

Reglement auditcommissie

1. Context.

Dit reglement is een reglement als bedoeld in artikel 8, lid 2, van de statuten van de stichting Wilde Ganzen/IKON, zoals gewijzigd op 16 december 2019.

De volgende in- en afkortingen worden gebruikt:

- de statuten = de Statuten van de Stichting Wilde Ganzen/IKON;
- de stichting = de Stichting Wilde Ganzen/IKON;
- de directie = de algemeen directeur;
- de RvT = de raad van toezicht;
- RvT = reglement RvT
- de commissie = de auditcommissie.

Van dit reglement maakt integraal deel uit artikel 8 van de statuten en hetgeen omtrent deze commissie en haar taak in het reglement van de RvT is opgenomen.

De raad van toezicht heeft door middel van dit reglement voor de commissie haar samenstelling, taken, werkwijze, besluitvorming en verslaglegging nader geregeld en vastgesteld. Eens per drie jaar zal een evaluatie plaats vinden.

2. Samenstelling.

2.1. De commissie bestaat ten minste uit twee leden, waarvan één voorzitter. De RvT stelt vast uit hoeveel leden de commissie bestaat. De RvT benoemt de leden, onder wie de voorzitter, uit de leden van de RvT. Ten minste één lid is financieel expert d.w.z. met kennis en ervaring op financieel administratief en accounting terrein. De voorzitter van de RvT kan niet commissievoorzitter zijn.

2.2. Benoeming geschiedt voor een termijn van maximaal vier jaar en eindigt bij beëindiging van het lidmaatschap van de RvT. Aftredende leden zijn eenmaal voor vier jaar herbenoembaar. Eventuele herbenoeming vindt plaats op basis van een toetsing door de RvT van het functioneren van betrokkene.

2.3. De RvT kan een lid van de commissie ontslaan. Ook kan hij de voorzitter vervangen, desgewenst door een lid van de commissie. Een lid kan ook eigener beweging terugtreden als commissielid zonder het lidmaatschap van de RvT op te geven.

2.4. De evaluatie van het functioneren van de commissie is onderdeel van de jaarlijkse zelfevaluatie van de RvT.

3. Taken.

3.1. De commissie is onder verantwoordelijkheid van de RvT belast met het houden van toezicht op:

- de financiële gang van zaken binnen de stichting in het algemeen;
- de toetsing van de werking van de administratieve organisatie en interne controle;
- de analyse van de bedrijfsrisico's, in het bijzonder met betrekking tot de betalingsorganisatie en het risico op fraude;
- de uitvoering van het treasury statuut en het beleggingsstatuut;
- de financiële verslaglegging van de stichting.

3.2. Ten minste eenmaal in de vier jaar zal de commissie advies uitbrengen over selectie, (her)benoemen en ontslag van de externe accountant ter controle van de jaarstukken en de boekhouding.

4. Werkwijze.

4.1. De commissie heeft de bevoegdheid binnen de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden elke vorm van informatie die zij nodig heeft in te winnen bij de RvT, de directie, de controller, de overige medewerkers van de stichting en de accountant alsmede overige externe partijen. Waar mogelijk stelt zij de directie hiervan op de hoogte.

4.2. De directie en de medewerkers van de stichting zijn gehouden de commissie dusdanig tijdig en adequaat te informeren dat deze haar taak naar behoren kan uitoefenen (artikel 4. RvT).

4.3. Hiertoe ontvangt de commissie ten minste:

- financiële kwartaaloverzichten, voorzien van balans en toelichting;
- het jaarverslag, de jaarrekening met toelichting;
- de jaarlijkse begroting en eens per drie jaar de meerjarenbegroting met toelichting;
- de managementletter en overige rapportages van de externe accountant;
- de rapportages van de vermogens beheerders;
- de jaarlijkse rapportage over naleving van het treasurystatuut.

4.4. De commissie vergadert zo dikwijls als zij dit noodzakelijk acht, doch ten minste tweemaal per jaar volgens een jaarlijks op te stellen schema.

4.5. Ten minste eenmaal per jaar vindt overleg plaats over de jaarrekening met de directie, de controller en de externe accountant.

4.6. Ten minste eenmaal per jaar wordt in de commissie de rapportage over het resultaat en de samenstelling van de beleggingsportefeuille besproken. Ook de rapportage met betrekking tot de naleving van het treasurystatuut wordt jaarlijks besproken.

4.7. De agenda's voor de vergaderingen worden door de voorzitter vastgesteld. Bij het opstellen wordt rekening gehouden met de onderwerpen die de overige leden van de commissie aan de orde wensen te zien. De agendaplanning is zo veel mogelijk voorbereidend op de vergadering van de RvT.

4.8. Vergaderingen van de commissie worden geleid door de voorzitter. Het secretariaat van de commissie wordt door of vanwege de directie verzorgd. De commissie kan andere personen in de vergadering uitnodigen.

4.9. De commissie neemt gezamenlijk en in consensus besluiten over alle aangelegenheden die zij heeft geagendeerd. Zij zal het besprokene en haar bevindingen steeds notuleren en rapporteren aan de RvT, waar nodig vergezeld van advies, en desgewenst met vermelding van specifieke aandachtspunten.

4.10. Indien de commissie niet tot een eensluidend advies komt, worden de uiteenlopende opvattingen gemotiveerd en onderbouwd aan de RvT voorgelegd.

4.11. Ieder lid van de RvT heeft onbeperkt toegang tot de gegevens van de commissie.

5. Verantwoording.

5.1. De commissie ziet er op toe dat een jaarlijks verslag van haar werkzaamheden deel uitmaakt van het jaarverslag van de RvT.