

Reglement van de Auditcommissie van de Raad van Toezicht  
zoals bedoeld in artikel 2.6.2 van het Huishoudelijk Reglement

Vastgesteld door de Raad van Toezicht op 9 september 2019

Artikel 1. Begripsbepalingen

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. Stichting: Stichting Hanzehogeschool Groningen;
- b. Bestuur: Bestuur van de Stichting;
- c. Raad van Toezicht: Raad van Toezicht van de Stichting;
- d. Statuten: Statuten van de Stichting;
- e. Huishoudelijk Reglement: Huishoudelijk Reglement van de Stichting.
- f. Branchecode: de Branchecode goed bestuur hogescholen, zoals vastgesteld door de Vereniging Hogescholen op 3 oktober 2013;
- g. Commissie: de Auditcommissie van de Raad van Toezicht zoals bedoeld in het Huishoudelijk Reglement van Stichting Hanzehogeschool Groningen;
- h. Registeraccountant: de door de Raad van Toezicht aangewezen externe registeraccountant als bedoeld in artikel 12 van de Statuten.

Artikel 2. Taak

1. De Commissie heeft tot taak het voorbereiden van de besluitvorming van de Raad van Toezicht met betrekking tot zijn toezichthoudende taken en verantwoordelijkheden op het gebied van financiën, administratieve organisatie, interne controle, risicobeheersing, bedrijfsvoering en ICT betreffende onder meer:
  - a. de werking van interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en interne gedragscodes;
  - b. de inrichting van de financieel-administratieve organisatie en de financiële informatieverstopping;
  - c. de goedkeuring van investeringen  $\geq$  € 1 mln.;
  - d. de goedkeuring van de begroting en de jaarrekening;
  - e. de beoordeling van de tussentijdse financiële gegevens;
  - f. de beoordeling van de meerjarige financiële exploitatie;
  - g. de aanwijzing en de beoordeling van het functioneren van de registeraccountant;
  - h. de naleving van aanbevelingen en de opvolging van opmerkingen van de registeraccountant;
  - i. de naleving van de regelgeving met betrekking tot de scheiding tussen publieke en private middelen;
  - j. input voor de jaarlijkse beoordeling van de bestuurder en/of het bestuur;
  - k. het eigen functioneren van de Commissie.
2. De Auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.
3. De Auditcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de Raad van Toezicht uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd; zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de Raad van Toezicht als geheel dient uit te oefenen.
4. Het product van de Auditcommissie is de voorbereiding van het financiële toezicht met als resultaat dat de Raad van Toezicht hierdoor en hiermee adequaat toezicht op het financiële beleid en beheer kan uitoefenen. De Auditcommissie heeft een adviserende en ondersteunende rol richting de Raad van Toezicht.
5. De Auditcommissie overlegt indien gewenst buiten aanwezigheid van het bestuur met de externe accountant.
6. De Raad van Toezicht machtigt de Auditcommissie om juridische of andersoortige adviseurs in te huren voor advies, voor een 'second opinion', of andersoortige informatie naar behoefte, een en ander na overleg hierover en over de hieraan verbonden kosten met de Raad van Toezicht en de voorzitter van het College van Bestuur.

### Artikel 3. Samenstelling

1. De Auditcommissie bestaat uit tenminste twee leden van de Raad van Toezicht.
2. Van de Commissie maakt ten minste één financiële expert deel uit. Hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel administratief/accounting terrein. Bij het ontbreken daarvan kan ter ondersteuning van de Commissie, tijdelijk beroep worden gedaan op onafhankelijke deskundigheid extern, niet zijnde de externe of interne accountant van de stichting.
3. De Auditcommissie bepaalt of de voorzitter van het bestuur, de bestuurder verantwoordelijk voor de financiële zaken, de externe accountant en de directeur FEZ (Financieel Economische Zaken) en de interne accountant of andere medewerkers van de Hanzehogeschool bij haar vergaderingen aanwezig zijn.
4. Indien zonder het lid van het College van Bestuur wordt vergaderd wordt daarvan vooraf met redenen omkleed aan het College van Bestuur en de voorzitter van de Raad van Toezicht melding gedaan.

### Artikel 4. Voorzitter

1. De voorzitter van de Commissie is onder meer belast met en direct verantwoordelijk voor:
  - a. het naar behoren functioneren van de Commissie;
  - b. het tijdig verstrekken van alle informatie die de leden van de Raad van Toezicht voor een goede uitoefening van hun taak nodig hebben;
  - c. de vergaderingen van de Commissie, waaronder begrepen de oproeping, de vaststelling van de agenda, de leiding en de orde van de vergaderingen, de beschikbaarheid van voldoende tijd voor beraadslaging alsmede de voorbereiding van de vergaderingen en advisering aan de Raad van Toezicht;
  - d. het naar behoren verlopen van de contacten van de Commissie met de Raad van Toezicht.
2. Bij afwezigheid van de voorzitter fungeert een ander lid van de Commissie als voorzitter.

### Artikel 5. Ondersteuning

De Commissie wordt secretariael ondersteund.

### Artikel 6. Vergaderingen

1. De vergaderingen van de Commissie worden gehouden te Groningen of ter plaatse waar de Commissie dit wenselijk acht.
2. De Commissie vergadert ten minste tweemaal per kalenderjaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter of één van de andere leden dit wenselijk acht. De Commissie bepaalt met inachtneming van het bepaalde in artikel 2 haar eigen agenda.
3. De Commissie kan het College van Bestuur, een bestuurder of in- of externe deskundigen uitnodigen bij een vergadering van de Commissie aanwezig te zijn.
4. De Commissie draagt zorg voor notulering van haar vergaderingen. De (concept)notulen worden geagendeerd voor de eerstvolgende vergadering van de Raad van Toezicht.

### Artikel 7. Besluitvorming

1. Besluitvorming in het kader van bevoegdheden van de Commissie vindt plaats op basis van unanimiteit.
2. De Commissie kan buiten vergadering besluiten nemen en adviezen vaststellen, indien de leden van de Commissie zich met algemene stemmen schriftelijk of door middel van een in geschrift weergegeven elektronisch bericht (e-mail) voor het advies hebben verklaard. Van een aldus geformuleerd besluit of advies wordt onder bijvoeging van de ingekomen antwoorden een relaas opgemaakt dat door de voorzitter wordt ondertekend.

### Artikel 8. Onvoorziene gevallen

In gevallen waarin dit reglement niet voorziet beslist de voorzitter van de Raad van Toezicht.

### Artikel 9. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Dit reglement treedt in werking op 9 september 2019.
2. Dit reglement wordt aangehaald als: Reglement van de Auditcommissie.