



Scholenstichting
Pastoor Ariëns

Reglement

Auditcommissie

Inhoudsopgave

Inleiding	2
Artikel 1 Samenstelling.....	2
Artikel 2 Taakomschrijving	2
Artikel 3 Werkwijze	2



REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

SCHOLENSTICHTING PASTOOR ARIËNS

Inleiding

Dit reglement is opgesteld door de raad van toezicht (RvT) van de Scholenstichting Pastoor Ariëns (SPA Maarssen) ingevolge artikel 19 van de statuten.

Artikel 1 Samenstelling

1. De commissie bestaat uit tenminste twee leden van de RvT.
2. De leden hebben ten minste basale kennis op financieel administratief terrein en op het terrein van accounting en zijn in staat (de elementen van) de (meerjaren)begroting en de jaarrekening van de stichting te duiden, of zijn in staat het hiervoor vereiste kennisniveau binnen redelijke termijn na hun benoeming te bereiken.
3. De functie van voorzitter van de auditcommissie is onverenigbaar met de functie van voorzitter van de raad van toezicht.

Artikel 2 Taakomschrijving

De commissie heeft als taak de RvT in staat te stellen tot het houden van toezicht op de financiële gang van zaken binnen de stichting in het algemeen en voorts de toetsing van de werking van de controle op de interne administratieve organisatie.

Het doel van de instelling van een auditcommissie is de RvT ondersteuning te bieden bij zijn toezicht op de doelrealisatie en de daartoe te verkrijgen en beheren financiën, door hiertoe voorbereidende werkzaamheden te verrichten en daarover verslag aan de RvT te doen.

Dan gaat het over:

- het toezicht op de financiële gang van zaken binnen de stichting;
- de inzet van financiële middelen in het kader van de strategische en beleidsmatige doelen die bijdragen aan de beoogde statutaire en/of strategische doelstellingen;
- de werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen;
- de naleving van wet- en regelgeving;
- de financiële informatievervalsing;
- de naleving en opvolging van aanbevelingen van de externe accountant;
- de relatie met de accountant ten aanzien van zijn onafhankelijkheid, zijn bezoldiging en het voorkomen dat hij buiten medeweten van de RvT andere dan controlewerkzaamheden verricht;
- evaluatie van het functioneren van de accountant.

Artikel 3 Werkwijze

1. De commissie bespreekt in ieder geval de volgende onderwerpen:
 - de stand van zaken m.b.t. de meerjarenbegroting;
 - de jaarbegroting;
 - de kwartaalrapportages en de toelichting daarop van het college van bestuur (CvB)
 - de jaarrekening;



- de rapportage van de externe accountant;
 - het treasurybeleid.
- Ten aanzien van deze onderwerpen maakt de commissie zo spoedig mogelijk na bespreking haar oordeel kenbaar aan de RvT (in een regulier overleg of eerder indien dit noodzakelijk wordt geacht).
2. De commissie is bevoegd bij haar vergaderingen het CvB, de interne controller, de externe accountant of derden uit te nodigen.
 3. Na een daartoe strekkende machtiging van de RvT heeft de commissie toegang tot alle medewerkers van stichting, zulks uitsluitend ten behoeve van de uitoefening van haar taken en verantwoordelijkheden.
 4. Indien inlichtingen worden gevraagd aan medewerkers van de stichting dan informeert de commissie vooraf het CvB hierover.
 5. Na een daartoe strekkende machtiging van de RvT heeft de commissie het recht om:
 - a. extern juridisch of ander professioneel advies in te winnen;
 - b. informatie in te winnen bij externe partijen waarmee stichting een relatie onderhoudt.
 6. De commissie vergadert minstens twee maal per jaar.
 7. Voor het overige bepaalt de commissie haar eigen werkwijze.
 8. Eén maal per jaar, voorafgaand aan de vergadering waarin de RvT de jaarstukken bespreekt, legt de commissie voor haar werkzaamheden verantwoording af aan de RvT.

