



Reglement voor de auditcommissie van de Raad van Toezicht van de stichting PCOA e.o.

Artikel 1 Doel en taken

De auditcommissie functioneert onder verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht en richt zich daarbij op het toezicht op het bestuur van de stichting ten aanzien van:

- a) De werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en administratieve organisatie, waaronder het toezicht op naleving van de relevante wet- en regelgeving;
- b) De financiële informatieverschaffing door het bestuur (inzicht in de kwartaalrapportage over de exploitatie, prognoses en risicoanalyse, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels e.d.);
- c) De naleving en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
- d) De relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controle-werkzaamheden voor de stichting;
- e) De financiering van de stichting en het financieel beleid van het bestuur;
- f) Het treasurybeleid.

Artikel 2 Bevoegdheden

De auditcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de Raad van Toezicht uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd; zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van Toezicht als geheel kan uitoefenen.

Artikel 3 Samenstelling en benoeming

De Raad van Toezicht stelt uit zijn midden een auditcommissie in, die uit ten minste twee leden bestaat. De Raad van Toezicht benoemt één van de leden van de auditcommissie tot voorzitter van de commissie. Het voorzitterschap van de commissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Toezicht.

Artikel 4 Vergaderingen en verslaglegging

De auditcommissie vergadert in beslotenheid en zo vaak als zij dat nodig acht met een minimum van twee keer per jaar.

De auditcommissie bepaalt of de bestuurder van de stichting, de interne controller en/of de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig zijn.

De Raad van Toezicht ontvangt van de auditcommissie ten minste eenmaal per jaar een (mondeling) verslag van de beraadslagingen en bevindingen.

Artikel 5 vaststelling, wijziging en publicatie

Het reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht op 4 oktober 2018.

Dit reglement kan te allen tijde worden gewijzigd bij besluit van de Raad van Toezicht. Het reglement zal gepubliceerd worden op de website van de instelling.