

Reglement auditcommissie Stichting voor Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs voor Kampen en omstreken

Artikel 1 Begripsbepalingen

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. de stichting: Stichting voor Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs voor Kampen en omstreken, gevestigd in Kampen
- b. de Raad van Toezicht: de Raad van Toezicht van de Stichting voor Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs voor Kampen en omstreken, als genoemd in artikel <> en volgende van de statuten van de stichting
- c. het College van Bestuur: het bestuur van de stichting als genoemd in artikel <> en volgende van de statuten van de stichting
- d. de commissie: de auditcommissie
- e. de scholen: de onder de stichting ressorterende scholen

Artikel 2 Doel

De commissie adviseert de Raad van Toezicht gevraagd en ongevraagd over het financieel beleid, waarbij de commissie toeziet op de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en financieel beleid van de stichting en de door de stichting in stand gehouden scholen.

Artikel 3 Taken

De commissie adviseert aan de Raad van Toezicht over:

- a. het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de stichting;
- b. de concept (meerjaren-)begroting;
- c. de aanwijzing van de externe accountant;
- d. de conceptjaarrekening;
- e. de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
- f. de uitvoering en naleving van de aanbevelingen van de externe accountant;
- g. de tussentijdse financiële rapportages;
- h. de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid.

Artikel 4 Samenstelling en benoeming

1. De Raad van Toezicht stelt een commissie in, die uit tenminste twee leden bestaat.
2. De Raad van Toezicht benoemt de leden uit zijn midden, 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 bedoelde leden tot voorzitter van de commissie.
4. De functie van voorzitter van de commissie is onverenigbaar met de functie van voorzitter van de Raad van Toezicht.

Artikel 5 Zittingstermijn

1. De leden van de commissie worden benoemd voor een termijn van respectievelijk 2 jaar (voorzitter commissie) en 2 jaar (lid commissie).
2. Na het verstrijken van de genoemde termijn is een ander lid benoembaar voor tenminste één termijn.
3. Het lidmaatschap van de commissie van een lid van die commissie, eindigt op het moment dat dit lid geen deel meer uitmaakt van de Raad van Toezicht.

Artikel 6 Bijwonen van vergaderingen

De commissie 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 commissie noodzakelijk wordt geacht.

Artikel 7 Ondersteunende voorzieningen

Het College van Bestuur stelt aan de commissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen secretariële en andere ondersteuning, die de commissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig acht.

Artikel 8 Vergaderingen en verslaglegging

1. De commissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en zo vaak als een lid van de commissie dit nodig acht.
2. Van iedere vergadering van de commissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen verslag gedaan in de vergadering van de Raad van Toezicht.

Artikel 9 Rapportage

1. Los van de verslaglegging als bedoeld in artikel 6, stelt de commissie de Raad van Toezicht regelmatig op de hoogte van haar werkzaamheden.
2. De commissie ziet er op toe dat het jaarlijks verslag van haar werkzaamheden deel uitmaakt van het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

Artikel 8 Wijziging reglement en slotbepaling

1. De Raad van Toezicht kan - na overleg met de commissie - het reglement van de commissie wijzigen.
2. Een wijziging als bedoeld in het eerste lid treedt in werking met ingang van de eerste dag na de dag waarop zij door de Raad van Toezicht is vastgesteld.
3. In gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist de Raad van Toezicht.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht van de Stichting voor Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs voor Kampen en omstreken in zijn vergadering van 28 november 2016.