

# Reglement Auditcommissie

Vastgesteld door de Raad van Toezicht op 12 oktober 2023

## **Inleiding**

1. Dit Reglement is opgesteld op basis van artikel 6 lid 2 van het Reglement van de Raad van Toezicht van de Stichting Christelijke Hogeschool Windesheim.
2. De betekenis van een aantal, al dan niet met een hoofdletter geschreven, begrippen die in dit Reglement worden gehanteerd, is gelijk aan de Begripsbepalingen zoals opgenomen in artikel 1 lid 1 van de statuten van de Stichting Christelijke Hogeschool Windesheim.

## **Artikel 1 Samenstelling**

1. De Auditcommissie bestaat uit twee leden, beiden lid van de Raad van Toezicht.
2. De Raad van Toezicht benoemt de leden van de Auditcommissie, waaronder de voorzitter. De voorzitter van de Auditcommissie is niet tevens de voorzitter van de Raad van Toezicht.

## **Artikel 2 Taak van de Auditcommissie**

1. De Auditcommissie ondersteunt de Raad van Toezicht bij het toezicht op de financiële en bedrijfsmatige processen die het primaire proces ondersteunen. Ten behoeve van bespreking in de Raad van Toezicht bereidt de commissie in ieder geval onderstaande onderwerpen voor en voorziet de Raad van Toezicht hierover van advies:
  - a. De werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van integriteitscodes;
  - b. De (financiële) informatieverschaffing, waaronder de begroting en jaarrekening;
  - c. De naleving en opvolging van aanbevelingen van de externe accountant;
  - d. De relatie met de externe accountant;
  - e. De financiering;
  - f. Fraudepreventie
  - g. De administratieve organisatie en de daaraan ten grondslag liggende informatiesystemen.
2. De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.
3. De Auditcommissie maakt ten minste eenmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant.
4. De Auditcommissie houdt bij haar taakuitoefening rekening met hetgeen daaromtrent is bepaald in wet- en regelgeving, de statuten van de Stichting alsmede het Reglement en het Toezicht- en toetsingskader van de Raad van Toezicht.

### Artikel 3

#### Werkwijze Auditcommissie

1. De Auditcommissie vergadert zoveel als nodig is voor het functioneren van de commissie, doch ten minste tweemaal per jaar.
2. De Auditcommissie bepaalt of en wanneer één of meerdere leden van het College van Bestuur, de externe accountant en andere deskundigen bij haar vergaderingen aanwezig dienen te zijn.
3. De Auditcommissie overlegt ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de leden van het College van Bestuur met de externe accountant.
4. De externe accountant rapporteert zijn bevindingen betreffende het onderzoek naar de jaarrekening gelijkelijk aan het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.
5. De externe accountant woont de bespreking van zijn onderzoek naar de jaarrekening tussen de Auditcommissie en het College van Bestuur bij.
6. De Auditcommissie informeert de Raad van Toezicht over de bevindingen en beraadslagingen van de commissie middels het verslag van iedere vergadering en daarnaast zo vaak als de Raad van Toezicht noodzakelijk acht.

### Artikel 4

#### Informatie, relatie met het College van Bestuur

1. Het College van Bestuur verschaft de Auditcommissie tijdig alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taak.
2. Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft onbeperkt toegang tot de gegevens van de Auditcommissie.

### Artikel 5

#### Diversen

1. Aanvaarding door leden van de Auditcommissie. Ieder die tot lid van de Auditcommissie wordt benoemd wordt geacht bij aanvaarding van de functie tevens de inhoud van dit Reglement te hebben aanvaard en daarmee te hebben ingestemd, en verbindt zich jegens de Stichting de bepalingen in dit Reglement te zullen naleven.
2. Incidentele niet-naleving. De Auditcommissie kan, onder goedkeuring van de Raad van Toezicht, incidenteel besluiten dat dit Reglement niet wordt nageleefd, met inachtneming van de toepasselijke wet- en regelgeving
3. Wijziging. Dit Reglement kan door de Raad van Toezicht worden gewijzigd. Het Reglement wordt één keer in de vier jaar geëvalueerd.
4. Interpretatie. In geval van onduidelijkheid of verschil van mening over de betekenis van enige bepaling in dit Reglement is het oordeel van de Raad van Toezicht daaromtrent beslissend.
5. Toepasselijk recht en jurisdictie. Dit Reglement wordt beheerst door het Nederlands recht. De Nederlandse rechter is exclusief bevoegd om geschillen als gevolg van of in

verband met dit Reglement (inclusief geschillen omtrent het bestaan, de geldigheid of de beëindiging van dit Reglement) te beslechten.

6. Partiële nietigheid. Indien een of meer bepalingen van dit Reglement ongeldig zijn of worden, tast dit de geldigheid van de overblijvende bepalingen niet aan. De Raad van Toezicht kan de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan de gevolgen, gegeven inhoud en doel van dit Reglement, zoveel mogelijk overeenkomen met de ongeldige bepalingen.