



**REGLEMENT
AUDITCOMMISSIE
PSG**

Vastgesteld RvT 10 december 2019

Inhoudsopgave

Artikel 1 Vaststelling en reikwijdte reglement	3
Artikel 2 Doel	3
Artikel 3 Taken	3
Artikel 4 Samenstelling en benoeming	3
Artikel 5 Zittingstermijn	3
Artikel 6 Bijwonen van vergaderingen	4
Artikel 7 Ondersteunende voorzieningen	4
Artikel 8 Vergaderingen	4
Artikel 9 Rapportage	4
Artikel 10 Inwerkingtreding en publicatie	4



Reglement auditcommissie van de raad van toezicht Stichting Purmerendse ScholenGroep

Artikel 1 Vaststelling en reikwijdte reglement

- 1.1 Dit reglement is een uitwerking van artikel 13 van de statuten van de stichting.
- 1.2 De raad van toezicht kan dit reglement - na overleg met de auditcommissie - bij gewone meerderheid van de geldig uitgebrachte stemmen genomen besluit wijzigen.
- 1.3 Een wijziging als bedoeld in het tweede 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.

Artikel 2 Doel

De auditcommissie - hierna verder te noemen de commissie - adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de stichting en de door de stichting uitgevoerde activiteiten.

Artikel 3 Taken

De commissie:

- 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 aan de raad van toezicht;
- d. beoordeelt de concept jaarrekening;
- 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. beoordeelt de risicobeheersing;
- j. ondersteunt en adviseert de raad van toezicht voor het toezicht op de wijze waarop ICT wordt aangewend ter verbetering van de interne processen binnen de stichting;
- k. ondersteunt en adviseert de raad van toezicht voor het toezicht op de investeringen en financiële risico's die samenhangen met strategische huisvestingsvraagstukken;
- l. voert op eigen initiatief en/of op verzoek van de raad van toezicht andere toezichthoudende werkzaamheden uit.

Artikel 4 Samenstelling en benoeming

- 4.1 De raad van toezicht stelt een commissie in die uit minimaal twee leden bestaat.
- 4.2 De raad van toezicht benoemt uit zijn midden de leden van de commissie met dien verstande dat ten minste één lid relevante kennis en ervaring op financieel terrein heeft.
- 4.3 De raad van toezicht benoemt één van de in het tweede lid van dit artikel genoemde leden tot voorzitter van de commissie.
- 4.4 De functie van voorzitter van de commissie is onverenigbaar met de functie van voorzitter van de raad van toezicht.

Artikel 5 Zittingstermijn

- 5.1 De leden van de commissie worden benoemd voor een termijn van vier jaar.
- 5.2 Na het verstrijken van de in het eerste lid van dit artikel genoemde termijn is een lid terstond herbenoembaar voor ten hoogste één termijn.

Artikel 6 Bijwonen van vergaderingen

De commissie kan een bestuurder, iedere andere functionaris in dienst van de stichting, de externe accountant of een extern adviseur uitnodigen een vergadering bij te wonen, indien de aanwezigheid van betrokkenen tijdens de vergadering door de commissie noodzakelijk wordt geacht.

Artikel 7 Ondersteunende voorzieningen

Het bestuur stelt aan de commissie tijdig gevraagde informatie beschikbaar en die voorzieningen, waaronder, indien gewenst, begrepen de secretariële ondersteuning, die de commissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft.

Artikel 8 Vergaderingen

- 8.1 De commissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en voorts zo vaak als de commissie dat nodig acht.
- 8.2 Vergaderingen kunnen door elk van de commissieleden bijeengeroepen worden.
- 8.3 Van iedere vergadering van de commissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen verslag gemaakt. Een afschrift van het verslag wordt aan de raad van toezicht gezonden.

Artikel 9 Rapportage

- 9.1 De commissie rapporteert aan de raad van toezicht. Zij informeert de raad van toezicht over haar belangrijkste overwegingen en bevindingen, alsmede over de omstandigheden en vraagstukken die van wezenlijk belang zijn voor de besluitvorming door de raad van toezicht. De commissie stelt de raad van toezicht regelmatig op de hoogte van haar werkzaamheden.
- 9.2 De commissie doet jaarlijks verslag van haar werkzaamheden en ziet erop toe dat dat deel uitmaakt van het jaarlijks verslag van de raad van toezicht (ten behoeve van het jaarverslag van de stichting).

Artikel 10 Inwerkingtreding en publicatie

- 10.1 Dit reglement is vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht d.d. 10 december 2019.
Het reglement treedt in werking op 11 december 2019.
- 10.2 Het reglement van de commissie wordt op de website van de stichting geplaatst.