

Reglement Auditcommissie van de Raad van Toezicht van Onderwijsstichting Esprit

Esprit Scholen

Reglement Auditcommissie van de Raad van Toezicht van Onderwijsstichting Esprit

Artikel 1. Begripsbepaling en doel

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. College van Bestuur: het College van Bestuur van de Onderwijsstichting Esprit
- b. Raad van Toezicht: de Raad van Toezicht van Onderwijsstichting Esprit als genoemd in artikel 11 van de statuten van de stichting en
- c. stichting: Onderwijsstichting Esprit

De Raad van Toezicht stelt een Auditcommissie in. De Auditcommissie is een adviescommissie van de Raad van Toezicht. In dit reglement worden de rol en verantwoordelijkheid van de Auditcommissie beschreven, in welke samenstelling en op welke wijze zij haar taak uitoefent. Dit reglement maakt als bijlage onderdeel uit van het reglement van de Raad van Toezicht, als bedoeld in artikel 14 lid 4 van de statuten van de stichting en artikel 7 lid b van het Reglement Raad van Toezicht.

Artikel 2 Taken

De Auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de stichting en de door de stichting in stand gehouden scholen, met dien verstande dat de voltallige Raad van Toezicht verantwoordelijk blijft voor de vervulling van zijn taak.

De Auditcommissie:

- a. beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control, inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie;
- b. beoordeelt de concept (meerjaren)begroting;
- c. adviseert over de benoeming van de externe accountant;
- d. beoordeelt de conceptjaarrekening;
- e. bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
- f. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- g. beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages en de rapportages over de risico's;
- h. beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasury beleid;
- i. bespreekt jaarlijks samen met het College van Bestuur het functioneren van de accountant en beoordeelt samen met het College van Bestuur tenminste eenmaal per 4 jaar dan wel bij contractverlenging het functioneren van de externe accountant.

Artikel 3 Samenstelling en benoeming

1. De Raad van Toezicht stelt een Auditcommissie in, die uit minimaal twee leden bestaat.
2. De Raad van Toezicht benoemt uit zijn midden de leden van de Auditcommissie met dien verstande dat ten minste één lid relevante kennis en ervaring op financieel terrein heeft opgedaan.
3. De Raad van Toezicht benoemt één van de in het tweede lid van dit artikel genoemde leden tot voorzitter van de Auditcommissie.
4. De functie van voorzitter van de Auditcommissie is onverenigbaar met de functie van voorzitter van de Raad van Toezicht.

Artikel 4 Zittingstermijn

1. De leden van de Auditcommissie worden benoemd voor een termijn van 4 jaar.
2. Na het verstrijken van de in het eerste lid van dit artikel genoemde termijn is een lid terstond herbenoembaar voor ten hoogste één termijn.

Artikel 5 Bijwonen van vergaderingen

De Auditcommissie kan een lid van het College van Bestuur, iedere andere functionaris in dienst van de stichting en de externe accountant uitnodigen een vergadering bij te wonen, indien de aanwezigheid van betrokkenen tijdens de vergadering door de Auditcommissie noodzakelijk wordt geacht.

Artikel 6 Ondersteunende voorzieningen

Het College van Bestuur stelt aan de Auditcommissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen secretariële ondersteuning, die de Auditcommissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft. De bij de Onderwijsstichting Esprit aangestelde functionaris “Hoofd Control” is bevoegd om zich rechtstreeks te wenden tot ieder individueel lid van de Raad van Toezicht ter bespreking van zaken die hij/zij binnen zijn/haar functionele domein noodzakelijk acht om rechtstreeks aan de Raad van Toezicht voor te leggen, zie artikel 7, lid d reglement Raad van Toezicht Onderwijsstichting Esprit.

Artikel 7 Vergaderingen

1. De Auditcommissie vergadert ten minste driemaal per jaar en voorts zo vaak als de Auditcommissie dat nodig acht.

2. Van iedere vergadering van de Auditcommissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen verslag gemaakt. Een afschrift van het verslag wordt aan de Raad van Toezicht gezonden.
3. De oproep tot de vergadering wordt in principe gedaan door de voorzitter.

Artikel 8 Rapportage

1. De Auditcommissie stelt de Raad van Toezicht regelmatig op de hoogte van haar werkzaamheden.
2. De Auditcommissie ziet er op toe dat het jaarlijks verslag van haar werkzaamheden. deel uitmaakt van het jaarverslag van de Raad van Toezicht. Het verslag omvat in elk geval: a. de samenstelling van de commissie b. een overzicht van de vergaderdata en c. de belangrijkste onderwerpen die zij heeft behandeld, waaronder het functioneren van de accountant.

Artikel 9 Evaluatie

De Auditcommissie evalueert schriftelijk jaarlijks haar eigen taken, verantwoordelijkheden en functioneren en de actualiteit van dit reglement. Het verslag van deze evaluatie doet zij aan de Raad van Toezicht toekomen. De Auditcommissie doet zo nodig voorstellen tot wijziging van dit reglement aan de Raad van Toezicht.

Artikel 10 Wijziging reglement

1. De Raad van Toezicht kan - na overleg met de Auditcommissie - het reglement van de Auditcommissie wijzigen.
2. Een wijziging als bedoeld in het eerste lid van dit artikel treedt in werking met ingang van de eerste dag na de dag waarop de wijziging door de Raad van Toezicht is vastgesteld.

Artikel 11 Slotartikel

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

Aldus gewijzigd en opnieuw vastgesteld op de vergadering van de Raad van Toezicht d.d. 6 april 2018.