

Reglement Auditcommissie

1. Doel en functie van de auditcommissie

De auditcommissie is een voorbereidend en adviserend orgaan van de RvT van SWV POBV. Het doel van de auditcommissie is het ondersteunen van de RvT bij zijn toezichthoudende taak op het gebied van:

- Financiële verslaggeving;
- Interne beheersing en risicobeheersing;
- Doelmatige besteding van middelen;
- Relatie met de externe accountant.

2. Samenstelling en benoeming

- De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden van de RvT;
- De RvT benoemt de leden en de voorzitter van de auditcommissie;
- De leden beschikken gezamenlijk over voldoende deskundigheid op het gebied van financiën, bedrijfsvoering en risicomanagement;
- De bestuurder en de controller van het SWV wonen de vergaderingen bij, tenzij anders besloten door de commissie.

3. Taken en verantwoordelijkheden

A. Financieel toezicht

- Adviseren over de (meerjaren)begroting, tussentijdse rapportages, jaarrekening en jaarverslag;
- Toezien op de rechtmatigheid, doelmatigheid en transparantie van de besteding van middelen.

B. Interne beheersing en risicobeheersing

- Beoordelen van het risicomanagementbeleid en de risicoparagraaf;
- Signaleren van ontwikkelingen en risico's die van invloed kunnen zijn op de continuïteit.

C. Externe controle

- Voorbereiden van de selectie en beoordeling van de externe accountant;
- Toezien op de uitvoering van de accountantscontrole;
- Beoordelen van het accountantsverslag en eventuele managementletters.

D. Governance en compliance

- Adviseren over governancevraagstukken en naleving van relevante wet- en regelgeving;
- Toezien op integriteitsvraagstukken, klachtenregeling en (indien aanwezig) interne meldsysteem (klokkenluidersregeling).

4. Werkwijze

- De auditcommissie vergadert ten minste drie keer per jaar, of indien nodig vaker;
- De commissie rapporteert na elke vergadering aan het voltallige intern toezicht;

- De commissie stelt jaarlijks een werkplan op, afgestemd op de jaarcyclus van de organisatie;
- De commissie kan externe deskundigen raadplegen na toestemming van de raad van toezicht.

5. Geheimhouding en onafhankelijkheid

- De leden van de auditcommissie betrachten geheimhouding over alle informatie die zij in het kader van hun taak ontvangen;
- De leden van de auditcommissie opereren onafhankelijk van de dagelijkse leiding en stellen het algemeen belang voorop.

6. Evaluatie

De auditcommissie evalueert jaarlijks haar eigen functioneren en doet hiervan verslag aan het toezichthoudend bestuur. De rol van de auditcommissie wordt meegenomen in de zelfevaluatie van het toezichthoudend bestuur als geheel.

7. Slotbepalingen

- In gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist de RvT;
- Dit reglement treedt in werking op de datum van vaststelling en wordt jaarlijks of eerder indien nodig herzien.