



REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

Artikel 1 Begripsbepaling

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. Stichting : de Stichting Katholiek Onderwijs Drimmelen (SKOD)
- b. statuten : de statuten van SKOD;
- c. Bestuur : het College van Bestuur van SKOD
- d. Raad : de Raad van Toezicht van SKOD

Dit Reglement dient als aanvulling op het reglement van de Raad van Toezicht.

Artikel 2 Doel

De Auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beleid en over het rechtmatig en doelmatig beheren van de financiën van de Stichting.

Artikel 3 Samenstelling en benoeming

3.1 De Raad stelt een Auditcommissie in, die uit tenminste twee leden bestaat.

3.2 De Raad (her)benoemt uit haar midden de leden van de Auditcommissie met dien verstande dat ten minste één lid relevante kennis en ervaring op financieel terrein heeft.

3.3 De Raad benoemt één van de in het tweede lid van dit artikel genoemde leden tot voorzitter van de Auditcommissie.

3.4 De Auditcommissie benoemt één van haar leden als voorzitter van de commissie. Indien de voorzitter van de Raad lid is van de commissie, kan deze niet het voorzitterschap van de Auditcommissie vervullen.

3.5 De voorzitter van de Auditcommissie is woordvoerder van de commissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de Raad. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de Auditcommissie.

3.6 Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de Auditcommissie zijn volledige taken waar. Dit betreft in eerste instantie het tweede lid van de commissie. Wanneer de voorzitter van de Raad het tweede lid van de Auditcommissie is, wordt een lid van de Raad (tijdelijk) toegevoegd.

3.7 De functie van lid van de Auditcommissie is onverenigbaar met het lidmaatschap van het Bestuur.

3.8 Ieder lid van de Auditcommissie wordt geacht bij aanvaarding van zijn lidmaatschap de inhoud van dit reglement te hebben aanvaard en daarmee te hebben ingestemd en de bepalingen van dit reglement te zullen naleven.

Artikel 4 Zittingstermijn

4.1 De leden van de Auditcommissie worden benoemd voor een termijn van 4 jaar.

4.2 Na het verstrijken van de in het eerste lid van dit artikel genoemde termijn is een lid terstond herbenoembaar voor ten hoogste één termijn.

4.3 Het lidmaatschap van de Auditcommissie eindigt automatisch bij het beëindigen van het lidmaatschap van de Raad.

Artikel 5 Taken en bevoegdheden

De Auditcommissie:

- a. beoordeelt de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van gedragscodes;
- b. beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de financiële interne en externe verantwoording van de organisatie;
- c. beoordeelt de concept (meerjaren) begroting en brengt advies uit aan de Raad;
- d. adviseert over de benoeming van de externe accountant;
- e. beoordeelt de conceptjaarrekening en brengt advies uit aan de Raad;
- f. bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
- g. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- h. voert op verzoek van de Raad andere toezichthoudende werkzaamheden uit.
- i. beoordeelt de toetsing van externe partijen door het Bestuur in geval van duurzame samenwerking/fusie.

Artikel 6 Werkwijze

6.1 De Auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de Auditcommissie doch tenminste viermaal per jaar t.b.v. de Jaarrekening, T1- en T2-rapportages en de Begroting. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd. De Auditcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer een lid van de commissie dat nodig acht.

6.2 De Auditcommissie kan bij elke Bestuurder/medewerker in dienst van één van de aangesloten scholen en/of een extern deskundige na overleg met het Bestuur informatie inwinnen of uitnodigen een vergadering bij te wonen.

6.3 Van de vergaderingen van de Auditcommissie wordt een verslag gemaakt. Na instemming van de leden van de Auditcommissie worden de notulen vastgesteld en door twee leden van de Auditcommissie getekend. In de eerst volgende vergadering van de Raad wordt het verslag van de Auditcommissie besproken.

6.4 De Raad kan ervoor kiezen een extern deskundige op het gebied van primair onderwijs als adviseur toe te voegen aan de Auditcommissie.

6.5 Het Bestuur voorziet de Auditcommissie tijdig van alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taak.



STICHTING KATHOLIEK ONDERWIJS DRIMMELEN

6.6 De vergaderingen van de Auditcommissie worden bijgewoond door het college van Bestuur en de controller.

6.7 De voorzitter van de Auditcommissie roept de vergaderingen uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering bijeen, voorzien van de agenda van de te bespreken onderwerpen Auditcommissie.

Artikel 7 Rapportage en verantwoording

7.1 De Auditcommissie stelt de Raad regelmatig op de hoogte van haar werkzaamheden.

7.2 De Auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een verslag van haar werkzaamheden. Het genoemde verslag maakt onderdeel uit van het jaarverslag van de Raad en de Stichting.

7.3 In het verslag van de Auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:

- a. Het aantal keren dat de Auditcommissie heeft vergaderd.
- b. De vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de Auditcommissie.

Artikel 8 Ondersteunende voorzieningen

Het dagelijks Bestuur stelt aan de Auditcommissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen de secretariële ondersteuning, die de Auditcommissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft.

Artikel 9 Wijziging reglement

9.1 De Raad kan - na overleg met de Auditcommissie en het dagelijks Bestuur - het reglement van de van de Auditcommissie wijzigen.

9.2 Een wijziging als bedoeld in het eerste lid van dit artikel treedt in werking met ingang van de eerste dag na de dag waarop de wijziging door de Raad is vastgesteld.

Artikel 10 Publicatie en inwerkingtreding

10.1 Dit reglement wordt uiterlijk 01-02-2023 gepubliceerd op de website van SKOD.

10.2 Dit reglement treedt in werking op 1 januari 2023.

Dit reglement is op 21 december 2022 in de vergadering van de Raad goedgekeurd en vastgesteld.

I.C.M. Cornel MBA

S.H.E. van Gils

Voorzitter Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht