

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Artikel 1 Begripsbepaling

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. College van Bestuur: het College van Bestuur van de stichting LVO;
- b. Raad van Toezicht: de Raad van Toezicht van de stichting LVO
- c. Auditcommissie: de commissie zoals bedoeld in artikel 3 lid 1 van het Reglement van de Raad van Toezicht, ten dienste van de Raad van Toezicht van de Stichting LVO, inzake de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de stichting en de door de stichting in stand gehouden scholen.

Artikel 2 Taken

De Auditcommissie:

- a. beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie;
- b. beoordeelt de concept (meerjaren)begroting;
- c. adviseert over de benoeming van de externe accountant;
- d. beoordeelt de conceptjaarrekening;
- e. bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
- f. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- g. beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages;
- h. beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid;
- i. voert op verzoek van de Raad van Toezicht andere toezichthoudende werkzaamheden uit.

Artikel 3 Samenstelling en benoeming

1. De Raad van Toezicht stelt een Auditcommissie in, die uit minimaal twee leden bestaat.
2. De Raad van Toezicht benoemt uit zijn midden de leden van de Auditcommissie met dien verstande dat ten minste één lid relevante kennis en ervaring op financieel terrein heeft opgedaan.
3. De Raad van Toezicht kan externe deskundigen benoemen tot lid van de Auditcommissie, die onder verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht belast kunnen worden met aangelegenheden, die tot de bevoegdheid van de Raad van Toezicht behoren.
4. De Raad van Toezicht kan een tussentijdse wijziging in de samenstelling van de Auditcommissie voorstellen bijvoorbeeld ten gevolge van een wijziging in de aandachtsgebieden van de leden van de Raad van Toezicht.
5. De Raad van Toezicht benoemt één van de in het tweede lid van dit artikel genoemde leden tot voorzitter van de Auditcommissie.
6. De functie van lid van de Auditcommissie is onverenigbaar met de functie van voorzitter van de Raad van Toezicht.

Artikel 4 Zittingstermijn

1. De, met uitzondering van het in artikel 3 lid 3 genoemde lid, leden van de Auditcommissie worden, met inachtneming van het gestelde in artikel 3 lid 4, benoemd voor een termijn van 4 jaar.
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.
3. De zittingstermijn is maximaal 8 jaar en kan nooit langer zijn dan de duur van het lidmaatschap van de Raad van Toezicht.

Artikel 5 Bijwonen van vergaderingen

De Auditcommissie kan een lid van het College van Bestuur, iedere andere functionaris in dienst van de stichting, de externe accountant of een derde, externe deskundige, uitnodigen een vergadering bij te wonen, indien de aanwezigheid van betrokkenen tijdens de vergadering door de Auditcommissie noodzakelijk wordt geacht. In de regel zijn de portefeuillehouder financiën van het College van Bestuur en de manager financiën aanwezig bij de bijeenkomsten van de Auditcommissie.

Artikel 6 Ondersteunende voorzieningen

Het College van 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 7 Vergaderingen

1. De Auditcommissie vergadert ten minste driemaal per jaar en voorts zo vaak als de Auditcommissie dat nodig acht.
2. Voor iedere vergadering van de Auditcommissie wordt een agenda opgesteld. Deze wordt uiterlijk twee weken voorafgaand aan een vergadering aan de leden van de Auditcommissie in concept voorgelegd. Eventuele aanvullingen op de agenda worden verwerkt, waarna de definitieve agenda uiterlijk één week voor de vergadering verzonden wordt.
3. Van iedere vergadering van de Auditcommissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen verslag gemaakt. Een afschrift van het verslag wordt aan de Raad van Toezicht gezonden.

Artikel 8 Rapportage

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

Artikel 9 Instellingsduur

1. De Auditcommissie wordt voor onbepaalde tijd ingesteld.
2. De Auditcommissie kan middels een besluit van de Raad van Toezicht worden opgeheven.

Artikel 10 Wijziging reglement

1. De Raad van Toezicht kan - na overleg met de Auditcommissie - het reglement van de Auditcommissie wijzigen.
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 van Toezicht is vastgesteld.

Aldus vastgesteld op 23 september 2019 te Sittard,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.M.M. Ritzen', written in a cursive style.

Dhr. prof. dr. ir. J.M.M. Ritzen
voorzitter Raad van Toezicht