



mondiaSCHOLENGROEP

## Reglement auditcommissie raad van toezicht Mondia Scholengroep

### (Stichting voor Voortgezet Onderwijs op Walcheren)

#### Artikel 1. definities

In dit reglement wordt verstaan onder:

1. **stichting:** Stichting voor Voortgezet Onderwijs op Walcheren;
2. **raad van toezicht:** de raad van toezicht van de Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs op Walcheren;
3. **college van bestuur:** het college van bestuur van de Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs op Walcheren.

#### Artikel 2. doel

De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en financieel beleid van de stichting en de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen.

#### Artikel 3. samenstelling

- 3.1 De auditcommissie bestaat uit minimaal twee door en uit de raad van toezicht benoemde leden.
- 3.2 Tenminste een van de leden van de auditcommissie dient te beschikken over financiële expertise en relevante kennis en ervaring in de financiële bedrijfsvoering bij naar omvang gelijkwaardige instellingen of bedrijven.
- 3.3 De raad van toezicht wijst uit haar leden een voorzitter van de auditcommissie aan.
- 3.4 Het voorzitterschap kan niet worden vervuld door een voormalig lid van het college van bestuur van de stichting.
- 3.5 De leden worden benoemd voor een periode van vier jaar en zijn eenmalig herbenoembaar. Als het lidmaatschap van de raad van toezicht eindigt, eindigt in alle gevallen ook het lidmaatschap van de auditcommissie.
- 3.6 De raad van toezicht kan de samenstelling van de auditcommissie tussentijds wijzigen.

#### Artikel 4. Taken

- 4.1 De auditcommissie voert haar taken uit in aanvulling op de bevoegdheden van de raad van toezicht zoals omschreven in de statuten van de stichting en het reglement van de raad van toezicht.
- 4.2 De auditcommissie:
  - a. beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en controle inclusief

de opzet en effectiviteit van de interne risicobeheersing en verantwoording binnen de stichting;

- b. beoordeelt de concept (meerjaren)begroting;
- c. beoordeelt de concept jaarrekening;
- d. houdt toezicht op en beoordeelt de financiële informatievoorziening door het college van bestuur (bekostigingsregels, toepassing en effect van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van schattingsposten in de jaarrekening, het doen van investeringen, etc.);
- e. adviseert over de benoeming van de externe accountant (met inbegrip van de wenselijkheid van wisseling van accountant van rotatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van de externe accountant);
- f. maakt samen met het college van bestuur tenminste eenmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant, welke beoordeling wordt besproken in de vergadering van de Raad van Toezicht;
- g. bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
- h. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- i. beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages;
- j. beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid;
- k. voert op verzoek van de Raad van Toezicht andere toezichthoudende werkzaamheden met financieel karakter uit.

#### Artikel 5. werkwijze

- 5.1 De auditcommissie vergadert minimaal twee maal per jaar, bij voorkeur voorafgaand aan vergaderingen van de raad van toezicht.
- 5.2 De voorzitter bereidt de vergaderingen voor en zendt de leden voorafgaand aan elke vergadering een agenda.
- 5.3 Vergaderingen van de auditcommissie worden, behoudens het bepaalde in het vierde lid van dit artikel, bijgewoond door minimaal een lid van het college van bestuur, tenzij de voorzitter van de auditcommissie anders beslist.
- 5.4 De auditcommissie kan andere leden van de raad van toezicht, het voltallige college van bestuur, de externe accountant, het hoofd bedrijfsvoering of andere derden uitnodigen haar vergaderingen bij te wonen.
- 5.5 Het college van bestuur kan zo vaak als zij dat noodzakelijk of gewenst acht overleg met de auditcommissie initiëren omtrent financiële zaken die de auditcommissie en de raad van toezicht als geheel aangaan.
- 5.6 De voorzitter draagt er zorg voor dat van de vergaderingen notulen worden opgemaakt. Deze worden in afschrift toegezonden aan de leden van de raad van toezicht en het college van bestuur.

#### Artikel 6. jaarverslag en verslag

- 6.1 De raad van toezicht vermeldt in het jaarverslag de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de commissie alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen.
- 6.2 De auditcommissie doet de raad van toezicht jaarlijks, uiterlijk in april van elk jaar, schriftelijk verslag van de beraadslagingen en bevindingen over het daaraan voorafgaande jaar.

## Artikel 7. slotbepalingen

- 7.1 Dit reglement treedt in werking op 14 februari 2019 en houdt gelding tot vaststelling van een gewijzigd of nieuw reglement.
- 7.2 Dit reglement wordt gepubliceerd op de website van de stichting.
- 7.3 Dit reglement kan worden aangehaald als “reglement auditcommissie raad van toezicht Mondia Scholengroep”.