

Reglement Auditcommissie Inos

Artikel 1 Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op de statuten, het reglement en toezichtskader van de Raad van Toezicht.
2. De bepalingen van de artikel 1 van het reglement van de Raad van Toezicht zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de Auditcommissie.

Artikel 2 Samenstelling

1. De Auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de Raad van Toezicht uit haar midden worden benoemd. Dit lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiën in zowel algemene als specifieke zin.
2. De leden van de Auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De zittingstermijn van de leden van de Auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de Raad van Toezicht, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de Auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de Raad van Toezicht
3. Een herbenoeming van een lid van de Auditcommissie, kan alleen volgens de procedure genoemd in de statuten. Indien niet wordt besloten tot herbenoeming van het lid, benoemt de Raad van Toezicht zo spoedig mogelijk een nieuw lid van de Auditcommissie conform lid 1 van dit artikel.
4. 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 de bepalingen van dit reglement te zullen naleven.

Artikel 3 Taken en bevoegdheden

1. De Auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van de Raad van Toezicht m.b.t. zaken betreffende de financiën in zowel algemene als specifieke zin en adviseert de Raad van Toezicht omtrent de besluitvorming van de Raad van Toezicht op dit gebied.
2. Tot de taak van de Auditcommissie behoort het voorbereiden van informatie en besluiten voor de Raad van Toezicht
 - a) Het voorbereiden van informatie en besluiten voor de Raad van Toezicht met betrekking tot de inzet van en verantwoording over financiële middelen in het kader van de strategische en beleidsmatige doelen die bijdragen aan de beoogde (maatschappelijke) doelen;
 - b) De werking van de interne risicobeheersing en controlesystemen;
 - c) Het voorbereiden van informatie en besluiten voor de Raad van Toezicht de naleving van wet, regelgeving en Governance code op het gebied van financieel beleid;
 - d) De financiële informatieverschaffing;
 - e) De naleving en opvolging van aanbevelingen van de externe accountant;
 - f) De relatie met de accountant ten aanzien van zijn onafhankelijkheid, zijn bezoldiging en het voorkomen dat hij andere dan controlewerkzaamheden verricht;
 - g) De selectie van de door de Raad van Toezicht te benoemen externe accountant.

3. De Raad van Toezicht blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de Auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de Raad van Toezicht toegewezen taken en bevoegdheden draagt de Auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de Raad van Toezicht. De Auditcommissie legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht en verstrekt de Raad van Toezicht een verslag van de overlegmomenten.
4. De Auditcommissie kan zich na goedkeuring van de Raad van Toezicht op kosten van de organisatie laten adviseren door de accountant, de interne controller of een (andere) externe adviseur.

Artikel 4 Voorzitter

1. De Raad van Toezicht wijst één van de leden van de Auditcommissie voortkomend uit de Raad van Toezicht aan als voorzitter van deze Auditcommissie. Indien de voorzitter van de Raad van Toezicht lid is van de Auditcommissie wordt deze commissie niet voorgezeten door de voorzitter van de Raad van Toezicht.
2. De voorzitter van de Auditcommissie is woordvoerder van de Auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de Raad van Toezicht. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de Auditcommissie.
3. 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 Raad van Toezicht.

Artikel 5 Vergaderingen

1. De Auditcommissie vergadert ten minste twee maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
2. De vergaderingen van de Auditcommissie worden bijgewoond door het College van Bestuur (de portefeuillehouder), directeur bedrijfsvoering en de interne controller, tenzij de Auditcommissie anders bepaalt.
3. De voorzitter van de Auditcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de Auditcommissie. Op de agenda staan behalve de genoemde taken genoemd bij artikel 3 lid 2 de onderstaande punten:
 - a) Begroting;
 - b) Tussentijdse cijfers/management informatie;
 - c) Jaarrekening;
 - d) Controleplan externe accountant;
 - e) Rapportage externe accountant.
4. De Auditcommissie voorziet zelf in de wijze van notulering. In de regel zullen deze worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de Auditcommissie met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden. De notulen worden ten blijke van hun vaststelling getekend door de voorzitter en worden zo spoedig mogelijk verzonden aan de overige leden van de Raad van Toezicht.

Artikel 6 Verantwoording

1. De Auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een verslag betreffende haar beraadslagingen en bevindingen alsmede haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de Raad van Toezicht wordt opgenomen. Het verslag wordt door de Raad van Toezicht vastgesteld.
2. 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;
 - c) het evalueren van de adviezen die de Auditcommissie aan de Raad van Toezicht heeft gedaan.

Artikel 7 Informatie inwinnen

1. Het College van Bestuur voorziet de Auditcommissie tijdig alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taak.
2. Het is de Auditcommissie toegestaan in overleg met het College van Bestuur zelf informatie in te winnen bij diverse instanties betreffende het functioneren van het College van Bestuur.
3. De directeur bedrijfsvoering, de interne controller en de externe accountant wonen (desgewenst) de vergaderingen van de commissie bij waarin wordt gesproken over de managementletter en waarin het verslag van de accountant betreffende de jaarrekening wordt besproken.

Artikel 8 Wijzigen reglement

Dit reglement kan door de Raad van Toezicht worden gewijzigd bij meerderheidsbesluit binnen de Raad van Toezicht.

Vaststelling

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht d.d. 21 maart 2021.