

Raad van Toezicht

Reglement Auditcommissie Azora

Artikel 1 Inleiding

1.1 De Auditcommissie (hierna 'de commissie') functioneert onder verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht (hierna 'RvT'). Zij is een vaste commissie van de RvT.

1.2 De commissie is adviserend naar de gehele RvT en neemt geen besluiten.

Artikel 2 Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden

2.1 De commissie heeft als taak de toezichhoudende, advies- en klankbordrol van de RvT te ondersteunen inzake het beoordelen op de hoofdgebieden 'financiën, vastgoed en risk, meer specifiek: de financiële (jaar)verslaglegging, concernbegroting, financiële Informatievoorziening en de wijze van sturing, vastgoed aangelegenheden, ICT en interne beheersing en controlesystemen.

2.2 Daarnaast heeft zij als algemene taak het voorbereiden van de besluitvorming van de RvT op de in artikel 2.1 genoemde werkterreinen.

2.3 De commissie verzamelt informatie op het gebied van de bedrijfsvoering, zodanig dat de raad zich een gefundeerd oordeel kan vormen over de kwaliteit ervan.

2.4 De commissie doet aanbevelingen aan de RvT over:

- de benoeming van de externe accountant;
- de bevindingen van de externe accountant;
- de (voorlopig) vastgestelde jaarrekening alvorens deze ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de RvT.

2.5 De commissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de RvT uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd; zij kan geen bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvT als geheel kan uitoefenen.

2.6 De commissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert.

2.7 De RvT draagt in zijn geheel de verantwoordelijkheid van het toezicht op de bedrijfsvoering.

Artikel 3 Samenstelling

3.1 De commissie bestaat uit ten minste twee leden van de RvT. Eén daarvan is een financieel expert, zulks ter beoordeling van de RvT. Bij het ontbreken daarvan kan, ter ondersteuning van de commissie, tijdelijk een beroep worden gedaan op onafhankelijke deskundigheid extern, niet zijnde de externe of interne accountant van de stichting.

3.2 Aan de vergadering van de commissie nemen - vanuit de Stichting - standaard deel: de manager F&C, aangevuld met de bestuurder e.e.a. afhankelijk van de agendapunten.

3.3 De commissie bepaalt of de accountant en/of anderen genodigden bij haar vergaderingen aanwezig zijn.

3.4 De leden van de commissie worden benoemd door de RvT. De RvT wijst één van de leden van de commissie aan als voorzitter. De voorzitter is verantwoordelijk voor het goed functioneren van de commissie, is woordvoerder van de commissie en eerste aanspreekpunt voor de RvT.

3.5 Het voorzitterschap van de commissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de RvT.

3.6 De zittingsduur van een lid van de commissie wordt niet van tevoren vastgesteld. De zittingsduur hangt onder andere af van hoe de RvT als geheel en de andere commissies van tijd tot tijd zijn samengesteld. De maximale termijn is de (resterende) zittingsduur van een lid van de commissie in de RvT.

Artikel 4 Werkwijze

4.1 De commissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de commissie, met een minimum van twee vergaderingen per jaar. De vergaderingen worden jaarlijks van tevoren vastgelegd.

4.2 De voorzitter stelt in overleg de agenda vast. Bij diens afwezigheid fungeert een ander lid van de commissie als voorzitter.

4.3 De commissie overlegt indien gewenst buiten aanwezigheid van het bestuur met de externe accountant.

4.4 De Raad van Bestuur ondersteunt de commissie bij de voorbereiding van vergaderingen en draagt zorg voor verslaglegging. Het verslag wordt ter beschikking gesteld aan de desbetreffende deelnemers aan de vergadering.

Artikel 5 Rapportage aan de raad van toezicht

5.1 Op grond van haar beoordeling rapporteert de commissie aan de RvT. Zij informeert deze over haar belangrijkste overwegingen en bevindingen, en ook over omstandigheden en vraagstukken die van wezenlijk belang zijn voor besluitvorming door de RvT.

5.2 De RvT ontvangt van de commissie een schriftelijke weergave van de beraadslagingen en bevindingen.

Artikel 6 Niet functioneren

Als de commissie niet kan functioneren, is het in artikel 2 genoemde op de gehele RvT van toepassing

Artikel 7. Vaststelling, wijziging en publicatie

7.1 De commissie toetst en beoordeelt jaarlijks haar eigen functioneren en de actualiteit van dit Reglement.

7.2 Dit reglement is vastgesteld in de vergadering van de RvT op d.d. 16 december 2024. Dit Reglement kan te allen tijde worden gewijzigd bij besluit van de RvT. Het Reglement zal gepubliceerd worden op de website van de instelling.