

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE AAP, STICHTING

Dit reglement is conform artikel 35 van de statuten vastgesteld door het bestuur en de Raad van Toezicht van de stichting (AAP) op 27 oktober 2011.

Artikel 1. Status reglement

1. **In artikel 21 lid 10 van de statuten** van de Stichting wordt bepaald dat de Raad van Toezicht een Auditcommissie dient in te stellen aangezien haar bestuur gevormd wordt door de Directeur/Bestuurder. Dit reglement bevat de regelingen en bepalingen die gelden voor de Auditcommissie.
2. In geval van onverenigbaarheid van dit reglement met regels van het toepasselijke recht en/of de statuten, prevaleert het recht, gevolgd door de statuten.
3. Bij vernietiging, nietigheid of niet toepasselijkheid van een van de bepalingen van dit reglement, blijven de overige bepalingen hiervan ongewijzigd van kracht. De Raad van Toezicht zal tezamen met het bestuur de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan het gevolg, qua inhoud en strekking, zo veel mogelijk gelijk is daaraan.

Artikel 2. Doelstelling

2.1. zie artikel 3 statuten: De primaire taak van de Audit-commissie is het ondersteunen van de Raad van Toezicht bij het uitoefenen van zijn taken ten aanzien van het financiële beleid en het toezicht op de financiën en alle risico's dienaangaande en voorts de toetsing van de werking van de interne administratieve organisatie controle, in het bijzonder de betalingsorganisatie.

Artikel 3. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden

- 3.1. De Auditcommissie heeft als taak zich een goed beeld te vormen:
 - a. Van de financiële en risico aspecten van het beleid en de verslaggeving daarover;
 - b. Van de inhoud en kwaliteit van de begroting en van de interne en externe verslaggeving;
 - c. Van de beheersing van het functioneren van de organisatie, de totstandkoming en naleving van interne procedures en de naleving van wet- en regelgeving;
 - d. Van de beheersing van externe en interne risico's in de bedrijfsvoering;
 - e. Van de reikwijdte en kwaliteit van de externe accountantscontrole en de daaruit voortvloeiende rapportage.
- 3.2. De Auditcommissie brengt op de onder 1 genoemde terreinen gevraagd en ongevraagd advies uit aan de Raad van Toezicht.
- 3.3. De Auditcommissie staat het Bestuur op verzoek met reflectie terzijde.
- 3.4. De Auditcommissie wordt geacht van het Bestuur en van de externe accountant alle informatie te verlangen die zij nodig heeft om haar taak te vervullen. Daarnaast geeft zij jaarlijks ook zelf aan waar zij over geïnformeerd wil worden. De Auditcommissie kan ook informatie inwinnen bij functionarissen en externe adviseurs van de Stichting. Het Bestuur stelt daartoe in overleg de nodige middelen ter beschikking.

Artikel 4. Samenstelling van de Auditcommissie

- 4.1. De Auditcommissie bestaat uit 3 leden.
- 4.2. De leden van de Auditcommissie worden door de Raad van Toezicht benoemd, geschorst en ontslagen.
- 4.3. Twee leden van de Auditcommissie zijn leden van de Raad van Toezicht, daarnaast dient de Raad van toezicht een extern lid aan te trekken.
- 4.4. Aan de deskundigheid en de onafhankelijkheid van dit externe lid worden de zelfde eisen gesteld als die aan een lid van de Auditcommissie die tevens lid van de Raad van Toezicht is.
- 4.5. De meerderheid van de Auditcommissie dient te bestaan uit leden van de Raad van Toezicht. Indien dit als gevolg van een vacature niet het geval is heeft het lid van de Raad een voorkeursstem.

- 4.6. De zittingstermijn van een lid van de Auditcommissie loopt uiterlijk gelijk aan diens zittingstermijn in de Raad van Toezicht. Bij het beëindigen van het lidmaatschap van de Raad van Toezicht, eindigt ook het lidmaatschap van de Auditcommissie.
- 4.7. De leden van de Auditcommissie worden benoemd voor een periode van 3 jaar. Herbenoeming vindt plaats na beoordeling van het functioneren van het betreffende lid en volgens een rooster van aftreden. Bij de vorming van dit oordeel wordt tevens advies ingewonnen bij het Bestuur van de Stichting.
- 4.8. De Raad van Toezicht benoemt de voorzitter en een vice-voorzitter van de Auditcommissie in functie uit haar midden.
- 4.9. De voorzitter van de Raad van Toezicht kan wel zitting nemen in de Auditcommissie maar niet tevens de voorzitter van de Auditcommissie zijn.
- 4.10. Een lid van de Auditcommissie kan worden geschorst of ontslagen, indien hij/zij niet naar behoren in de Auditcommissie functioneert.
- 4.11. Als regel worden de vergaderingen van de Auditcommissie bijgewoond door het Bestuur en degene die onder het Bestuur verantwoordelijk is voor de financiële zaken van de Stichting. De Auditcommissie kan besluiten buiten aanwezigheid van een of meer van de bovengenoemden te vergaderen. Op verzoek kan ook de externe accountant uitgenodigd worden om bij de vergaderingen aanwezig. Op ad hoc basis kan de Auditcommissie ook anderen uitnodigen om (delen van) de vergadering bij te wonen.

Aldus vastgesteld en voor akkoord getekend op 22 december 2011.