



Reglement auditcommissie Archipel Scholen

1 ^e Concept	24 januari 2018
Besproken met CvB in RvT	5 februari 2018
2 ^e Concept	5 maart 2018
3 ^e Concept	11 februari 2019
Vastgesteld door RvT	11 februari 2019
Herzien door RvT	22 september 2020
Herzien door RvT	8 april 2025 ¹

¹ Artikel 4 is gewijzigd: “besluit” is vervangen door “adviseert”.

Artikel 1. Doel

De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht (RvT) over het financieel beleid. Daarbij ondersteunt de commissie het toezicht van de RvT op de rechtmatigheid, doelmatigheid en risico's van het financieel beheer en beleid van de stichting en de door de stichting in stand gehouden scholen.

Artikel 2. Samenstelling en benoeming

1. De auditcommissie bestaat uit minimaal twee leden, afkomstig uit de RvT;
2. De RvT benoemt de leden, waaronder de voorzitter van de auditcommissie. Het voorzitterschap van de auditcommissie kan niet vervuld worden door de voorzitter van de RvT. Tenminste één van de twee leden van de auditcommissie dient te beschikken over financiële expertise en voor het lidmaatschap van de commissie relevante kennis en ervaring.
3. De samenstelling van de auditcommissie wordt bekend gemaakt in het jaarverslag en via de website van de stichting.

Artikel 3. Zittingstermijn

De leden van de auditcommissie worden in principe benoemd voor een termijn van 4 jaar en zijn eenmalig herbenoembaar.

Artikel 4. Taken

1. De auditcommissie:
 - a. adviseert de RvT over het functioneren van het interne systeem van planning en control, inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie;
 - b. bereidt de bespreking van de concept (meerjaren)begroting met de RvT voor;
 - c. adviseert de RvT over de conceptjaarrekening;
 - d. bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
 - e. monitort of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
 - f. adviseert de RvT over het financiële risicobeheer, inclusief het signaleren van mogelijke risico's en voorstellen voor beheersmaatregelen
 - g. adviseert de RvT over de benoeming van de externe accountant;
 - h. onderhoud contact met de externe accountant en fungeert als klankbord voor zowel de accountant als het bestuur bij financiële vraagstukken.
2. De RvT machtigt de auditcommissie om binnen de reikwijdte van haar taken elke vorm van informatie en extern juridisch of ander professioneel advies in te winnen.
3. De auditcommissie kan enkel de toegekende taken uitoefenen en kan nimmer taken of bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvT als geheel kan uitoefenen.

Artikel 5. Werkwijze

1. De auditcommissie vergadert tenminste twee keer per jaar en verder zo vaak als noodzakelijk wordt geacht voor de uitvoering van haar taken. Eén vergadering vindt in ieder geval plaats voor de bespreking van de conceptjaarrekening en één voor de bespreking van de begroting. De auditcommissie neemt gezamenlijk en in consensus besluiten over alle aangelegenheden die zij heeft geagendeerd.
2. Indien de auditcommissie niet tot overeenstemming kan komen, worden de meningen van beide personen gedocumenteerd en aan de RvT voorgelegd. De voorzitter van de RvT kan eventueel aan de auditcommissie worden toegevoegd om een eindoordeel te vellen.

3. De voorzitter van de auditcommissie draagt er zorg voor dat van de vergaderingen notulen worden opgemaakt. Deze worden in afschrift toegezonden aan de leden van de RvT en aan het College van Bestuur (CvB).
4. De voorzitter van de auditcommissie bereidt de vergaderingen voor en zendt de leden voorafgaand aan elke vergadering een agenda.
5. De auditcommissie bepaalt of en wanneer de leden van het CvB, de externe accountant en andere deskundigen bij haar vergadering aanwezig dienen te zijn.
6. Het CvB verschaft de auditcommissie tijdig alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taken.
7. De evaluatie van het functioneren van de auditcommissie is onderdeel van de jaarlijkse evaluatie van het functioneren van de RvT.

Artikel 6. Ondersteunende voorzieningen

Het CvB stelt aan de auditcommissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen de secretariële ondersteuning, die de auditcommissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft.

Artikel 7. Externe accountant

1. De externe accountant kan aan de auditcommissie een verzoek doen om een vergadering van de auditcommissie te beleggen of om aanwezig te zijn bij een voorgenomen vergadering van de auditcommissie.
2. Wanneer de externe accountant materiële onregelmatigheden constateert in de inhoud van de aan de auditcommissie gepresenteerde informatie is de auditcommissie het aanspreekpunt voor de externe accountant.

Artikel 8. Wijziging reglement

1. De RvT kan - na overleg met de auditcommissie - het reglement van de auditcommissie wijzigen.
2. Een wijziging als bedoeld in het eerste lid van dit artikel treedt in werking met ingang van de eerste dag na de dag waarop de wijziging door de RvT is vastgesteld.

Artikel 9: Slotbepalingen

1. De RvT vermeldt in het jaarverslag de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de commissie en de belangrijkste activiteiten.
2. Dit reglement wordt gepubliceerd op de website van de Archipelscholen.