

## REGLEMENT AUDITCOMMISSIE AVELEIJN

Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht als genoemd in artikel 9 van het reglement Raad van Toezicht van de Stichting Avelijn.

### 1. Inleiding

1.1. Uit de taken van de Raad van Toezicht van Stichting Avelijn vloeit voort dat deze verantwoordelijk is voor het interne toezicht op onder andere:

- De opzet en werking van het interne beheersings- en controlesysteem;
- De financiële informatieverschaffing;
- Het risicoprofiel verbonden aan de strategie van de organisatie;
- De naleving van de wet- en regelgeving.

1.2. Het toezicht dat door de Raad van Toezicht op deze deelaspecten wordt uitgeoefend is divers en specialistisch van aard. Mede hierdoor heeft de Raad van Toezicht besloten om een Auditcommissie in te stellen, waardoor tot een zodanige taakverdeling wordt gekomen dat het specialistische interne toezicht meer efficiënt en effectief kan worden ingericht. Ten aanzien van de financiële onderwerpen is een Auditcommissie ingesteld, welke bestaat uit leden van de Raad van Toezicht met specifieke belangstelling en deskundigheid op het gebied van financiën.

### 2. Doelstelling en taken

2.1. De Auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht. De Auditcommissie ondersteunt de Raad van Toezicht bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden op het terrein van met name het financieel toezicht op:

- De werking van het interne beheersings- en controlesysteem;
- De naleving van de relevante wet- en regelgeving;
- De financiële informatieverschaffing door Avelijn;
- De naleving van aanbevelingen en opmerkingen van externe accountants;
- De financiering van de stichting;
- De toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT);
- De relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn de jaarlijkse controleopdracht aan de externe accountant, onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor Avelijn. De Auditcommissie laat zich inlichten over de mate waarin de externe accountant andere financiële gegevens dan de jaarrekening beoordeelt. De Auditcommissie neemt kennis van de bevindingen van de externe accountant met betrekking tot de jaarrekening, ongebruikelijke transacties, fraude etc.

- 2.2. Ten minste eenmaal per jaar zal de Auditcommissie, tezamen met de Raad van Bestuur, aan de Raad van Toezicht verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van de verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle belast is.
- 2.3. Ten minste eenmaal in de twee jaar zal de Auditcommissie, tezamen met de Raad van Bestuur een grondige beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant. Tevens zal de Auditcommissie advies uitbrengen aan de Raad van Toezicht en behoeve van de benoeming van de externe accountant.
- 2.4. De Auditcommissie zal de vergaderingen van de Raad van Toezicht met de Raad van Bestuur voorbereiden waarin de jaarrekening en het jaarverslag, de halfjaarcijfers en de kwartaalcijfers van de stichting worden besproken.

### 3. Werkwijze

- De Auditcommissie geeft uitvoering aan de in artikel 2 beschreven taken en kan daarbij:
- Elke vorm van informatie die nodig is in te winnen bij de leden van de Raad van Bestuur en alle externe (zakelijke) partijen, waarmee Avelijn een relatie onderhoudt c.q. heeft onderhouden na overleg met de Raad van Bestuur;
  - Zo mogelijk in overleg met de Raad van Bestuur, en na instemming van de Raad van Toezicht, extern juridisch of inhoudelijk advies inwinnen;
  - Er voor te zorgen dat andere functionarissen van Avelijn in voorkomend geval bij de bijeenkomsten van de Auditcommissie aanwezig zijn. Dit geschiedt zo mogelijk in overleg met de Raad van Bestuur.

### 4. Organisatie

- 4.1. De Auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden van de Raad van Toezicht die worden benoemd door de Raad van Toezicht, waarvan ten minste één lid een financieel deskundige is.
- 4.2. De Raad van Bestuur ondersteunt de commissie bij de voorbereiding van de vergadering.
- 4.3. De externe accountant woont in de regel minimaal één keer per jaar de vergadering van de Auditcommissie bij. Ieder lid van de Raad van Toezicht kan de vergaderingen van de Auditcommissie bijwonen. Indien gewenst vergadert de Auditcommissie buiten aanwezigheid van het bestuur.



- De voorzitter treedt op als belangrijkste aanspreekpunt voor de Raad van Toezicht. De voorzitter van de Auditcommissie wordt door de Raad van Toezicht benoemd. Hij is niet tevens voorzitter van de Raad van Toezicht.
- 4.4. De Raad van Bestuur faciliteert de Auditcommissie met een ambtelijk secretaris.
  5. **Vergaderingen**
    - 5.1. De Auditcommissie vergadert zo vaak als nodig voor een goed functioneren, doch tenminste tweemaal per jaar of voort zo vaak als één of meer van zijn leden noodzakelijk acht.
    - 5.2. Bij vergaderingen zijn in beginsel de Raad van Bestuur en de concerncontroller aanwezig.
    - 5.3. Vergaderingen van de Auditcommissie worden in beginsel bijeengeroepen door de voorzitter van de Auditcommissie in overleg met de Raad van Bestuur. Behoudens in spoedeisende gevallen, zulks ter beoordeling van de voorzitter van de Auditcommissie, wordt de agenda voor de vergadering ten minste zeven kalenderdagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de Auditcommissie. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.
    - 5.4. De handelingen van alle vergaderingen worden genoteerd door de ambtelijk secretaris van de Auditcommissie of een ander daartoe door de voorzitter van de vergadering aangewezen persoon. In de regel zullen deze notulen worden vastgesteld in de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan vaststelling ook eerder plaatsvinden.
  6. **Rapportage aan de Raad van Toezicht**

De Auditcommissie informeert de Raad van Toezicht over de wijze waarop zij aan haar taak invulling geeft. Daartoe stelt zij onder andere de notulen van de vergaderingen van de commissie bij de eerstvolgende Raad van Toezichtvergadering ter beschikking aan de voltallige raad.

Aldus vastgesteld en ondertekend te Borne in de vergadering van de Raad van Toezicht  
d.d. 28 augustus 2017.

Pier Eringa

Voorzitter Raad van Toezicht

