

## **REGLEMENT AUDITCOMMISSIE VAN DE RAAD VAN TOEZICHT VAN HET KRIMPENERWAARD COLLEGE**

### **Artikel 1 Begripsbepaling**

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. het bestuur: het bestuur van het Krimpenerwaard College
- b. Raad van Toezicht (RvT): de Raad van Toezicht van het Krimpenerwaard College
- c. Auditcommissie: de Auditcommissie van het Krimpenerwaard College
- d. Stichting: de Stichting Krimpenerwaard College

### **Artikel 2 Doel**

De Auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de RvT over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de stichting en de door de stichting in stand gehouden scho(o)l(en) conform artikel 7 lid 2 van de statuten.

### **Artikel 3 Taken**

Om de RvT gevraagd en ongevraagd te adviseren zal de Auditcommissie:

- a. het functioneren beoordelen van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie;
- b. de jaarrekening, de begroting inclusief het (meerjaren) beleidsplan en de meerjarenbegroting beoordelen;
- c. de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant bespreken;
- d. toetsen of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- e. de tussentijdse financiële rapportages beoordelen;
- f. de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasury beleid beoordelen;
- g. op verzoek van de RvT andere toezichthoudende werkzaamheden uitvoeren.

De Auditcommissie maakt tenminste eenmaal in de drie jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant.

Indien gewenst, kan de Auditcommissie, na overleg met en met instemming van de (voorzitter van de) RvT, derden verzoeken te ondersteunen in haar werkzaamheden.

### **Artikel 4 Samenstelling en benoeming**

- a. De RvT stelt een Auditcommissie in, die uit minimaal twee leden bestaat;
- b. De RvT benoemt uit zijn midden de leden van de Auditcommissie, met dien verstande dat tenminste één lid relevante kennis en ervaring op financieel terrein heeft opgedaan;

#### **vervolg artikel 4**

- c. De leden van de Auditcommissie bepalen onderling wie de voorzitter is van de Auditcommissie;
- d. De functie van voorzitter van de Auditcommissie is onverenigbaar met de functie van voorzitter van de RvT.

#### **Artikel 5 Zittingstermijn**

- a. De leden van de Auditcommissie worden benoemd voor een termijn van (maximaal) 4 jaar;
- b. 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 6 Werkwijze Auditcommissie**

- a. De Auditcommissie vergadert tenminste tweemaal per jaar;
- b. De Auditcommissie bepaalt of en wanneer de leden van het bestuur, de externe accountant en andere deskundigen bij haar vergadering aanwezig dienen te zijn;
- c. De Auditcommissie overlegt tenminste eenmaal per jaar met de externe accountant;
- d. Het bestuur verschaft de Auditcommissie tijdig alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taken.

#### **Artikel 7 Ondersteunende voorzieningen**

Het bestuur stelt aan de Auditcommissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen de secretariële ondersteuning, die de Auditcommissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft.

#### **Artikel 8 Externe accountant**

- a. De externe accountant kan aan de Auditcommissie een verzoek doen om een vergadering van de Auditcommissie te beleggen of om aanwezig te zijn bij een voorgenomen vergadering van de Auditcommissie;
- b. Wanneer de externe accountant materiële onregelmatigheden constateert in de inhoud van de aan de Auditcommissie gepresenteerde informatie is de Auditcommissie het aanspreekpunt voor de externe accountant.

#### **Artikel 9 Rapportage**

- a. Van iedere vergadering van de Auditcommissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen verslag gemaakt. Een afschrift van het verslag wordt aan de RvT gezonden;
- b. De Auditcommissie brengt jaarlijks een verslag op hoofdlijnen uit over haar werkzaamheden en eigen functioneren. Dit verslag wordt integraal opgenomen in het Jaarverslag i.c. het verslag van de RvT.

#### **Artikel 10 Wijziging reglement**

- a. De RvT kan - na overleg met de Auditcommissie - het reglement van de Auditcommissie wijzigen.
- b. 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 RvT is vastgesteld.

Aldus vastgesteld,

E.B. Steenwijk  
Voorzitter Raad van Toezicht

Krimpen a/d IJssel, 4 juni 2018

## **Bijlage**

### **Reglement benoeming en beoordeling externe accountant**

1. De externe accountant wordt benoemd door de RvT op voordracht van de Auditcommissie na overleg met het bestuur.
2. De bezoldiging van en de opdrachtverlening tot het uitvoeren van niet-controlewerkzaamheden (administratieve dienstverlening, adviesopdrachten) door de externe accountant wordt goedgekeurd door de RvT op voorstel van de Auditcommissie en na overleg met het bestuur.
3. Het bestuur en de Auditcommissie rapporteren jaarlijks, en waar nodig tussentijds, aan de RvT over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn 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 ).  
Mede op grond hiervan besluit de RvT over benoeming van een externe accountant.  
Onderwerpen die worden meegenomen in de besluitvorming aangaande de benoeming van de externe accountant zijn:
  - a. onafhankelijkheid van de externe accountant;
  - b. deskundigheid van de externe accountant;
  - c. inschatting kwaliteit te leveren diensten;
  - d. tijdigheid in communicatie richting RvT.
4. De contacten tussen de RvT en de externe accountant lopen via de Auditcommissie.  
De operationele, reguliere contacten verlopen tussen de accountant en het bestuur.  
De Auditcommissie van de RvT is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant.
5. Ten minste één maal in de drie jaar maken het bestuur en de Auditcommissie een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant en capaciteiten waarin de externe accountant fungeert.  
De punten die van belang zijn tijdens het benoemingstraject van de externe accountant (onder punt 3) worden in ieder geval meegenomen in de beoordeling.  
De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de RvT medegedeeld ten behoeve van de (her-)benoeming van de externe accountant.