Reglement auditcommissie financiën raad van toezicht Huis ter Leede

Inleiding

De raad van toezicht van de Stichting Huis ter Leede heeft o.a. de verantwoordelijkheid voor de risicobewaking en de controle daarop. De raad van bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor het risicobeleid en het managen van het risicobeheer.
Het toezicht van de raad van toezicht is in dit kader divers en specialistisch van aard. Mede hierom heeft de raad van toezicht besloten om een auditcommissie financiën in te stellen, waardoor tot een zodanige taakverdeling wordt gekomen dat het specialistische interne toezicht meer efficiënt en effectief kan worden ingericht.
De verantwoordelijkheid van de raad van toezicht voor de opzet en de uitvoering van werkzaamheden op de hierna aan te geven beleidsterreinen verandert niet door de instelling van de auditcommissie financiën. De raad van toezicht blijft als geheel verantwoordelijk voor zijn taken op het terrein van het interne toezicht en op de door de auditcommissie uitgevoerde werkzaamheden.

Missie en doelstellingen

De auditcommissie financiën is een vaste commissie van de raad van toezicht. De commissie ondersteunt de raad van toezicht bij het uitvoeren van zijn verantwoordelijkheden en richt zich ondermeer op:

- de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
- de financiële informatieverschaffing, tussentijdse rapportages en meer speciaal op de jaarrekening, de (meerjaren-)begroting en de belangrijke kapitaalsinvesteringen.

Taken

- De commissie houdt, namens de raad van toezicht, toezicht op de integriteit, juistheid en effectiviteit van het door de raad van bestuur gevoerde financiële beleid en de kwaliteit van de financiële verslaggeving en interne beheersing.
- De commissie bevordert een goede en systematische informatievoorziening aan de raad van toezicht;
- De commissie adviseert de raad van toezicht en de raad van bestuur over het te voeren beleid omtrent genoemde onderwerpen.
- Tenminste eenmaal in de vier jaar zal de auditcommissie een beoordeling maken van het functioneren van de externe accountant ten behoeve van de benoeming van de externe accountant door de raad van toezicht.

Bevoegdheden

De raad van toezicht machtigt de auditcommissie financiën:

- Elke vorm van informatie die het nodig heeft in te winnen bij of via de raad van bestuur, echter wanneer het zakelijke partijen betreft waarmee Huis ter Leede een relatie onderhoudt of heeft onderhouden gebeurt dit in overleg met de raad van bestuur;
- Extern advies in te winnen na overleg met de voorzitter van de raad van toezicht;
- De auditcommissie financiën adviseert de raad van toezicht en doet aanbevelingen. Daarnaast is zij klankbord voor de raad van bestuur. Uit hoofde van professionaliteit kunnen de leden van de auditcommissie financiën ook aanbevelingen doen aan de raad van bestuur.

Organisatie

- De raad van toezicht wordt door twee leden vanuit de raad vertegenwoordigd in de auditcommissie financiën, waarbij een lid beschikt over een financieel profiel;
- De leden worden in principe benoemd voor een periode gelijk aan de zittingsduur van de leden van de raad van toezicht. De samenstelling kan daarentegen tussentijds worden aangepast, een en ander ter beoordeling door de raad van toezicht;
- Het lidmaatschap van de auditcommissie financiën eindigt in de gevallen geldend voor leden van de raad van toezicht;
- De raad van bestuur en de controller worden voor iedere vergadering uitgenodigd. De externe accountant woont waar nodig of op verzoek de vergadering van de auditcommissie financiën bij;
- De auditcommissie financiën kent een voorzitter;
- De voorzitter is verantwoordelijk voor het goed functioneren van de commissie en is woordvoerder van de commissie en eerste aanspreekpunt voor zowel de raad van toezicht als de raad van bestuur;
- De voorzitter van de raad van toezicht kan geen lid zijn van de auditcommissie financiën;
- De auditcommissie financiën ontvangt waar nodig secretariële ondersteuning van Huis ter Leede;
- De auditcommissie financiën bepaalt zelf haar werkwijze.

Werkwijze

- De commissie vergadert zo vaak als nodig blijkt, maar ten minste 4 keer per jaar. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van te voren vastgesteld.
- De voorzitter van de commissie stelt de agenda vast. Er worden notulen gemaakt.
- Afhankelijk van de geagendeerde onderwerpen kunnen leden uit de werkorganisatie uitgenodigd worden voor de vergadering.

Rapportage aan de raad van toezicht

- De commissie dient de raad van toezicht duidelijk en tijdig te informeren over de wijze waarop zij van haar gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt, en van belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten op haar gebied.
- Ieder lid van de raad van toezicht heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie financiën.

Evaluatie en wijziging reglement

- De commissie toetst en beoordeelt haar eigen functioneren jaarlijks als onderdeel van de reguliere zelfevaluatie van de raad van toezicht.
- Een keer per vier jaar gaat de commissie na of dit reglement nog aan de criteria voldoet.
- De raad van toezicht kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of aan de commissie toegekende bevoegdheden herroepen. Over een voorgenomen wijziging wordt vooraf het advies van de auditcommissie en het advies van de raad van bestuur ingewonnen.

Vaststelling, inwerkingtreding en publicatie

Het reglement is vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht op 29 september 2025 en treedt in werking op 29 september 2025. Het reglement zal gepubliceerd worden op Mijn HtL en de website van Huis ter Leede.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht op 29 september 2025.