

Reglement van de Auditcommissie van NOC*NSF

1. Inleiding

- 1.1. In dit Reglement van de Auditcommissie van NOC*NSF worden de volgende definities gehanteerd:
- Algemeen Directeur : de statutair directeur, bedoeld in artikel 30 van de Statuten;
 - Auditcommissie : deze Auditcommissie ingesteld door het bestuur van NOC*NSF;
 - Bestuur : het bestuur van NOC*NSF;
 - Bureau : werkorganisatie van NOC*NSF, bedoeld in artikel 30 van de Statuten;
 - MT : Algemeen Directeur en Managers gezamenlijk
 - Managers: : de leden van het managementteam van NOC*NSF, niet zijnde de Algemeen Directeur
 - Reglement: : dit reglement van de Auditcommissie;
 - Statuten : statuten van NOC*NSF;
 - Voorzitter : de voorzitter van de Auditcommissie.
- 1.2. De Auditcommissie is een commissie van het Bestuur ingevolge artikel 31 lid 1 van de Statuten.
- 1.3. Dit Reglement is opgesteld door het Bestuur ingevolge artikel 34 lid 1 sub a van de Statuten. Het beoogt een uitwerking van taak en werkwijze van de Auditcommissie en is aanvullend op hetgeen daarover in het Bestuursmodel en het Bestuursreglement is neergelegd.
- 1.4. Voor zover dit Reglement strijdig is met Nederlands recht, de Statuten of het Bestuursreglement, prevaleren deze laatste. Voor zover dit Reglement verenigbaar is met de Statuten of Bestuursreglement maar strijdig is met Nederlands recht, prevaleert dit laatste. Indien één van de bepalingen van dit Reglement niet (meer) geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. Het Bestuur zal in dat geval de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan het effect, gegeven de inhoud en de strekking daarvan, die van de ongeldige bepalingen zoveel mogelijk benadert.

2. Doelstelling van de Auditcommissie

De doelstelling van de Auditcommissie is het adviseren van het Bestuur inzake onderwerpen aangaande het financiële beleid en de administratieve organisatie / interne controle ten einde een effectieve en efficiënte inzet van middelen te waarborgen en de kwaliteit van de besluitvorming door het Bestuur tegen de achtergrond van zijn taken krachtens wet en Statuten te optimaliseren, een en ander zoals nader uitgewerkt in het Reglement.

3. Samenstelling

- 3.1. De Auditcommissie bestaat uit drie leden, waarvan er één als Voorzitter fungeert. Alle leden van de Auditcommissie zijn lid van het Bestuur.
- 3.2. De Voorzitter is qualitate qua de penningmeester van het Bestuur. Bij tijdelijke ontstentenis van een penningmeester in het Bestuur wijst het Bestuur tijdelijk een vervangend voorzitter aan. De voorzitter van het Bestuur kan geen lid zijn van de Auditcommissie.
- 3.3. De twee overige leden van de Auditcommissie worden benoemd door het Bestuur voor een periode die maximaal gelijk is aan hun zittingsduur als lid van het Bestuur en kunnen te allen tijde door het Bestuur uit hun functie worden ontheven, dan wel zelf als lid uit de Auditcommissie terugtreden. Bij herbenoeming als lid van het Bestuur kan tevens herbenoeming als lid van de Auditcommissie plaatsvinden.
Indien het lidmaatschap van het Bestuur eindigt, eindigt daarmee van rechtswege het lidmaatschap van de Auditcommissie.
- 3.4. Naast de Voorzitter, die kennis en ervaring heeft op financieel-economisch gebied, heeft minimaal één van deze leden van de Auditcommissie relevante kennis en ervaring op het gebied van administratieve organisatie / interne controle.

4. Taken en bevoegdheden

- 4.1. Ongeacht de door de Auditcommissie verrichte werkzaamheden, de ingebrachte rapportages en gegeven adviezen, blijft het Bestuur als geheel verantwoordelijk voor de uitvoering van de hem opgedragen taken. Deze verantwoordelijkheid strekt zich ook uit over de wijze waarop de Auditcommissie haar werkzaamheden uitvoert.

- 4.2. De Auditcommissie kan binnen de reikwijdte van haar opdracht elke benodigde vorm van informatie rechtstreeks van het Bureau inwinnen, via de Manager Finance & Automatisering. Daarnaast kan zij binnen dezelfde kaders extern advies inwinnen.
- 4.3. De Auditcommissie adviseert het Bestuur over het financiële beleid van NOC*NSF en de administratieve organisatie / interne controle. Deze advisering richt zich met name op:
- a. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
 - b. de financiële informatieverschaffing en -verwerking door het Bureau waaronder met name de (meerjaren)begroting en de jaarrekening;
 - c. de opvolging van de aanbevelingen van de externe accountant door het Bureau.
- 4.4. Ter voorbereiding van de volgende door het Bestuur te nemen definitieve besluiten wordt de Auditcommissie door het Bestuur om advies gevraagd:
- a. (des)investeringen, vanaf een gekapitaliseerd bedrag van één miljoen Euro;
 - b. Aangaan van financiële verplichtingen van één miljoen Euro per jaar;
 - c. het nemen, vergroten, verminderen of afwikkelen van een deelneming in een vennootschap;
 - d. het oprichten dan wel ontbinden van een aan NOC*NSF gelieerde rechtspersoon.
 - e. De jaarlijkse beoordeling door het Bestuur van het functioneren van de Algemeen Directeur; de Commissie levert het Bestuur hiertoe input op het terrein van het gevoerde financiële beleid, de administratieve organisatie en interne controle van het Bureau.
- 4.5. De door het Bureau opgestelde stukken uit de artikelen 4.3 en 4.4 worden besproken in de vergaderingen van de Auditcommissie, waarna de Auditcommissie het Bestuur in haar vergaderingen waarin genoemde stukken worden behandeld dienaangaande adviseert.
- 4.6. De Auditcommissie wordt ondersteund door het Bureau. Secretaris van de Auditcommissie is de Manager Finance & Automatisering.

5. Taken betreffende de externe accountant

- 5.1. De Auditcommissie bespreekt de uitkomsten van het/de onderzoek(en) en rapportages van de externe accountant, waaronder het accountantsverslag, om het Bestuur dienaangaande te adviseren.

- 5.2. Eénmaal in de vier jaar vindt er een aanbesteding plaats voor de externe accountant van NOC*NSF. De Auditcommissie wordt door het Bestuur gevraagd aangaande de (her)benoeming te adviseren. Mede op basis van dit advies besluit het Bestuur tot voordracht van (her)benoeming van de accountant aan de algemene vergadering
- 5.3 De Auditcommissie kan de externe accountant uitnodigen tot het bijwonen van een vergadering met het oog op de behandeling van de jaarrekening en de stukken als genoemd in artikel 5.1.

6. Vergaderingen

- 6.1. De Auditcommissie vergadert tenminste tweemaal per jaar ter bespreking van minimaal de jaarrekening en de (meerjaren)begroting, of zo vaak als één van de leden van de Auditcommissie dan wel de secretaris van de Auditcommissie zulks verlangt.
- 6.2. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van het Bestuur plaats.
De vergaderingen zullen in de regel worden gehouden ten kantore van NOC*NSF.
- 6.3. Vergaderingen van de Auditcommissie worden in beginsel namens de Voorzitter bijeengeroepen door de secretaris van de Auditcommissie.
- 6.4. De agenda en de overige voor iedere vergadering benodigde documenten worden tenminste zeven dagen voor de vergadering aan de leden van de Auditcommissie toegezonden. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijk uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd. In geval van spoedeisendheid kan deze termijn worden bekort of kan oproeping telefonisch plaatsvinden.
- 6.5. De Voorzitter leidt de vergaderingen en bepaalt de orde.
- 6.6. De vergaderingen van de Auditcommissie worden altijd bijgewoond door de Manager Finance & Automatisering.
De Algemeen Directeur is gerechtigd de vergaderingen van Auditcommissie bij te wonen. De Algemeen Directeur is in ieder geval bij de vergadering aanwezig indien de Auditcommissie zulks verlangt.

- 6.7. Daarnaast kunnen onafhankelijke deskundigen worden uitgenodigd om vergaderingen van de Auditcommissie bij te wonen.
- 6.8. Van het verhandelde in een vergadering van de Auditcommissie wordt een verslag opgemaakt door de secretaris van de Auditcommissie. Het concept verslag wordt zo spoedig mogelijk aan de leden van de Auditcommissie gezonden. In beginsel wordt het verslag in de eerstvolgende vergadering vastgesteld door de Auditcommissie.

7. Rapportage aan het Bestuur

- 7.1. De Auditcommissie stelt het Bestuur op de hoogte van haar activiteiten en belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder zijn verantwoordelijkheid en doet zo nodig relevante aanbevelingen.. De verslagen van de vergaderingen van de Commissie als bedoeld in artikel 6.8 worden zo spoedig mogelijk na vaststelling verspreid onder het Bestuur. De voorzitter van de Commissie rapporteert de relevante bevindingen na de vergadering van de Auditcommissie steeds in de eerstvolgende bestuursvergadering.
- 7.2. De Auditcommissie zorgt ervoor dat het Bestuur zich bewust is van zaken die van invloed kunnen zijn op de financiële positie of activiteiten van NOC*NSF en bespreekt daartoe de grootste financiële risico's en de stappen die zij heeft genomen om deze risico's te bewaken en te beheersen.
- 7.3. Het jaarverslag van het Bestuur, als bedoeld in artikel 35 van de Statuten, vermeldt de samenstelling van de Auditcommissie, het aantal vergaderingen van de Auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen.

8. Diversen

- 8.1. De Auditcommissie toetst en beoordeelt in ieder geval een keer per drie jaar de toereikendheid van dit Reglement en doet zonodig wijzigingsvoorstellen aan het Bestuur.
- 8.2. Het Bestuur kan dit Reglement te allen tijde wijzigen en/of de aan de Auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.
- 8.3. Dit Reglement en de samenstelling van de Auditcommissie worden op de website van NOC*NSF geplaatst.

Dit Reglement is vastgesteld door het Bestuur van NOC*NSF tijdens haar bestuursvergadering te Arnhem d.d. 27 oktober 2011 en gewijzigd d.d. 14 april 2014.