



# Reglement auditcommissie

Stichting Welzijnskwartier

21 november 2023

# Inhoud

Artikel 1 Inleidende bepalingen .....	3
Artikel 2 Doel en taken .....	3
Artikel 3 Werkwijze .....	3
Artikel 4 Bevoegdheden .....	4
Artikel 5 Samenstelling en benoeming.....	4
Artikel 6 Zittingstermijn.....	4
Artikel 7 Rapportage .....	5
Artikel 8 Ondersteunende voorzieningen .....	5
Artikel 9 Evaluatie.....	5
Artikel 10 Slotbepaling .....	5

## **Artikel 1 Inleidende bepalingen**

- Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht van stichting Welzijnskwartier, overeenkomstig het bepaalde in artikel 9 van de statuten van stichting Welzijnskwartier.
- Dit reglement is in werking getreden op 21 november 2023 Dit reglement is in werking getreden op 21 november 2023 en heeft het reglement van 28 juni 2021 vervangen.
- Dit reglement kan worden aangevuld en gewijzigd bij besluit van de Raad van Toezicht. Over een voorgenomen wijziging wordt vooraf het advies van de auditcommissie en het advies van de directeur-bestuurder ingewonnen.
- In gevallen waarin het reglement niet voorziet beslist de Raad van Toezicht.

## **Artikel 2 Doel en taken**

1. De auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht en belast met de voorbereiding en uitvoering van de taken en bevoegdheden ten aanzien van financiële aangelegenheden.
2. In het kader van het in lid 1 gestelde is de auditcommissie belast met de voorbereiding van de besluitvorming binnen de Raad van Toezicht ten aanzien van:
  - a) goedkeuring van de begroting (inclusief het (meerjaren)beleidsplan en de meerjarenbegroting) alsmede wijzigingen en/of verschuivingen daarin;
  - b) goedkeuring van het financieel jaarverslag en bespreekt de uitkomsten van de controle met de externe accountant en met de directeur-bestuurder;
  - c) goedkeuring van het treasurystatuut alsmede wijzigingen daarin;
  - d) beoordeling van de tussentijdse financiële rapportages en keuze waarderingsgrondslagen;
  - e) benoeming van de accountant inclusief het beoordelen van de noodzakelijke onafhankelijkheid en de wenselijke rotatie;
  - f) het beoordelen van de resultaten van de accountantswerkzaamheden, het bespreken daarvan met de accountant en toetsing of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;

Verder houdt de auditcommissie toezicht op:

- de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
  - de opzet en kwaliteit van de (financiële) informatievoorziening door de directeur-bestuurder;
  - de betrouwbaarheid en de continuïteit van de huisvesting en de informatie- en communicatietechnologie.
  - De complexe en ongebruikelijke transacties waarin oordeelsvorming een belangrijke rol speelt zoals de (her)waardering van activa en passiva, waaronder voorzieningen.
3. Naast het in lid 2 gestelde, kan de Raad van Toezicht de auditcommissie verzoeken incidenteel of structureel andere kwesties aangaande de financiële bedrijfsvoering van de stichting te onderzoeken en daaromtrent aan de Raad van Toezicht te rapporteren.
  4. De auditcommissie onderneemt geen andere activiteiten op andere gebieden dan de hiervoor in lid 2 en 3 genoemd. Indien de auditcommissie andere activiteiten wenst te ondernemen dan kan zij dit voorstellen aan de Raad van Toezicht.
  5. De voorbereiding van de besluitvorming door de auditcommissie laat onverlet de verantwoordelijkheid van de gehele Raad van Toezicht voor de ter zake te nemen besluiten.

## **Artikel 3 Werkwijze**

1. De auditcommissie voert zijn werkzaamheden als regel uit in samenspraak met de directeur-bestuurder.

2. De auditcommissie onderhoudt regelmatige contacten met de accountant en ziet toe op de relatie met de accountant. De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt voor de accountant.
3. De auditcommissie is bevoegd, nadat zij de bestuurder daarvan in kennis heeft gesteld, buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder in contact te treden:
  - a) met de door de Raad van Toezicht benoemde accountant;
  - b) de controller van de stichting of een stafmedewerker van de stichting die vergelijkbare werkzaamheden uitvoert;
  - c) vertegenwoordigers van de huisbankier van de stichting.
4. De auditcommissie komt zo vaak bijeen als zij nodig acht voor een adequate taakinvulling doch tenminste driemaal per jaar. De directeur-bestuurder woont de vergaderingen van de auditcommissie bij, tenzij in bijzondere gevallen de leden van de auditcommissie anders beslissen.
5. De auditcommissie kan derden (bijvoorbeeld medewerkers van de stichting in overleg met de directeur-bestuurder) in haar vergaderingen uitnodigen.
6. De voorzitter van de auditcommissie zal de bevindingen en de aanbevelingen in een vergadering aan de Raad van Toezicht rapporteren. Van iedere vergadering van de auditcommissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen een kort verslag gemaakt. Een afschrift van het verslag wordt aan de Raad van Toezicht gezonden en in de eerstkomende vergadering aan de orde gesteld.

#### **Artikel 4 Bevoegdheden**

1. De auditcommissie heeft conform artikel lid 4 van de statuten de bevoegdheid om alle informatie op te vragen die ze nodig acht om haar taken genoemd in artikel 2 lid 2 van de statuten uit te kunnen voeren. De medewerkers van de stichting worden door de directeur-bestuurder geïnstrueerd om aan de verzoeken van de auditcommissie tot informatieverschaffing te voldoen.
2. De auditcommissie heeft het recht om onafhankelijk advies in te winnen. De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de Raad van Toezicht op kosten van de stichting laten adviseren door een extern adviseur.
3. De auditcommissie heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid ten aanzien van haar bevindingen en aanbevelingen; deze bevoegdheid is voorbehouden aan de Raad van Toezicht.

#### **Artikel 5 Samenstelling en benoeming**

1. De Raad van Toezicht stelt een auditcommissie in, die uit minimaal twee leden van de Raad van Toezicht bestaat.
2. De Raad van Toezicht benoemt één van de leden als voorzitter. De voorzitter van de Raad van Toezicht kan wel lid zijn maar niet worden benoemd tot voorzitter van de auditcommissie.
3. Ten minste één lid van de auditcommissie is een financieel deskundige, dat wil zeggen heeft kennis en ervaring op financieel /administratief gebied bij andere organisaties en/of kennis en ervaring op het gebied van accountantscontrole en risicobeheersing.
4. De samenstelling van de auditcommissie wordt bekend gemaakt in het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

#### **Artikel 6 Zittingstermijn**

1. De leden van de auditcommissie worden benoemd voor een termijn van drie jaar. Zij worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun statutaire 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.

2. Na het verstrijken van de in het eerste lid van dit artikel genoemde termijn is een lid terstond herbenoembaar voor ten hoogste twee termijnen.

### **Artikel 7 Rapportage**

1. De auditcommissie stelt de Raad van Toezicht regelmatig op de hoogte van haar werkzaamheden.
2. De auditcommissie ziet er op toe dat het jaarlijks overzicht van haar werkzaamheden deel uitmaakt van het jaarverslag van de Raad van Toezicht. Het verslag omvat in elk geval:
  - a. de samenstelling van de commissie;
  - b. een overzicht van de vergaderdata en;
  - c. de belangrijkste onderwerpen die zij heeft behandeld.

### **Artikel 8 Ondersteunende voorzieningen**

De directeur-bestuurder stelt aan de auditcommissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen secretariële ondersteuning, die de auditcommissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft.

### **Artikel 9 Evaluatie**

De auditcommissie evalueert schriftelijk jaarlijks haar eigen taken, verantwoordelijkheden en functioneren en de actualiteit van dit reglement. Het verslag van deze evaluatie doet zij aan de Raad van Toezicht toekomen. De auditcommissie doet zo nodig voorstellen tot wijziging van dit reglement aan de Raad van Toezicht.

### **Artikel 10 Slotbepaling**

Dit reglement en de samenstelling van de auditcommissie worden op de website van de stichting geplaatst.