

## 1.2.3.3. Reglement voor de Audit Commissie van Stichting Simavi

### 1. Algemeen

Onverminderd het bepaalde in de toepasselijke wet en de Statuten van de Stichting Simavi (de Stichting) is de Audit Commissie (AC) gebonden aan de in dit reglement vastgestelde bepalingen.

De AC is een vaste commissie van de RvT en heeft tot taak de toezichthoudende rol van de RvT ter zake van financiële aangelegenheden te ondersteunen. De AC ontleent haar verantwoordelijkheden en bevoegdheden aan art. 19 van de statuten van de Stichting. De AC bereidt de besluitvorming daaromtrent voor, met dien verstande dat de voltallige RvT collectief verantwoordelijk blijft voor de vervulling van zijn taak.

### 2. Samenstelling, benoeming en beëindiging

De AC bestaat uit twee leden, welke de RvT uit zijn midden aanwijst. De aanwijzingsperiode loopt parallel met de zittingsduur van het lid in de RvT. De RvT kan deze aanwijzing tussentijds herroepen.

Van de AC maakt tenminste een financieel expert deel uit. Hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel administratief gebied en/of binnen het expertise gebied accountancy en verslaggeving, of over soortgelijke relevante ervaring en kennis beschikt. Bij het ontbreken daarvan, kan – met inachtneming van de redelijkheid – ter ondersteuning van de AC, tijdelijk een beroep worden gedaan op een onafhankelijke externe deskundige, niet zijnde de externe accountant van de Stichting.

### 3. Taken en bevoegdheden

De AC is, onder verantwoordelijkheid van de RvT, belast met het toezicht houden op:

- De financiële gang van zaken binnen de Stichting in het algemeen, waaronder uitdrukkelijk begrepen de financiële verslaggeving van de Stichting
- De toetsing van de werking van de administratieve organisatie en interne controle (met inbegrip van ICT), in het bijzonder van de betalingsorganisatie en het risicomanagementsysteem van de Stichting

De AC doet van haar bevindingen verslag in de RvT en adviseert de RvT ter zake van:

1. De besluitvorming over het door de directeur-bestuurder opgestelde (meerjaren)beleidsplan en jaarplan met bijbehorende begroting
2. De besluitvorming over de door de directeur-bestuurder vastgestelde jaarstukken
3. De besluitvorming over het wijzigen van bankrelaties en het ter leen verstrekken dan wel opnemen van gelden
4. Het vaststellen en wijzigen van het treasury statuut
5. Het selecteren en (her)benoemen van de externe accountant
6. De uitkomsten van de accountantscontrole en de opvolging van opmerkingen en aanbevelingen van de externe accountant, zowel in relatie tot de jaarrekening als in relatie tot andere financiële verantwoordingen van de Stichting die onderhevig zijn aan accountantscontrole, zoals bijvoorbeeld subsidieverantwoordingen.
7. Het beoordelen van de onafhankelijkheid en de bezoldiging van de externe accountant
8. Het verlenen van een niet aan de controlewerkzaamheden gerelateerde opdracht aan de externe accountant.
9. De uitkomsten van ISO controles voor zover deze van financieel economische aard, of risico's van financieel economische aard impliceren.
10. De toekenning, wijziging en intrekking van een procuratie en de naleving van de vigerende procuratieregeling.

11. Andere zaken van financieel-economische aard, waaronder – niet in limitatieve zin – het vreemde valuta beleid, contractuele risico bepalingen, arbeidsrechtelijke conflicten.

De besluitvorming rond deze zaken berust bij de RvT.

#### **4. Werkwijze en functioneren**

##### *4.1 Informatievoorziening*

De Directeur-bestuurder, de Director Finance & Operations en de medewerkers van de Stichting zijn gehouden de AC tijdig en adequaat te informeren zodat het haar taak naar behoren kan uitoefenen.

Hiertoe ontvangt de AC tijdig als door haar met de directeur-bestuurder af te spreken minimaal:

- Financiële halfjaaroverzicht voorzien van een toelichting
- De jaarrekening met toelichting
- Het jaarplan met bijbehorende begroting
- Management letter en overige rapportages van de externe accountant

De AC heeft daarnaast de bevoegdheid om binnen de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden de informatie die zij nodig heeft in te winnen bij de RvT, de Directeur-bestuurder, de Director Finance & Operations, de overige medewerkers van de Stichting en externe partijen, waaronder de externe accountant.

##### *4.2 Externe accountant*

De AC is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant binnen de RvT.

In aanvulling op hetgeen gesteld is ten aanzien van de externe accountant in artikel 3 van dit reglement, zal de AC

- Jaarlijks, samen met de directeur-bestuurder en de director Finance & Operations, het functioneren van de externe accountant evalueren.
- En minimaal eenmaal in de vier jaar een oriëntatie laten plaatsvinden met betrekking tot de keuze van de externe accountant.

Minimaal eenmaal per jaar vindt overleg plaats tussen de AC en de externe accountant ter bespreking van de bevindingen uit hoofde van de controlewerkzaamheden.

De AC, of de extern accountant, kan besluiten dat dit overleg (deels) buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder plaatsheeft.

##### *4.3 Vergaderingen*

AC vergaderingen worden minimaal 4 maal per jaar gehouden, in de regel twee weken voorafgaand aan een RvT vergadering. Bijzondere vergaderingen kunnen, door de AC leden of de Directeur-bestuurder, bijeengeroepen worden wanneer daar behoefte aan bestaat.

De Directeur-bestuurder en de Director Finance & Operations worden, tenzij door de AC van tevoren anders aangegeven, geacht tijdens de vergaderingen van de AC beschikbaar te zijn om nadere toelichting bij de verstrekte stukken of in het algemeen nadere informatie aan de AC te verstrekken, voor zover passend binnen haar bevoegdheden.

De AC kan ook andere medewerkers of personen bij de vergadering uitnodigen.

Minimaal eenmaal per jaar vindt een vergadering plaats over de jaarrekening met de Directeur-bestuurder, de Director Finance & Operations en de externe accountant.

##### *4.4 Verslaglegging en secretariële ondersteuning*

Van elke vergadering van de AC wordt een verslag opgemaakt. Nadat dit verslag is vastgesteld, wordt een kopie hiervan gevoegd bij de vergaderstukken van de eerstvolgende vergadering van de

Versie: Definitief

Datum: 12-02-2016

Goedgekeurd: Albert Klomp

Opgeslagen: O:\ Handboeken per afdeling\ Handboek 1 Algemeen

RvT. In deze vergadering kunnen overigens ook aanvullende bevindingen en aanbevelingen worden ingebracht.

Om zijn werkzaamheden naar behoren te kunnen uitvoeren heeft de AC beschikking over secretariële ondersteuning vanuit de Stichting.

#### **5. Wijziging reglement**

Dit reglement kan worden gewijzigd door een besluit van de RvT. In gevallen waarin dit reglement niet voorziet beslist de RvT met inachtneming van wettelijke bepalingen en de statuten.

De RvT gaat in de jaarlijkse evaluatie van zijn functioneren tevens na of dit reglement nog aan de daaraan te stellen eisen en criteria voldoet.

#### **6. Werking van het reglement**

Dit reglement dient als aanvulling op de statuten van de stichting en op de regels die op de RvT krachtens de wet en de statuten van toepassing zijn. Waar dit reglement strijdig is met Nederlands recht of de statuten, zullen deze laatste prevaleren.

Indien een van de bepalingen uit dit reglement niet of niet meer geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan.

Dit reglement is goedgekeurd door de RvT op 12 februari 2016.

+++