

REGLEMENT VAN DE AUDIT COMMISSIE

VAN DE

MAAG LEVER DARM STICHTING

Artikel 1. Begripsbepaling

In dit reglement worden de volgende begrippen gehanteerd:

- a. stichting: Nederlandse Maag Lever Darm Stichting, gevestigd te Amersfoort;
- b. statuten: de statuten van de stichting, verleden op 23 december 2016 voor mr. Frederike van Harskamp, kandidaat-notaris, als waarnemer van mr. Saskia Laseur-Eelman, notaris te Amsterdam;
- c. directeur-bestuurder: de bestuurder van de stichting, belast met de taken en bevoegdheden zoals vastgelegd in de statuten en het directiereglement;
- d. raad van toezicht: het orgaan dat tot taak heeft toezicht te houden op het beleid van het bestuur/de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken in de stichting;
- e. managementteam: de directeur-bestuurder tezamen met de door de directeur-bestuurder als zodanig benoemde medewerkers;
- f. AC-reglement: het onderhavige reglement van de audit commissie.

Tenzij in dit AC-reglement anders blijkt of kennelijk anders is bedoeld, hanteert het AC-reglement voor het overige de in de statuten van de stichting gebruikte definities.

Artikel 2. Inleidende bepalingen

- 1. Dit AC-reglement is na overleg met de directeur-bestuurder vastgesteld door de raad van toezicht, zulks ter aanvulling van de in de wet en de statuten van de stichting opgenomen regelingen.
- 2. Dit AC-reglement is in werking getreden op 26 september 2008 en is gewijzigd per 23 december 2016.
- 3. Dit AC-reglement kan worden aangevuld en gewijzigd bij besluit van de raad van toezicht, na overleg met de directeur-bestuurder.

4. De tekst van dit AC-reglement is ter kennis gebracht van de raad van toezicht, de directeur-bestuurder en het managementteam.

Artikel 3. Doelstellingen

De audit commissie zal de raad van toezicht adviseren en ondersteunen bij zijn besluitvorming. Daarnaast richt de audit commissie zich in ieder geval op het toezicht op de directeur-bestuurder ten aanzien van ten minste de in artikel 4 lid 2 vermelde onderwerpen.

Artikel 4. Taken en verantwoordelijkheden

1. De taken en verantwoordelijkheden van de audit commissie zijn als volgt:
 - het adviseren van de raad van toezicht en het voorbereiden van de besluitvorming van de raad van toezicht over de financiële gang van zaken bij de stichting en over de toetsing van de werking van de administratieve organisatie en controle; onder de financiële gang van zaken vallen de begroting(en), het jaarplan, de tussentijdse financiële rapportages het financieel jaarverslag, het algemeen jaarverslag en de accountantscontrole (incl. managementletter);
 - het jaarlijks rapporteren aan de raad van toezicht over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid;
 - het ten minste éénmaal per vier jaar opstellen van een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant en het meedelen van de belangrijkste conclusies hiervan aan de directeur-bestuurder;
 - het adviseren van de raad van toezicht over de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dan wel het overgaan naar een ander extern accountantsbureau;
 - het adviseren van de raad van toezicht inzake de voordracht door de directeur-bestuurder voor de benoeming van de externe accountant;
 - het doen van een voorstel aan de raad van toezicht voor het verlenen van goedkeuring voor het vaststellen van de bezoldiging en het verlenen van opdracht tot het uitvoeren van controle- en niet-controle werkzaamheden door de externe accountant;
 - het fungeren als eerste aanspreekpunt van de externe accountant vanuit de raad van toezicht;
 - het goedkeuren van het door de externe accountant opgestelde auditplan;
 - het kennisnemen van de bevindingen van de externe accountant.

2. Voorts richt de audit commissie zich in ieder geval op het toezicht op de directeur-bestuurder ten aanzien van:
 - de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van gedragscodes;

- de financiële informatieverschaffing door de directeur-bestuurder, onder meer de keuze van de waarderingsgrondslagen en de toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels;
- de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
- de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en diens bezoldiging;
- de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie binnen de stichting.

Artikel 5. Samenstelling

1. De audit commissie van de stichting bestaat uit ten minste twee leden; één van deze leden wordt door de raad van toezicht benoemd als voorzitter.
2. Alle leden van de audit commissie zijn lid van de raad van toezicht. De zittingsduur van de leden in de audit commissie zal gelijk zijn aan de zittingsduur van het betreffende lid in de raad van toezicht.
3. De audit commissie dient zodanig te zijn samengesteld dat alle leden ten opzichte van elkaar en ten opzichte van de directeur-bestuurder onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.
4. De voorzitter van de raad van toezicht van de stichting kan wel lid zijn maar niet worden benoemd tot voorzitter van de audit commissie.
5. Ten minste één lid van de audit commissie is een financieel expert.

Artikel 6. Werkwijze

1. Er zullen ten minste twee vergaderingen per jaar worden gehouden, waarvan ten minste één met de externe accountant (deels) buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder. De audit commissie zal alleen vergaderen indien ten minste twee leden aanwezig zijn.
2. De bestuurssecretaris van de stichting is de secretaris van de audit commissie. Hij zal, in samenwerking met de voorzitter van de audit commissie, een agenda opstellen die ten minste één week voorafgaande aan elke vergadering zal worden verspreid aan de leden van de audit commissie, de raad van toezicht en de gesprekspartners.
3. De directeur-bestuurder, leden van managementteam en de externe accountant kunnen als gesprekspartner van de audit commissie optreden.

4. De audit commissie bepaalt wie bij haar vergaderingen aanwezig zijn en wie, naast de raad van toezicht, de notulen van de vergaderingen van de audit commissie ontvangen. De externe accountant kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de raad van toezicht verzoeken om bij een vergadering van de audit commissie aanwezig te zijn.
5. De voorzitter van de audit commissie zal verslag doen van de bevindingen en de aanbevelingen vanuit de audit commissie in de opvolgende vergadering van de raad van toezicht. De (concept) notulen van de audit commissie vergadering worden voorafgaand aan deze vergadering aan de raad van toezicht leden verstrekt.
6. De samenstelling van de audit commissie, het aantal vergaderingen van de audit commissie en de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen worden vermeld in het (jaar)verslag van de raad van toezicht.

Artikel 7. Bevoegdheden

1. De audit commissie heeft de bevoegdheid om alle informatie op te vragen die ze nodig acht. De medewerkers van de stichting worden door de directeur-bestuurder geïnstrueerd om aan de verzoeken van de audit commissie tot informatieverschaffing te voldoen.
2. De audit commissie heeft het recht om onafhankelijk betaald advies in te winnen.
3. De audit commissie heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid ten aanzien van haar bevindingen en aanbevelingen; deze bevoegdheid is voorbehouden aan de raad van toezicht.

Artikel 8. Overeenkomstige toepassing reglement raad van toezicht

Voor relevante onderwerpen waarin dit AC-reglement niet voorziet, gelden de bepalingen van het reglement van de raad van toezicht.

Artikel 9. Slotbepaling

Dit AC-reglement, alsmede de samenstelling van de audit commissie, worden op de website van de stichting geplaatst.