

pcou willibrord

Reglement

Auditcommissie Raad van Toezicht

Reglement

Auditcommissie Raad van Toezicht

Concept besproken in commissie	26 januari 2026	✓
Vastgesteld ter vergadering raad van toezicht	10 februari 2026	✓

Inhoudsopgave

Artikel 1	Samenstelling	4
Artikel 2	Taken en bevoegdheden	4
Artikel 3	Vergaderingen en terugkoppeling	5
Artikel 4	Verantwoording	5
Artikel 5	Informatievoorziening	5
Artikel 6	Wijzigingen reglement auditcommissie	6

Artikel 1 Samenstelling

- 1.1 De auditcommissie bestaat uit tenminste twee leden, aan te wijzen door en uit de raad van toezicht. Eén van de leden wordt door de raad van toezicht aangewezen als voorzitter. Het voorzitterschap van de auditcommissie is onverenigbaar met het voorzitterschap van de raad van toezicht.
- 1.2 De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van raad van toezicht. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.
- 1.3 De leden van de auditcommissie worden aangewezen of ontheven 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, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van raad van toezicht.

Artikel 2 Taken en bevoegdheden

- 2.1 De auditcommissie adviseert op de volgende gebieden gevraagd en ongevraagd de raad van toezicht:
 - a de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
 - b de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen waarover de organisatie beschikt;
 - c de uitkomsten van de controle van de jaarrekeningen door de accountant;
 - d de aanbevelingen en opmerkingen van de accountant;
 - e de benoeming en de diensten van de accountant, zijn onafhankelijkheid, zijn bezoldiging en zijn niet-controlewerkzaamheden voor PCOU Willibrord;
 - f de financiële informatieverstrekking;
 - g de werking van de financiële planning- en controlcyclus en bijbehorende documenten, waaronder: de (meerjaren)begroting; de jaarrekening; de voortgangsrapportages met betrekking tot de exploitatie, huisvesting, onderhoud en investeringen;
 - h de wijze waarop de organisatie haar risico's identificeert, beoordeelt, monitort en beheerst, inclusief de processen en criteria die worden gebruikt voor een zorgvuldige risico-inschatting;
 - i de opzet, uitvoering en effectiviteit van het gevoerde treasurybeleid, waaronder de toetsing of dit beleid adequaat, doelmatig en rechtmatig is uitgevoerd en bijdraagt aan verantwoord financieel beheer;
 - j de uitvoering van overige toezichthoudende werkzaamheden, op verzoek van de raad van toezicht, passend binnen de scope van de auditcommissie.

- 2.2 De auditcommissie bereidt binnen haar taakgebied de besluitvorming van de raad van toezicht voor.
- 2.3 De auditcommissie is, nadat de accountant het college van bestuur heeft geconsulteerd, het aanspreekpunt van de accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van financiële rapportages of andere aan de raad van toezicht gepresenteerde informatie. De auditcommissie zal alsdan het college van bestuur en de raad van toezicht onmiddellijk op de hoogte stellen.
- 2.4 De auditcommissie beoordeelt hoe de accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten anders dan de jaarrekening.
- 2.5 Het college van bestuur en de auditcommissie maken tenminste voor het einde van de contractperiode een beoordeling van het functioneren van de accountant. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de raad van toezicht en de accountant meegedeeld.
- 2.6 De auditcommissie stemt waar nodig af met de commissie OKI+HR over thema's waar kwaliteitsborging, risicobeheersing en HR-beleid elkaar raken.

Artikel 3 Vergaderingen en terugkoppeling

- 3.1 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. De auditcommissie legt verantwoording af aan de raad en verstrekt de raad een verslag van de overlegmomenten.
- 3.2 Het college van bestuur zorgt voor de nodige praktische ondersteuning van de auditcommissie, waaronder het laten maken van het verslag.
- 3.3 De auditcommissie vergadert in de regel vijf maal per jaar, maar zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
- 3.4 De vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door (een lid van) het college van bestuur en de interne controller tenzij de auditcommissie anders bepaalt.

Artikel 4 Verantwoording

De auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het kalenderjaar een verslag betreffende haar beraadslagingen en bevindingen alsmede haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de raad van toezicht wordt opgenomen.

Artikel 5 Informatievoorziening

- 5.1 Het college van bestuur voorziet de auditcommissie tijdig van alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taak.

- 5.2 De informatievoorziening, waaronder de inhoud en de planning, worden uitgewerkt in de 'jaaragenda auditcommissie'.

Artikel 6 Wijzigingen reglement auditcommissie

Dit reglement kan door de raad van toezicht worden gewijzigd bij meerderheidsbesluit binnen de raad.