



Reglement Auditcommissie

Aan:	Raad van Toezicht
Van:	Jeroen Wezenberg
Datum:	4 mei 2021
Onderwerp:	Reglement auditcommissie RvT

Reglement auditcommissie van de Raad van Toezicht Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam Zuid 2021

Algemeen

In dit reglement wordt een beschrijving gegeven van de rol en verantwoordelijkheden van de auditcommissie, de samenstelling ervan en de wijze waarop de commissie haar taak uitvoert -een en ander binnen de wettelijke en statutaire bevoegdheden van de Raad van Toezicht als geheel.

In het jaarlijkse verslag van de Raad van Toezicht wordt melding gemaakt van de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen en de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen.

De leden van de auditcommissie handelen overeenkomstig de wet en de statuten van de Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam Zuid.

Artikel 1 Samenstelling

1. De auditcommissie (hierna "de commissie") bestaat uit tenminste twee leden.
2. De Raad van Toezicht bepaalt de samenstelling van de commissie.

Artikel 2 Taak

1. De auditcommissie heeft tot taak het voorbereiden en, indien nodig, uitvoeren van door de Raad van Toezicht te nemen besluiten en te verrichten handelingen op het terrein waarmee de auditcommissie is belast. De Raad van Toezicht blijft verantwoordelijk voor de besluiten en handelingen zelfs indien deze door de commissie zijn voorbereid en uitgevoerd.
2. Het terrein waarmee de commissie is belast:
 - i) houden van toezicht en het uitoefenen van (al dan niet voorafgaande) controle op de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder:
 - (1) de financiële informatievervalsing door het College van Bestuur;
 - (2) de naleving van de relevante wet- en regelgeving en toezicht op de werking van de beginselen van goed bestuur;
 - (3) de naleving van aanbevelingen en de opvolging van opmerkingen van de accountant;
 - (4) het beleid van het College van Bestuur met betrekking tot de (indirect) verkregen publieke bekostiging en de belastingen die voor rekening van de onderwijsinstelling komen;
 - (5) de financiering van de onderwijsinstelling;
 - (6) de relatie met de externe accountant, de correspondentie met de accountant en het adviseren van de Raad van Toezicht over de uitkomsten daarvan;

- (7) het uitbrengen van advies aan de Raad van Toezicht en het College van Bestuur inzake de jaarrekening, de begroting (inclusief het daarbij behorende (meerjaren)-beleidsplan en de meerjarenbegroting) en belangrijke kapitaal-investeringen van de onderwijsinstelling. Het advies aan de Raad van Toezicht wordt niet eerder gegeven dan nadat het College van Bestuur van het conceptadvies op de hoogte is gebracht en redelijkerwijs in de gelegenheid is gesteld ter zake een reactie te geven;
 - (8) Het uitbrengen van advies aan de Raad van Toezicht over de relatie tussen het financiële beleid enerzijds en de doelmatige besteding van verkregen middelen en het maatschappelijke doel anderzijds.
- ii) De auditcommissie ziet er voorts op toe dat het College van Bestuur het treasurystatuut naleeft. Dit treasurystatuut bevat in elk geval de keuze voor een risicoprofiel dat recht doet aan het maatschappelijke doel van de onderwijsorganisatie en de publieke bekostiging. Het handelen volgens het treasurystatuut houdt in elk geval in dat geen beleggingen worden gedaan die (potentieel) strijdig zijn met het doel van de onderwijsinstelling.
 - iii) De commissie heeft het recht elke aangelegenheid op het aan haar toevertrouwde gebied te onderzoeken. De commissie is bevoegd alle benodigde informatie bij (de voorzitter van) het College van Bestuur op te vragen en extern advies te winnen.

Artikel 3 Vergaderingen

1. De auditcommissie komt tenminste tweemaal per jaar in vergadering bijeen of veelvuldiger indien dit door een van haar leden of door de Raad van Toezicht wordt verlangd.
2. De bestuurssecretaris verleent ondersteuning aan deze commissie; met betrekking tot:
 - a. het tijdig bijeenroepen van vergaderingen;
 - b. het zenden van de agenda en bijbehorende bijlagen aan de leden, in het algemeen een week voor de vergadering;
 - c. het verslag leggen van de vergaderingen; deze verslagen worden schriftelijk door de leden van de werkgeverscommissie vastgesteld;
 - d. het (zo snel mogelijk) verzenden van de verslagen aan het College van Bestuur en Raad van Toezicht.

Artikel 4 Overige bepalingen

1. Dit reglement is door de Raad van Toezicht definitief vastgesteld op 27 mei 2021 en kan door de Raad van Toezicht worden gewijzigd.
2. In gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist de Raad van Toezicht met inachtneming van wettelijke bepalingen en statuten.
3. Dit reglement is niet van toepassing voor zover het strijdig is met de wet of de statuten van de Stichting. Waar dit reglement strijdig is met Nederlands recht of de statuten, zullen deze laatste prevaleren.
4. Indien een van de bepalingen uit dit reglement niet of niet meer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. De Raad van Toezicht zal in dat geval indien noodzakelijk de ongeldige bepalingen z.s.m. vervangen door geldige bepalingen waarvan het effect, gegeven de inhoud en strekking daarvan, zoveel mogelijk gelijk is aan die van de ongeldige bepalingen.