

## Reglement auditcommissie Raad van Toezicht Obase

### 1. Taken

De Raad van Toezicht van Obase heeft een auditcommissie. Deze heeft de volgende taken:

- 1.1 De auditcommissie bereidt, binnen haar taakgebied, de besluitvorming van de Raad van Toezicht voor, met dien verstande dat de voltallige Raad van Toezicht collectief verantwoordelijk blijft voor de vervulling van zijn taak.
- 1.2 De auditcommissie richt zich in ieder geval op het toezicht op de directeur-bestuurder ten aanzien van:
  - rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie;
  - rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen;
  - de werking van het interne systeem van planning en controle, inclusief de opzet en effectiviteit van de interne risicobeheersing- en controlesystemen alsmede de verantwoording binnen Obase;
  - naleving van de relevante wet- en regelgeving;
  - de financiële informatieverschaffing door Obase (keuze van accounting-politici, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingsposten" in de jaarrekening, prognoses, werk van interne controller en externe accountants ter zake, etc.);
  - de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van interne controller en externe accountant;
  - de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor Obase;
  - de financiering van Obase;
  - de risico's en effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid.
- 1.3 De auditcommissie bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant.
- 1.4 De voorzitter van de auditcommissie is, nadat de externe accountant de directeur-bestuurder heeft geconsulteerd, het aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten. De auditcommissie informeert hierover alsdan onverwijld de Raad van Toezicht en treedt in overleg met de directeur-bestuurder.
- 1.5 De auditcommissie beoordeelt hoe de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten anders dan de jaarrekening van de Stichting.
- 1.6 De directeur-bestuurder en de auditcommissie rapporteren ieder afzonderlijk jaarlijks aan de Raad van Toezicht over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid (met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle is belast en van het verrichten van niet-controlewerkzaamheden voor de Stichting door hetzelfde kantoor).
- 1.7 De directeur-bestuurder en de auditcommissie maken ten minste éénmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant fungeert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de Raad van Toezicht medegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de externe accountant.

## **2. Samenstelling**

- 2.1 De auditcommissie bestaat uit minimaal twee door en uit de Raad van Toezicht benoemde leden.
- 2.2 Tenminste een van de leden van de auditcommissie dient te beschikken over financiële expertise en relevante kennis van en ervaring met financiële bedrijfsvoering.

## **3. Voorzitter**

- 3.1 De Raad van Toezicht wijst uit zijn leden een voorzitter van de auditcommissie aan.
- 3.2 De voorzitter bepaalt de agenda, leidt de vergaderingen van de auditcommissie en draagt zorg voor en bevordert actief het goed functioneren van de auditcommissie.

## **4. Vergaderingen**

- 4.1 De auditcommissie vergadert zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch tenminste tweemaal per jaar en bij voorkeur voorafgaand aan vergaderingen van de Raad van Toezicht.
- 4.2 In beginsel worden de vergaderingen gehouden ten kantore van Obase, maar deze mogen ook elders worden gehouden.
- 4.2 De directeur-bestuurder, de interne controller en de externe accountant zijn bij vergaderingen van de auditcommissie als adviseur aanwezig, tenzij de auditcommissie wenst te vergaderen zonder aanwezigheid van de directeur-bestuurder, de interne controller en/of de externe accountant. De auditcommissie kan besluiten derden uit te nodigen haar vergaderingen bij te wonen.
- 4.3 De oproeping tot de vergadering wordt in beginsel verzorgd door de Voorzitter.
- 4.4 De auditcommissie bereidt doorgaans met de directeur-bestuurder de vergaderingen voor en verzorgt zelf de verslaglegging, die wordt gedeeld met de voltallige Raad van Toezicht.

## **5. Wijzigingen**

Dit reglement kan slechts worden gewijzigd indien de Raad van Toezicht daartoe besluit. Een dergelijke wijziging zal schriftelijk worden vastgelegd.

## **6. Werking**

Dit reglement treedt in werking op 28 oktober 2019 en wordt gepubliceerd op de website van Obase.