

Nederlandse Brandwonden Stichting

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

Vastgesteld door de Raad van Toezicht op 24 april 2012

0. Inleiding

0.1 Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht (hierna RvT) ingevolge artikel 28 van de statuten van de Nederlandse Brandwonden Stichting en artikel 4 van het Reglement Raad van Toezicht.

0.2 De auditcommissie is een vaste commissie van de RvT.

1. Samenstelling

1.1 De auditcommissie bestaat uit ten minste 2 leden. Alle leden van de auditcommissie dienen lid te zijn van de RvT. Alle leden van de auditcommissie dienen onafhankelijk te zijn in de zin van het CBF-Keur voor Goede Doelen.

1.2 Van de auditcommissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft op financieel/administratief/accounting terrein.

1.3 De leden van de auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijde worden ontslagen door de RvT. De RvT wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van de auditcommissie. Het voorzitterschap van de auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de RvT, noch door een lid die voorheen lid is geweest van de directie.

1.4 De zittingsduur van een lid van de auditcommissie is gekoppeld aan de zittingsduur van dat lid in de RvT.

2. Taken en bevoegdheden

2.1 De auditcommissie is binnen de RvT in het bijzonder belast met:

- (a) het toezicht op de directie ten aanzien van:
 - (i) de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van relevante gedragscodes;
 - (ii) de financiële informatieverschaffing door de Stichting;
 - (iii) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de controller en de externe accountants;
 - (iv) de rol en het functioneren van de controller;
 - (v) de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden van de externe accountant ten behoeve van de Stichting (zie ook onder 3 hierna);
 - (vi) de financiering van de Stichting;
 - (vii) de toepassing van informatie- en communicatietechnologie (ICT) met betrekking tot financiële administraties;
- (b) het uitbrengen van advies aan de RvT ten behoeve van de benoeming van de externe accountant;
- (c) indien nodig, het doen van voorstellen aan de RvT met betrekking tot het te hanteren beleid ten aanzien van de onafhankelijkheid van de externe accountant en eventuele (potentiële) tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en de Stichting (zie ook bijlage 3 bij Reglement Raad van Toezicht);
- (d) het voorbereiden van de vergaderingen van de RvT met de directie waarin de jaarrekening, het jaarverslag en de begroting van de Stichting worden besproken.

2.2 De auditcommissie heeft toegang tot de boeken, gegevens en kantoren van de Stichting en de bevoegdheid gesprekken te voeren met leidinggevenden en werknemers van de Stichting, voorzover zij dit nodig acht voor of dit naar haar mening dienstig kan zijn aan een goede vervulling van haar taak. De auditcommissie oefent dit recht niet uit dan na voorafgaande melding aan de directie.

2.3 De auditcommissie kan zich voorts bij de uitoefening van zijn taak doen bijstaan of adviseren door één of meer door haar aan te stellen deskundigen tegen een in overleg met de directie overeen te komen vergoeding die ten laste van de Stichting komt.

2.4 Hoewel de auditcommissie belast is met de in dit reglement neergelegde taken en bevoegdheden is het niet de taak van de auditcommissie om accountantscontroles te plannen of uit te voeren.

2.5 De auditcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de RvT uitdrukkelijke aan haar heeft toegekend of gedelegeerd en zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvT als geheel kan uitoefenen.

3. Taken betreffende de externe accountant

- 3.1 De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer laatstgenoemde onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële verslaggeving.
- 3.2 De bezoldiging van en de opdrachtverlening tot het uitvoeren van niet-controlewerkzaamheden door de externe accountant wordt goedgekeurd door de RvT op voorstel van de auditcommissie en na overleg met de directie. Goedkeuring voor de uitvoering van niet-controlewerkzaamheden geschiedt met inachtneming van het beleid van de RvT inzake de onafhankelijkheid van de externe accountant.
- 3.3 De auditcommissie beoordeelt of en hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële verslaggeving betreffende Stichting, anders dan de jaarrekening.
- 3.4 De auditcommissie verzoekt de externe accountant om in zijn verslag zaken op te nemen die hij onder de aandacht van de directie en de RvT wenst te brengen in verband met zijn controle van de jaarrekening en daarmee samenhangende controles. In elk geval dient de externe accountant controle uit te oefenen en te rapporteren over het gevoerde fraudebeleid.
- 3.5 De externe accountant woont in elk geval het gedeelte van de vergadering van de auditcommissie bij waarin het verslag van de externe accountant betreffende het onderzoek van de jaarrekening wordt besproken en wordt besloten over het advies van de auditcommissie aan de RvT over de goedkeuring van de jaarrekening. De externe accountant rapporteert zijn bevindingen betreffende het onderzoek van de jaarrekening gelijkelijk aan de Directie en de auditcommissie.
- 3.6 In aanvulling op de beoordeling dienaangaande door de directie maakt de auditcommissie ten minste éénmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse capaciteiten waarin de externe accountant fungeert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de RvT medegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot (her)benoeming van de externe accountant.

4 Vergaderingen

- 4.1 De auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de auditcommissie. De auditcommissie vergadert ten minste twee maal per jaar. De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van de RvT plaats. De auditcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer de voorzitter van de auditcommissie of de voorzitter van de RvT dat nodig acht(en).
- 4.2 Vergaderingen van de auditcommissie worden in beginsel bijeengeroepen door de voorzitter van de auditcommissie. Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de auditcommissie, wordt de agenda voor de vergadering ten minste zeven kalenderdagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van auditcommissie. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.

- 4.3 De auditcommissie bepaalt of en wanneer de directeur, de externe accountant en/of de controller bij haar vergaderingen aanwezig zijn.
Daarnaast kunnen onafhankelijke deskundigen worden uitgenodigd om vergaderingen van de auditcommissie bij te wonen. Ieder lid van de RvT kan de vergaderingen van de auditcommissie bijwonen.
- 4.4 De auditcommissie kan aan iedere leidinggevende of werknemer van de Stichting, haar externe juridische adviseurs of de externe accountant vragen een vergadering van de auditcommissie bij te wonen of te overleggen met leden of adviseurs van de auditcommissie.
- 4.5 De auditcommissie kan alleen rechtsgeldig besluiten nemen indien tenminste twee leden van de auditcommissie ter vergadering aanwezig zijn. Een lid van de auditcommissie kan zich niet bij volmacht doen vertegenwoordigen in een vergadering van de auditcommissie.
- 4.6 Van het verhandelde in een vergadering van de auditcommissie wordt een verslag opgemaakt door een daartoe door de voorzitter van de vergadering aangewezen persoon.

5. Rapportage aan de RvT

- 5.1 De auditcommissie dient de RvT duidelijk en tijdig te informeren omtrent de wijze waarop zij van gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheden.
- 5.2 De auditcommissie rapporteert jaarlijks, en waar nodig tussentijds, aan de RvT over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, en met name over de visie van de auditcommissie omtrent diens onafhankelijkheid, met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen het kantoor van de externe accountant en de wenselijkheid of de externe accountant, die met de controle is belast, ook niet-controlewerkzaamheden verricht voor de Stichting.
- 5.3 De auditcommissie verschaft aan de RvT een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. De verslagen van vergaderingen van de auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na de vergaderingen verspreid onder alle leden van de RvT.
- 5.4 Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie aan de RvT tijdens vergaderingen van de RvT omtrent de resultaten van de besprekingen van de auditcommissie.
- 5.5 Ieder lid van de RvT heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie. Uitoefening van dit recht vindt plaats in overleg met de voorzitter van de auditcommissie en de voorzitter van de RvT.

6 Diversen

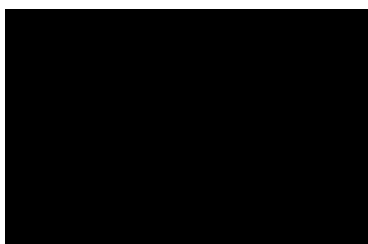
- 6.1 De voorzitter van de auditcommissie (of enig ander lid van de auditcommissie) is beschikbaar om tijdens de vergaderingen van de RvT vragen te beantwoorden omtrent de werkzaamheden van de auditcommissie.
- 6.2 De auditcommissie toetst en beoordeelt jaarlijks de toereikendheid van dit reglement, brengt verslag uit van deze beoordeling aan de RvT en doet zonedig wijzigingsvoorstellen aan de RvT.

- 6.3 De RvT kan dit reglement te allen tijde wijzigingen en/of de aan de auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.
- 6.4 Het jaarlijkse verslag van de RvT vermeldt de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen.
- 6.5 Dit reglement en de samenstelling van de auditcommissie worden op de website van de Stichting geplaatst.

Documentbeheer

Datum	Eigenaar/Auteur	Versie	Reden van de wijziging	Status:
03 05 07	W.Bodha / W.Balvers	0.1	Opstellen	Concept
24 05 07	W.Bodha / W.Balvers	1.0	Goedgekeurd door RvT	Definitief
24-04-12	W. Bodha/J.Janse	2.0	Goedgekeurd door RvT	Definitief

Handtekening voor akkoord, namens de Raad van Toezicht:



Naam: Drs. W.M.J. Bodha, M.P.H., directeur

Datum: juni, 2012