

Reglement Auditcommissie

Citeertitel	Reglement Auditcommissie
Datum inwerkingtreding	25-04-2018
Vastgesteld door Raad van Toezicht	24-04-2018
Rechtsgrondslag	Art. 19 Statuten
Korte omschrijving	Het Reglement auditcommissie regelt de samenstelling, de taken en bevoegdheden, de werkwijze en besluitvorming van de Auditcommissie

Artikel 1 Begripsbepalingen

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. Bestuur: het Bestuur van de Stichting;
- b. Stichting: de Stichting NHL Stenden Hogeschool;
- c. Statuten: de statuten van de Stichting;
- d. Branchecode: de Branchecode goed bestuur hogescholen, zoals vastgesteld door de Vereniging Hogescholen op 3 oktober 2013;
- e. Commissie: de Auditcommissie van de Raad van Toezicht zoals bedoeld in het Reglement Raad van Toezicht;
- f. Raad van Toezicht: de Raad van Toezicht van de Stichting;
- g. Registeraccountant: de door de Raad van Toezicht aangewezen externe registeraccountant als bedoeld in artikel 17 van de Statuten.

Artikel 2 Algemene bepalingen

1. Dit reglement is een reglement als bedoeld in artikel 19 van de Statuten en is een aanvulling op de wettelijke en de statutaire bepalingen alsmede op het Reglement Raad van Toezicht.
2. De bepalingen van dit reglement zijn uitsluitend van kracht voor zover zij niet in strijd zijn met een wettelijk voorschrift, de Statuten of het Reglement Raad van Toezicht. In geval een bepaling van dit reglement in strijd is met een wettelijk voorschrift, de Statuten of het Reglement Raad van Toezicht kunnen aan deze bepaling geen rechten worden ontleend.

Artikel 3 Taak

1. De commissie heeft tot taak het voorbereiden van de besluitvorming van de Raad van Toezicht met betrekking tot zijn toezichthoudende taken en verantwoordelijkheden op het gebied van financiën, administratieve organisatie, interne controle, risicobeheersing, bedrijfsvoering en ICT betreffende onder meer:
 - a. de werking van interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en interne gedragscodes;
 - b. de inrichting van de financieel-administratieve organisatie en de financiële informatieverschaffing;
 - c. de goedkeuring van investeringen \geq € 1 mln.;
 - d. de goedkeuring van de begroting en de jaarrekening;
 - e. de beoordeling van de tussentijdse financiële gegevens;
 - f. de beoordeling van de meerjarige financiële exploitatie;
 - g. de aanwijzing en de beoordeling van het functioneren van de registeraccountant;

- h. de naleving van aanbevelingen en de opvolging van opmerkingen van de registeraccountant;
 - i. de naleving van de regelgeving met betrekking tot de scheiding tussen publieke en private middelen.
2. De commissie neemt bij de uitvoering van haar taken de Statuten en reglementen van de Stichting alsmede de Branchecode in acht.

Artikel 4 Omvang en samenstelling

1. De commissie bestaat uit drie leden van de Raad van Toezicht.
2. De meerderheid van de leden van de commissie is financieel deskundige in de zin van de Branchecode.
3. De Raad van Toezicht benoemt de leden van de commissie.
4. Het lidmaatschap van de commissie eindigt door:
 - a. het eindigen van het lidmaatschap van de Raad van Toezicht;
 - b. schriftelijke ontslagneming (bedanken);
 - c. ontslag verleend door de Raad van Toezicht.

Artikel 5 Voorzitter

1. De commissie wijst uit haar midden een voorzitter aan en regelt diens plaatsvervangende. De voorzitter van de commissie kan niet tevens voorzitter van de Raad van Toezicht zijn.
2. De voorzitter van de commissie is onder meer belast met en verantwoordelijk voor:
 - a. de leiding en de orde van de vergaderingen van de commissie, waaronder begrepen de oproeping, de vaststelling van de agenda, de beschikbaarheid van voldoende tijd voor beraadslaging en besluitvorming alsmede de voortgang van de besluitvorming;
 - b. het tijdig verstrekken van alle informatie die de leden van de Raad van Toezicht voor een goede uitoefening van hun taak nodig hebben;
 - c. het naar behoren verlopen van de contacten van de commissie met het Bestuur.

Artikel 6 Secretaris

De commissie wordt secretariaal ondersteund door de secretaris van de Raad van Toezicht. De secretaris draagt zorg voor de planning en organisatie van de vergaderingen, coördineert de inhoudelijke voorbereiding en draagt zorg voor de tijdige verzending van de vergaderstukken.

Artikel 7 Vergaderingen

1. De vergaderingen van de commissie worden gehouden op een van de locaties van de hogeschool of waar de commissie dit wenselijk acht.
2. De commissie vergadert ten minste viermaal per kalenderjaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter of één van de andere leden dit wenselijk acht.

3. De vergaderingen van de commissie worden, tenzij anders wordt besloten, bijgewoond door de portefeuillehouder(s) van het Bestuur, de directeur Finance & Control en de secretaris. Het Bestuur en/of de directeur Finance & Control kan zich met toestemming van de voorzitter bij onderwerpen waarvoor specialistische deskundigheid is vereist, ter vergadering laten bijstaan door een materiedeskundige medewerker. De commissie kan ook anderen, waar onder de registeraccountant, uitnodigen om een vergadering bij te wonen.
4. Van het verhandelde ter vergadering wordt door de secretaris een verslag gemaakt en een actielijst bijgehouden. Het verslag wordt ter kennis van de Raad van Toezicht, het Bestuur en de directeur Finance & Control gebracht.

Artikel 8 Besluitvorming

1. Ieder lid van de commissie heeft één stem.
2. De commissie streeft naar besluitvorming op basis van consensus. Indien geen consensus kan worden bereikt, worden besluiten genomen met gewone meerderheid van stemmen, waarbij ruimte wordt geboden om in het besluit een afwijkend standpunt kenbaar te maken.
3. De commissie kan buiten vergadering besluiten nemen indien de leden van de commissie zich met algemene stemmen schriftelijk of door middel van een in geschrift weergegeven elektronisch bericht (e-mail) voor het voorstel hebben verklaard. Van een aldus genomen besluit wordt onder bijvoeging van de ingekomen antwoorden een relaas opgemaakt dat door de voorzitter wordt ondertekend.

Artikel 8 Registeraccountant

1. De registeraccountant kan de voorzitter van de commissie verzoeken bij een vergadering van de commissie aanwezig te mogen zijn.
2. Op voorstel van de voorzitter of één van de leden van de commissie, kan de commissie besluiten buiten aanwezigheid van het bestuur met de registeraccountant te vergaderen.
3. De voorzitter van de commissie is het eerste aanspreekpunt van de registeraccountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van financiële berichten. De voorzitter zal in geval van meldingen onmiddellijk de overige leden van de commissie, de voorzitter van de Raad van Toezicht en het Bestuur daarover informeren.
4. De commissie rapporteert jaarlijks aan de Raad van Toezicht over de relatie van de instelling met de registeraccountant.
5. De commissie adviseert de Raad van Toezicht over de aanwijzing van de registeraccountant en zijn beoordeling.

Artikel 9 Onvoorziene gevallen

In gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist de voorzitter van de Raad van Toezicht.

Artikel 10 Inwerkingtreding en citeertitel

1. Dit reglement treedt in werking op 25 april 2018.
2. Dit reglement wordt aangehaald als: "Reglement Auditcommissie".