

Reglement auditcommissie

Stichting Defence for Children International Nederland – ECPAT
Nederland



Hart voor Kinderrechten

**DEFENCE for
CHILDREN** 

DEFENCE FOR CHILDREN IS LID VAN ECPAT INTERNATIONAL



Artikel 1. Inleidende bepalingen

1. Dit reglement voor de auditcommissie is opgesteld door de Raad van Toezicht van de Stichting Defence for Children International Nederland - ECPAT Nederland, hierna aangeduid als "Defence for Children".
2. Dit reglement is in werking getreden op 5 april 2017.
3. Dit reglement kan worden aangevuld en gewijzigd bij besluit van de Raad van Toezicht, na overleg met de bestuurder.
4. De tekst van dit reglement is ter kennis gebracht van de bestuurder, de leden van het Management Team (MT) en de leden van de Personeelsvertegenwoordiging (PVT).

Artikel 2. Doelstellingen

De auditcommissie ondersteunt de Raad van Toezicht bij zijn besluitvorming over de financiële gang van zaken bij Defence for Children en over de opzet en werking van de administratieve organisatie. Daarnaast houdt de auditcommissie, onder eindverantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht, toezicht op de bestuurder ten aanzien van de in artikel 3, lid.2 van dit reglement genoemde onderwerpen.

Artikel 3. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden

1. De taken van de auditcommissie inzake de ondersteuning van de Raad van Toezicht zijn in ieder geval:
 - het voorbereiden van de besluitvorming van de Raad van Toezicht over het jaarverslag en de jaarrekening van Defence for Children;
 - het adviseren over de aanstelling van de externe accountant, het periodiek beoordelen van de kwaliteit van de uitgevoerde accountantswerkzaamheden, inclusief het beoordelen van de noodzakelijke onafhankelijkheid en de wenselijke rotatie;
 - het beoordelen van de resultaten van de accountantswerkzaamheden, het bespreken daarvan met de accountant en het vaststellen dat voldoende opvolging wordt gegeven aan op- en aanmerkingen van de accountant.
2. In het kader van het toezicht op de bestuurder besteedt de auditcommissie aandacht aan:
 - de opzet en 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 gedragscodes;
 - de opzet en kwaliteit van de (financiële) informatievoorziening door de bestuurder;
 - de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie binnen Defence for Children;
 - het vermogensbeleid en de selectie van de vermogensbeheerder.
3. De auditcommissie heeft de bevoegdheid om alle informatie op te vragen die ze nodig acht. De medewerkers van Defence for Children worden door de bestuurder geïnstrueerd om aan de verzoeken van de auditcommissie tot informatieverschaffing te voldoen.
4. De auditcommissie heeft het recht om onafhankelijk advies in te winnen. Indien dit kosten met zich meebrengt voor Defence for Children, dan vindt er eerst overleg plaats met de bestuurder.
5. De auditcommissie heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid ten aanzien van haar bevindingen en aanbevelingen; deze bevoegdheid is voorbehouden aan de Raad van Toezicht. De voorstellen van de auditcommissie worden ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht.

Artikel 4. Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit tenminste twee leden van de Raad van Toezicht, en desgewenst een extern lid. Indien de aanvulling door een extern lid wenselijk is en dit kosten met zich meebrengt voor Defence for Children, dan vindt er eerst overleg plaats met de bestuurder. De Raad van Toezicht benoemt de leden van de auditcommissie. Vanuit de organisatie nemen de bestuurder en het hoofd financiën deel aan de vergaderingen van de auditcommissie.
2. De auditcommissie dient zodanig te zijn samengesteld dat alle leden ten opzichte van elkaar en ten opzichte van de bestuurder onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.
3. De Raad van Toezicht benoemt één van de leden als voorzitter. De voorzitter van de Raad van Toezicht kan wel lid zijn, maar niet worden benoemd tot voorzitter van de auditcommissie.
4. Ten minste één lid van de auditcommissie is een financieel deskundige, dat wil zeggen heeft kennis en ervaring op financieel /administratief gebied bij andere organisaties en/of kennis en ervaring op het gebied van accountantscontrole en risicobeheersing.
5. De zittingsduur van een lid van de auditcommissie is afgestemd op het rooster van af- en aantreden van leden van de Raad van Toezicht.

Artikel 5. Werkwijze

1. De auditcommissie vergadert zo vaak als voor haar functioneren nodig is, maar ten minste tweemaal per jaar. De bestuurder van Defence for Children en het hoofd financiën wonen de vergaderingen van de auditcommissie bij, tenzij in bijzondere gevallen de leden van de auditcommissie anders beslissen.
2. Het secretariaat wordt gevoerd door het hoofd financiën van Defence for Children. Hij stelt, in overleg met de voorzitter, de agenda op. De agenda en de bijlagen worden ten minste één week voorafgaand aan elke vergadering verspreid onder de leden van de auditcommissie en de bestuurder. Het secretariaat van de auditcommissie stelt het verslag op van de vergaderingen van de auditcommissie. De verslagen worden geagendeerd in de eerstvolgende vergadering van de Raad van Toezicht.
3. De auditcommissie kan derden (bijvoorbeeld medewerkers van Defence for Children in overleg met de bestuurder), de externe accountant, en de vermogensbeheerder in haar vergaderingen uitnodigen.

Artikel 6. Rapportage

1. De voorzitter van de auditcommissie zal de bevindingen en de aanbevelingen in een vergadering aan de Raad van Toezicht rapporteren. Eenmaal per jaar, in februari, wordt een verslag voorgelegd aan de Raad van Toezicht, waarin de activiteiten van de auditcommissie gedurende het voorgaande kalenderjaar zijn opgenomen tezamen met de belangrijkste resultaten, beraadslagingen en bevindingen.
2. De samenstelling van de auditcommissie, het aantal vergaderingen van de auditcommissie en de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen worden vermeld in het (jaar)verslag van de Raad van Toezicht.

Artikel 7. Kinderbeschermingsbeleid

Indien er een extern lid wordt benoemd conform artikel 4, lid 1 dan geldt voor dit lid ook het Kinderbeschermingsbeleid van Defence for Children. Hetgeen inhoudt dat een ieder die betrokken is bij de organisatie op verantwoorde wijze om moet gaan met kinderen. Om als extern lid van de auditcommissie zich hier aan te conformeren dient het externe lid bij de aanvang van de benoemingsperiode de Algemene Gedragscode van het Kinderbeschermingsbeleid van Defence for Children te ondertekenen en een VOG NP aan te vragen.

Artikel 8. Slotbepalingen

Dit reglement en de samenstelling van de auditcommissie worden op de website van Defence for Children geplaatst.

Artikel 9. Status reglement auditcommissie

Het reglement van de auditcommissie is in werking getreden per 5 april 2017 en definitief vastgesteld door Raad van Toezicht in diens vergadering van 15 juni 2017 en ligt voor een ieder ter inzage op het bureau van Defence for Children.