

Reglement Auditcommissie Raad van Commissarissen

Status: definitief

Vastgesteld door de Raad van Commissarissen op 17 februari 2022.

Artikel 1 - Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de Raad van Commissarissen en de Statuten.
2. De bepalingen van de artikelen 1, 2 lid 5, 21 en 22 van het reglement van de Raad van Commissarissen zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.
3. Dit reglement wordt op de website geplaatst.

Artikel 2 - Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de Raad van Commissarissen uit zijn midden worden benoemd, waarvan ten minste één lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
2. De leden van de auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de Raad van Commissarissen. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de Raad van Commissarissen, 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 Commissarissen.

Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de Raad van Commissarissen en adviseert de Raad van Commissarissen omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - a. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op het Bestuur met betrekking tot de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en compliance, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de significante financiële risico's op het gebied van treasury en fiscaliteit en het toezicht op de werking van de interne gedragscodes zoals de integriteitscode en de meldregeling voor misstanden (klokkenluidersregeling);
 - b. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing door de stichting, waaronder de keuze van waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, overige financiële rapportages en het werk van de externe accountant ter zake;
 - c. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de concern controller en de externe accountant;
 - d. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
 - e. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent de goedkeuring van het jaarlijkse activiteitenplan van de concern controller;
 - f. het adviseren van de Raad van Commissarissen omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant tezamen met het Bestuur

- overeenkomstig artikel 16 lid 12 en 15 van het reglement van de Raad van Commissarissen;
- g. het adviseren in de zin van klankbordfunctie van het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;
 - h. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van de Stichting;
 - i. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor de Stichting verrichte werkzaamheden anders dan controlewerkzaamheden.
- 3. De Raad van Commissarissen blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de Raad van Commissarissen toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de Raad van Commissarissen. De auditcommissie legt verantwoording af aan de Raad van Commissarissen en verstrekt de Raad van Commissarissen een verslag van de overleggen.
 - 4. Ten minste één maal per jaar zal de auditcommissie tezamen met het Bestuur aan de Raad van Commissarissen een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en wenselijkheid tot wisseling van de verantwoordelijk accountant binnen het kantoor van de externe accountant die is belast met het verrichten van de controle en de niet-controlewerkzaamheden voor de Stichting. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.
 - 5. De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de Raad van Commissarissen op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur.

Artikel 4 - Voorzitter

- 1. De Raad van Commissarissen wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. Ingevolge artikel 9 lid 6 van het reglement van de Raad van Commissarissen wordt de auditcommissie niet voorgezeten door de voorzitter van de Raad van Commissarissen.
- 2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de Raad van Commissarissen en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.
- 3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt het andere lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.

Artikel 5 - Vergaderingen

- 1. De auditcommissie vergadert ten minste twee maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. De vergaderingen vinden plaats ten kantore van de Stichting of op een in overleg tussen de leden van de auditcommissie nader overeen te komen plaats.
- 2. De auditcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door functionarissen van de Stichting. In principe zijn de volgende personen bij de vergaderingen aanwezig:
 - het Bestuur;
 - de manager bedrijfsvoering;
 - de concern controller.Indien nodig worden materiedeskundigen van Welbions uitgenodigd.
- 3. Bij de bespreking van de jaarrekening, het accountantsverslag en de managementletter in de vergadering van de auditcommissie is de externe accountant aanwezig. Daarnaast heeft de auditcommissie ten minste één maal per jaar een overleg met de externe accountant van de Stichting, buiten aanwezigheid van het Bestuur. Daarin komen in ieder geval aan de orde de

- risico's ter zake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze risico's in te perken.
4. De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie.
 5. Het secretariaat van het Bestuur verzorgt de notulen van de vergadering. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering van de auditcommissie. Indien alle leden van de auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter. De notulen worden beschikbaar gesteld aan alle leden van de Raad van Commissarissen, het Bestuur, alsmede de desbetreffende deelnemers aan de vergadering.

Artikel 6 - Verantwoording

1. De auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een conceptverslag betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de Raad van Commissarissen wordt opgenomen. Het verslag wordt door de Raad van Commissarissen vastgesteld.
2. In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
 - a. het aantal keren dat de auditcommissie heeft vergaderd;
 - b. vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.

Artikel 7 - Slotbepalingen

3. 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 Raad van Commissarissen 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.
4. De wijziging van dit reglement geschied bij besluit van de Raad van Commissarissen. Van een dergelijk besluit wordt melding gemaakt in het verslag van de Raad van Commissarissen.