

Reglement Auditcommissie Stichting Bibliotheek De Groene Venen te Waddinxveen

Dit reglement is vastgesteld in de vergadering van 10 oktober 2018

### **Artikel 1. Vaststelling, taken en werkzaamheden**

1. De Raad van Toezicht (RvT) heeft een Auditcommissie.
2. De Auditcommissie heeft tot taak het voorbereiden van de besluiten van de RvT ten aanzien van:
  - a. begroting, de jaarrekening, financiële rapportages, interne risicomanagement- en controlesystemen (waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving);
  - b. de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging, de opdrachtverlening en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor de bibliotheek, alsmede de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van externe accountants;
  - c. de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT) betrekking hebbend op de administratieve organisatie en interne beheersing.
3. De auditcommissie stelt ten aanzien van de in het tweede lid genoemde terreinen adviezen op aan de RvT. De RvT kan de auditcommissie ook vragen op andere dan de genoemde terreinen nader een besluit van de RvT voor te bereiden.

### **Artikel 2. Werkwijze**

1. De auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch tenminste twee maal per jaar.
2. Van de besprekingen worden verslagen gemaakt welke naar de RvT worden gezonden.
3. Deze verslagen alsmede de overige bevindingen worden aan de orde gesteld in de vergaderingen van de RvT.
4. De auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.
5. De auditcommissie zal tenminste één keer per jaar overleg voeren met de medewerker van de bibliotheek die verantwoordelijk is voor Financiën en Planning en Control en (separaat) met de accountant. Bij deze overleggen in de directeur/bestuurder in beginsel niet aanwezig.

### **Artikel 3. Samenstelling**

1. De auditcommissie bestaat uit tenminste twee en ten hoogste drie leden van de RvT;
2. Tenminste een van deze leden heeft kennis en ervaring op het gebied van financiën en risicobeheersing.
3. De auditcommissie kiest uit haar midden een voorzitter. Het voorzitterschap van de auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de RvT.
4. Behoudens bijzondere omstandigheden zal de directeur/bestuurder worden uitgenodigd om (een deel van) de vergaderingen van de auditcommissie bij te wonen.
5. De auditcommissie bepaalt tevens of en wanneer medewerkers van de bibliotheek/Probiblio en/of de externe accountant bij de vergaderingen aanwezig zijn.

#### Artikel 4. **Handhaving en inwerkingtreding**

1. De voorzitter van de auditcommissie ziet erop toe dat dit reglement in acht wordt genomen.
2. Dit reglement wordt gepubliceerd op de website van de bibliotheek en treedt in werking op 1 november 2018.