

### **Artikel 1 Begripsbepaling**

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. het bestuur: het bestuur van Stichting Versa Welzijn;
- b. raad van toezicht: de raad van toezicht van Stichting Versa Welzijn;
- b. stichting: de stichting Versa Welzijn.

### **Artikel 2 Doel**

De audit commissie adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de stichting.

### **Artikel 3 Taken**

De audit commissie:

- a. beoordeelt het functioneren van het interne (risico) systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie. Hieronder valt ook het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en gedragscodes;
- b. beoordeelt de concept (meerjaren)begroting;
- c. adviseert over de benoeming, relatie en bezoldiging van de externe accountant;
- d. beoordeelt de conceptjaarrekening;
- e. bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
- f. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- g. beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages;
- h. beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasury beleid en de inzet van financiële middelen ten behoeve van het strategisch beleid;
- i. voert op verzoek van de raad van toezicht andere toezichthoudende werkzaamheden uit.

### **Artikel 4 Samenstelling en benoeming**

1. De raad van toezicht stelt een audit commissie in, die minimaal uit twee leden bestaat;
2. De raad van toezicht benoemt uit zijn midden de leden van de audit commissie met dien verstande dat ten minste één lid relevante en/of praktische kennis en ervaring op financieel terrein heeft opgedaan;
3. De raad van toezicht benoemt één van de in het tweede lid van dit artikel genoemde leden tot voorzitter van de audit commissie;
4. De functie van voorzitter van de audit commissie is onverenigbaar met de functie van voorzitter van de raad van toezicht;
5. De raad van toezicht kan te allen tijde de leden van de audit commissie ontslaan.

### **Artikel 5 Zittingstermijn**

1. De leden van de audit commissie worden benoemd voor een termijn van 4 jaar of tot het moment dat een lid geen zitting meer heeft in 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 één termijn.

### **Artikel 6      Bijwonen van vergaderingen**

De audit commissie kan een lid van het college van bestuur, iedere andere functionaris in dienst van de stichting en de externe accountant uitnodigen een vergadering bij te wonen, indien de aanwezigheid van betrokkenen tijdens de vergadering door de audit commissie noodzakelijk wordt geacht.

Indien inlichtingen worden gevraagd aan medewerkers van de stichting, informeert de commissie de bestuurder hierover.

### **Artikel 7      Ondersteunende voorzieningen**

Het college van bestuur stelt aan de audit commissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen de secretariële ondersteuning, die de audit commissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft.

### **Artikel 8      Vergaderingen**

1. De audit commissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en voorts zo vaak als de audit commissie dat nodig acht.
2. Van iedere vergadering van de audit commissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen verslag gemaakt. Een afschrift van het verslag wordt aan de raad van toezicht gezonden.

### **Artikel 9      Rapportage**

1. De audit commissie stelt de raad van toezicht regelmatig op de hoogte van haar werkzaamheden;
2. De audit commissie ziet er op toe dat het jaarlijks verslag van haar werkzaamheden deel uitmaakt van het jaarverslag van de raad van toezicht.

### **Artikel 10     Wijziging reglement**

1. De raad van toezicht kan - na overleg met de audit commissie - het reglement van de audit commissie 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 raad van toezicht is vastgesteld.

Aldus vastgesteld op 12 juni 2012 te Hilversum.

Naam: M.C. Tubbergen

.....

(voorzitter raad van toezicht)

## Toelichting

Het modelreglement voor de audit commissie is geschreven voor de situatie, waarin gekozen is voor een raad van toezichtmodel. De audit commissie is een commissie van de raad van toezicht, die de raad ondersteunt bij het uitoefenen van intern toezicht op het bestuur van het college van bestuur.

Een audit commissie kan echter ook heel goed dienst doen bij andere bestuurlijke structuren. Bijvoorbeeld in de situatie dat bestuurlijke taken en bevoegdheden zijn gedelegeerd aan een bezoldigd dagelijks bestuur of het management en het bestuur functioneert als een toezichthoudend bestuur. In dergelijke situaties kan ook dat toezichthoudende bestuur - ter wille van het verhogen van de kwaliteit van zijn toezicht - uit zijn midden een audit commissie instellen.

### *Artikel 2 Doel*

De audit commissie adviseert de raad van toezicht omtrent het financiële beleid en beheer van de instelling opdat de raad van toezicht goed beslagen ten ijs kan komen bij het uitvoeren van zijn toezichthoudende taak. Het gaat daarbij niet alleen om de rechtmatigheid (strookt het beleid met wet- en regelgeving en met het voor de instelling vastgestelde beleid?), maar ook om de doelmatigheid (is het beleid en beheer effectief gelet op de geformuleerde doelstellingen?).

In artikel 3 is een aantal taken geformuleerd, die in ieder geval tot het domein van de audit commissie behoren. Het kan zijn dat de raad van toezicht de audit commissie daarnaast nog andere vragen stelt c.q. andere opdrachten geeft of dat de commissie zelf het initiatief neemt aanvullend de raad van toezicht te informeren. Artikel 2 spreekt daarom over het "gevraagd en ongevraagd verstrekken van advies".

### *Artikel 3 Taken*

In dit artikel is een opsomming gegeven van onderwerpen en aandachtspunten die in ieder geval tot het werkterrein van de audit commissie horen. Het is geen limitatieve opsomming. Onder sub i is de mogelijkheid geopend dat de raad van toezicht aanvullende opdrachten aan de audit commissie verleent.

### *Artikel 4 Samenstelling*

In het model is aangegeven, dat de audit commissie bestaat uit leden van de raad van toezicht. Men kan er ook voor kiezen een deel van de zetels van de commissie te laten bezetten door een externe financiële deskundige.

Er is voor gekozen in het reglement op te nemen dat de voorzitter van de raad van toezicht geen voorzitter kan zijn van de audit commissie. Dit om een evenwichtige besluitvorming binnen de raad van toezicht over het financiële beleid te bevorderen. Is namelijk de voorzitter van de audit commissie tevens voorzitter van de raad van toezicht dan zal in de praktijk het lastig zijn om een voorstel van de audit commissie - vanwege het gewicht van de voorzitter - aan te passen. Ook uit oogpunt van het spreiden van de taakbelasting is het aan te bevelen de beide functies niet door één persoon te laten uitoefenen.

### *Artikel 5 Zittingstermijn*

Gekozen is voor een zittingstermijn van 4 jaar, omdat deze termijn dikwijls ook geldt voor de raad van toezicht zelf. Is voor de raad van toezicht een andere zittingstermijn dan vier jaar

vastgesteld dan ligt het in de rede die andere termijn ook te hanteren voor de audit commissie.

*Artikel 6 Bijwonen vergaderingen*

Om haar taak zo goed mogelijk te kunnen uitoefenen zal de audit commissie regelmatig met personen uit de organisatie moeten kunnen overleggen, vragen kunnen stellen etc. Met name kan men dan denken aan leden van het college van bestuur, een controller of hoofd van een financiële afdeling. Het is aan de commissie te bepalen om deze functionarissen ad hoc dan wel structureel uit te nodigen de vergaderingen bij te wonen.