



REGLEMENT VAN AUDITCOMMISSIE VAN DE RAAD VAN TOEZICHT VAN NOC*NSF

In onderstaand Reglement zijn taken en bevoegdheden van de leden van de Auditcommissie van de Raad uiteengezet, alsmede zijn hierin regels opgenomen waaraan de besluitvorming van de Auditcommissie dient te voldoen. Het Reglement kan worden gewijzigd of opgeheven bij besluit door de Raad. Een wijziging dient schriftelijk te worden vastgelegd.

Het Reglement is een aanvulling op de bepalingen omtrent de Raad, zoals neergelegd in de toepasselijke wet- en regelgeving en de Statuten.

Artikel 1 Definities en interpretatie

1. In dit reglement gebruikte begrippen hebben de betekenis daaraan toegekend in het reglement van de Raad.
2. In dit reglement zijn verwijzingen naar artikelen verwijzingen naar artikelen van dit reglement, tenzij anders aangegeven.
3. De auditcommissie adviseert de Raad van Toezicht omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de Raad van Toezicht daaromtrent voor.

Artikel 2 Samenstelling en deskundigheid van de Auditcommissie

1. De Raad heeft een Auditcommissie. De Auditcommissie is samengesteld uit ten minste twee Leden van de Raad.
2. Bij de samenstelling van de Auditcommissie wordt rekening gehouden met de benodigde deskundigheid van de leden van de Auditcommissie gezamenlijk, die relevant is voor de sector waarin de vereniging actief is.
3. Ten minste twee leden van de Auditcommissie zijn deskundig op het gebied van financiële verslaggeving of de controle van de Jaarrekening.

Artikel 3 Taak en verantwoordelijkheden van de Auditcommissie

1. Tot de taak van de auditcommissie in het algemeen behoort het bijstaan van de Raad van Toezicht bij zijn toezichthoudende verantwoordelijkheden voor de integriteit van de financiële verslaggeving van de vereniging en het controlesysteem van de vereniging voor naleving van het op haar toepasselijke recht, regelgeving en gedragsregels.
2. De auditcommissie zal de Raad van Toezicht tevens bijstaan bij haar toezichthoudende verantwoordelijkheden voor de financiering van de vereniging en de toepassing van haar informatie- en communicatietechnologie.
3. De auditcommissie doet verslag van haar bevindingen aan de Raad van Toezicht.



4. Meer in het bijzonder zal de auditcommissie de Raad van Toezicht adviseren over:
 - a. het beoordelen van de Jaarrekening, het Bestuursverslag, de jaarlijkse begroting van de vereniging en de tussentijdse cijfers van de vereniging;
 - b. het monitoren van het financiële-verslaggevingsproces en het doen van voorstellen om de integriteit van het proces te waarborgen;
 - c. het monitoren van de doeltreffendheid van het interne beheersingssysteem en het risicomanagementsysteem van de vereniging;
 - d. de jaarlijks gedeclareerde kosten en uitgaven van directeur-bestuurders en leden van de Raad;
 - e. het beoordelen en monitoren van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de accountantsorganisatie, waarbij met name wordt gelet op de verlening van nevendiensten aan de vereniging;
 - f. het vaststellen van de procedure voor de selectie van de externe accountant en de accountantsorganisatie en de voordracht tot verlening van de opdracht tot het verrichten van de wettelijke controle.;
 - a. de toepassing van het Taks Control Framework en het Treasury-statuut;

Artikel 4 Voorzitter van de Auditcommissie

1. De voorzitter van de auditcommissie wordt door de Algemene Vergadering in functie benoemd.
2. Tot de taak van de voorzitter van de Auditcommissie behoort met name het zorgdragen voor het behoorlijk functioneren van de Auditcommissie. Tevens behoort tot de taak van de voorzitter van de Auditcommissie het ontvangen van meldingen van de externe accountant van misstanden of onregelmatigheden bij de uitvoering van zijn opdracht of vermoedens daaromtrent.
3. De voorzitter van de Auditcommissie informeert de Raad van Toezicht tijdig over alle relevante zaken die voortvloeien uit de taken en verantwoordelijkheden zoals genoemd onder artikel 3.

Artikel 5 Vergaderingen van de Auditcommissie

1. De Auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en voorts zo dikwijls een lid van de Auditcommissie dit wenselijk oordeelt.
2. De directeur-bestuurder die verantwoordelijk is voor het financieel management is aanwezig bij de vergaderingen van de Auditcommissie, tenzij de Auditcommissie anders bepaalt.
3. Artikel 13 van de Statuten (Raad, Taken, Bevoegdheden en besluitvorming) is op de vergaderingen en besluitvorming van de Auditcommissie van overeenkomstige toepassing.



Artikel 6 Externe accountant

1. De Auditcommissie rapporteert jaarlijks aan de Raad over het functioneren van en de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant. De Auditcommissie geeft advies aan de Raad over de voordracht van benoeming of herbenoeming dan wel ontslag van de externe accountant en bereidt de selectie van de externe accountant voor. Bij voornoemde werkzaamheden betreft de Auditcommissie de observaties van de directeur-bestuurders. De accountant wordt op voordracht van de Raad benoemd door de Algemene Vergadering.
2. De Auditcommissie doet een voorstel aan de Raad voor de opdracht voor controle van de Jaarrekening aan de externe accountant. Bij het formuleren van de opdracht is onder meer aandacht voor de kwaliteit van het controleteam, de reikwijdte van het accountantsonderzoek, de te hanteren materialiteit en het honorarium van het accountantsonderzoek.
3. De Auditcommissie bespreekt met de externe accountant het auditplan. Het auditplan wordt voor aanvang van de controle goedgekeurd door de auditcommissie.
4. De Auditcommissie overlegt met de externe accountant zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch ten minste tweemaal per jaar.
5. De Raad bespreekt de bevindingen van de externe accountant bij de uitvoering van de wettelijke controle.

Artikel 7 Verslag van de Auditcommissie

De Auditcommissie brengt minimaal tweemaal per jaar schriftelijk verslag uit aan de Raad over de beraadslaging en de bevindingen.

Dit Reglement is overeenkomstig artikel 36 lid 1 sub b van de Statuten van NOC*NSF vastgesteld door de Raad van Toezicht op @@.