijk gekoppeld aan vergaderingen van de Raad van Toezicht. Dit houdt in dat twee tot vier weken voorafgaand aan deze vergadering van de Raad van Toezicht de Audit Commissie bij elkaar komt.

6.2. De vergaderingen van de Audit Commissie worden bijeengeroepen door de directeur-bestuurder. De agenda en de stukken voor de vergadering zijn ten minste zeven dagen voor de vergadering in het bezit van de leden van de Audit Commissie.

6.3. De vergaderingen worden genotuleerd door de directeur-bestuurder en ter goedkeuring aan de leden voorgelegd. Dit verslag wordt naar de Raad van Toezicht gestuurd alsmede de relevante stukken die ter goedkeuring voor liggen.

6.4. De Audit Commissie informeert de Raad van Toezicht duidelijk en tijdig over belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.

7. SLOTBEPALING

In de gevallen waarin dit reglement niet voorziet, noch het reglement van de Raad van Toezicht of het Bestuursreglement, beslist de Raad van Toezicht met gewone meerderheid van stemmen.



Voorzitter
F. Hoving



Nice-voorzitter
E. Schurer

