

Reglement auditcommissie stichting BOOR (Bestuur Openbaar Onderwijs Rotterdam)

Artikel 1 Begripsbepalingen

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. college van bestuur: het college van bestuur (cvb) van de stichting;
- b. algemeen bestuur: het algemeen bestuur (AB) van de Stichting;
- c. Stichting: stichting BOOR (Bestuur Openbaar Onderwijs Rotterdam).

Artikel 2 Doel

De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd het AB over het financieel beleid, waarbij de commissie toeziet op de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en financieel beleid van de stichting en de door de stichting in stand gehouden scholen.

Artikel 3 Taken

De auditcommissie:

- a. beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de Stichting;
- b. beoordeelt de concept (meerjaren)begroting;
- c. adviseert over de aanwijzing van de externe accountant;
- d. beoordeelt de conceptjaarrekening;
- e. bespreekt de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant;
- f. toetst of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd;
- g. beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages;
- h. beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid;
- i. voert op verzoek van het AB andere toezichthoudende werkzaamheden uit.

Artikel 4 Samenstelling en benoeming

1. Het AB stelt een auditcommissie in, die uit ten minste twee leden bestaat.
2. Het AB benoemt uit zijn midden ten minste één lid van de auditcommissie en één lid dat geen binding met de Stichting heeft.
3. Het AB benoemt één van de in het eerste lid van dit artikel genoemde leden tot voorzitter van de auditcommissie.
4. De functie van voorzitter van de auditcommissie is onverenigbaar met de functie van voorzitter van het AB.

Artikel 5 Zittingstermijn

1. De leden van de auditcommissie worden benoemd voor een termijn van 4 jaar.
2. Na het verstrijken van de in het eerste lid van dit artikel genoemde termijn is een lid terstond herbenoembaar voor ten hoogste één termijn.
3. Het lidmaatschap van de auditcommissie van een lid van die commissie, die tevens lid is van het AB, eindigt op het moment dat dit lid geen deel meer uitmaakt van het AB.

Artikel 6 Bijwonen van vergaderingen

De auditcommissie kan een lid van het college van bestuur, iedere andere functionaris in dienst van de Stichting en de externe accountant uitnodigen een vergadering bij te wonen, indien de aanwezigheid van betrokkenen tijdens de vergadering door de auditcommissie noodzakelijk wordt geacht.

Artikel 7 Ondersteunende voorzieningen

Het college van bestuur stelt aan de auditcommissie die voorzieningen beschikbaar, waaronder begrepen de secretariële ondersteuning, die de auditcommissie voor de vervulling van haar taak redelijkerwijs nodig heeft.

Artikel 8 Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert ten minste driemaal per jaar en voorts zo vaak als de auditcommissie dat nodig acht.
2. Van iedere vergadering van de auditcommissie wordt van de beraadslagingen en bevindingen verslag gemaakt. Een afschrift van het verslag wordt aan het AB gezonden.

Artikel 9 Rapportage

1. De auditcommissie stelt het AB regelmatig op de hoogte van haar werkzaamheden.
2. De auditcommissie ziet er op toe dat het jaarlijks verslag van haar werkzaamheden deel uitmaakt van het jaarverslag van het AB.

Artikel 10 Wijziging reglement

1. Het AB kan - na overleg met de auditcommissie - het reglement van de auditcommissie wijzigen.
2. Een wijziging als bedoeld in het eerste lid van dit artikel treedt in werking met ingang van de eerste dag na de dag waarop de wijziging door het AB is vastgesteld.