

Reglement Auditcommissie, Raad van Toezicht

Versie 9 oktober 2014

Aldus vastgesteld in de vergadering van het College van Bestuur: n.v.t. De instemming van de Medezeggenschapsraad is verkregen op: n.v.t. Besproken in de Auditcommissie vergadering van: 25 september 2014

De goedkeuring van de Raad van Toezicht is verkregen op: 9 oktober 2014 Opgestuurd naar de minister van OCW op: n.v.t.

Engelse versie beschikbaar: nee Eigenaar: Secretaris College van Bestuur

Reglement Auditcommissie versie 9 oktober 2014

Artikel 1 Rol

- 1 De Auditcommissie (verder te noemen: de commissie) is een commissie van de Raad van Toezicht.
- 2 De taak van de commissie is om de besluitvorming ter zake van de Raad van Toezicht voor te bereiden.
- 3 De commissie richt zich in ieder geval op advisering en voorbereiding van de Raad van Toezicht van:
 - a) de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de Integriteitscode;
 - b) de financiële informatieverschaffing door Breda University of Applied Sciences, waaronder in ieder geval bekostigingsregels, begroting, keuze van accountingspolitiecs, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzichten in de behandeling van 'schattingen' in de jaarrekening, prognose, werk van in- en externe accountants;
 - c) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants/controllers.
- 4 De concerncontroller heeft de bevoegdheid om rechtstreeks te kunnen rapporteren aan de commissie.

Artikel 2 Bevoegdheden

- 1 De Raad van Toezicht machtigt de commissie om binnen de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden:
 - elke vorm van informatie in te winnen bij elke medewerker van Breda University of Applied Sciences en/of externe partijen;
 - extern juridisch en/of overig professioneel advies in te winnen;



- ervoor te zorgen, dat indien daaraan behoefte bestaat, medewerkers van Breda University of Applied Sciences aanwezig zijn in het kader van het inwinnen van informatie;
- op te treden als eerste aanspreekpunt van de Raad van Toezicht voor de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.

2 De commissie kan worden betrokken bij het opstellen van de werkplannen van de interne controllers.

Artikel 3 Samenstelling

- 1 De commissie bestaat uit ten minste twee leden van de Raad van Toezicht.
- 2 Van de commissie maakt ten minste een expert deel uit, wat inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het terrein van werkerrein van de commissie bij een relevante in naar omvang vergelijkbare rechtspersoon of rechtspersonen.
- 3 De commissie kan, uit deskundigheidsoverwegingen, een extern lid toevoegen aan de commissie.
- 4 De leden van de commissie dienen in staat te zijn om een waardevolle bijdrage aan de vergadering te leveren.
- 5 De leden van de commissie worden door de Raad van Toezicht benoemd voor een periode van vier jaar en zijn eenmaal herbenoembaar voor een periode van vier jaar.
- 6 De voorzitter van de commissie wordt benoemd door de Raad van Toezicht voor een periode van vier jaar en is eenmaal herbenoembaar voor een periode van vier jaar.
- 7 De secretaris van de commissie is het hoofd van de dienst Control, Financiën en Administraties (CFA).

Artikel 4 Werkwijze

- 1 De commissie komt ten minste twee maal per jaar bij elkaar om de besluitvorming voor de Raad van Toezicht voor te bereiden.
- 2 De vergaderingen van de commissie worden zodanig gepland, dat de adviesfunctie naar de Raad van Toezicht tijdig en adequaat kan plaatsvinden. De commissie vergadert regulier volgens een tevoren vastgesteld schema.
- 3 Het lid van het College van Bestuur, dat het werkterrein van de commissie in portefeuille heeft, woont de vergaderingen bij, tenzij de commissie anders beslist. Op verzoek van het collegelid kan een medewerker van Breda University of Applied Sciences de vergadering bijwonen.
- 4 De commissie mag een ieder uitnodigen van wie men de aanwezigheid tijdens de vergaderingen noodzakelijk acht.
- 5 De commissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht en kan tenminste eenmaal per jaar buiten de aanwezigheid van de leden van het College van Bestuur met de externe accountant overleggen.
- 6 De vergadering wordt voorgezeten door de voorzitter van de commissie.
- 7 De secretaris van de commissie stelt in overleg met de voorzitter van de commissie de agenda van elke vergadering op. De agenda wordt tijdens de vergadering vastgesteld.
- 8 De secretaris van de commissie draagt zorg voor het opstellen van een verslag, zo snel mogelijk maar uiterlijk twee weken na een vergadering.
- 9 Het verslag, zoals bedoeld in het vorige lid van dit artikel, wordt tijdens de volgende vergadering van de commissie vastgesteld.
- 10 De Raad van Toezicht ontvangt een (concept)verslag van de vergadering van de commissie.