

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

Inleiding

Dit reglement is opgesteld door de raad van toezicht van Stichting CARE Nederland (hierna te noemen: de "**stichting**") ingevolge artikel 14 van het reglement van de raad van toezicht / artikel 20 van de statuten.

Algemeen

1. De raad van toezicht kent een auditcommissie. Bestaande (in meerderheid) uit leden van de raad van toezicht. Tenminste één van de leden van de raad van toezicht die relevante kennis en ervaring heeft opgedaan in de financiële bedrijfsvoering bij naar omvang gelijkwaardige rechtspersonen maakt deel uit van de auditcommissie.
2. De auditcommissie bestaat uit ten minste één lid en ten hoogste drie leden.
3. Ieder lid dient in staat te zijn een waardevolle bijdrage aan de auditcommissie te leveren.
4. De zittingsduur van een lid van de auditcommissie wordt over het algemeen niet van tevoren vastgesteld. De zittingsduur hangt af van hoe de raad van toezicht als geheel en de andere commissie(s) van tijd tot tijd zijn vastgesteld.

Taak

1. De taak van de auditcommissie is het voorbereiden van de besluitvorming van de raad van toezicht. De auditcommissie voert op verzoek van raad van toezicht andere toezichthoudende taken uit.
2. De auditcommissie is, onder verantwoordelijkheid van de raad van toezicht, belast met het houden van toezicht op de financiële gang van zaken binnen de stichting in het algemeen en voorts met de toetsing van de werking van de interne administratie, in het bijzonder de betalingsorganisatie. De auditcommissie initieert,

- indien noodzakelijk, bijzondere onderzoeken en huurt, indien relevant, ter ondersteuning speciale adviseurs of experts in.
3. De auditcommissie richt zich in ieder geval op het toezicht op het bestuur ten aanzien 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 beginselen van goed bestuur;
 - b) de financiële informatieverschaffing door de stichting (keuze van accountingpolities, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, werk van in- en externe accountants ter zake, etc.).
 - c) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
 - d) de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan de externe toezichthouder.
 4. De auditcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de raad van toezicht uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend, hetgeen nimmer verder kan strekken dan de bevoegdheden die de raad van toezicht als geheel kan uitoefenen.
 5. De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten of in de gevolgde procedures ten behoeve van de financiële verslaggeving.
 6. Het bestuur behoeft de goedkeuring van de auditcommissie voor besluiten tot het vastleggen en wijzigen van het treasury beleid alsmede alle rechtshandelingen daarmee samenhangend.
 7. Het bestuur stelt normen vast bij het opstellen van de begroting voor de hoogte van de kosten beheer en administratie. De auditcommissie ziet erop toe dat deze normen worden behaald..

Werkwijze auditcommissie

1. De auditcommissie benoemt uit zijn midden een voorzitter. Het voorzitterschap van de auditcommissie wordt niet vervuld door een voormalig lid van het bestuur van de stichting.
2. De auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de auditcommissie. De auditcommissie vergadert ten minste eenmaal per jaar. De auditcommissie kan ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het bestuur met de externe accountant vergaderen. De vergaderingen worden zoveel

mogelijk jaarlijks van tevoren vastgesteld en vinden zoveel mogelijk kort voor de vergaderingen van de raad van toezicht plaats.

De auditcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer de voorzitter van de auditcommissie of de voorzitter van de raad van toezicht dat nodig achten.

3. De auditcommissie mag iedere persoon uitnodigen van wie men de aanwezigheid tijdens de vergaderingen bij de behandeling van een specifiek agendapunt noodzakelijk acht. Normaliter is de finance director bij alle vergaderingen aanwezig. Alleen bij de bespreking van de jaarrekening is ook de externe accountant bij de vergadering aanwezig.
4. De externe accountant dient in voorkomende gevallen te worden uitgenodigd om zijn rapportage toe te lichten en indien nodig presentaties voor de auditcommissie te houden.
5. De auditcommissie bepaalt of en wanneer de voorzitter van het bestuur en/of het lid van het bestuur dat verantwoordelijk is voor financiële zaken en/of de externe accountant bij de vergadering van de auditcommissie aanwezig zijn.
6. De handelingen van alle vergaderingen worden genotuleerd.
7. De auditcommissie evalueert regelmatig het eigen functioneren van de auditcommissie.

Rapportage aan de raad van toezicht

1. De auditcommissie stelt regelmatig de raad van toezicht op de hoogte van de commissieactiviteiten en doet relevante aanbevelingen. De auditcommissie zorgt ervoor dat de raad van toezicht bewust is van zaken die van invloed kunnen zijn op de financiële positie en/of activiteiten van de stichting.
2. De raad van toezicht ontvangt van de auditcommissie een verslag van de beraadslagingen en bevindingen. De raad van toezicht blijft collectief verantwoordelijk voor besluiten/goedkeuringen, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. De statuten van het verslag is een advies aan de raad van toezicht, waarvan de raad van toezicht alleen gemotiveerd kan afwijken.
3. De raad vermeldt in het jaarverslag de samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie, alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen.

Diversen

1. De auditcommissie toetst en beoordeelt jaarlijks de toereikendheid van dit reglement, brengt voorts verslag uit van deze beoordeling aan de raad van toezicht en doet zonodig wijzigingsvoorstellen aan de raad van toezicht.
2. De raad van toezicht kan incidenteel instemmen met niet-naleving van dit reglement, echter met inachtneming van toepasselijke wet- en regelgeving.
3. De raad van toezicht kan dit reglement te allen tijde wijzigen en/of de aan de auditcommissie toegekende bevoegdheden herroepen.

Aldus vastgesteld en ondertekend in de vergadering van de raad van toezicht de dato **25 juni 2013**.



naam: C.P.W.J Stienen

functie: interim-voorzitter Raad van Toezicht

Stichting CARE Nederland