

Toezichthoudend orgaan: raad van toezicht De Meerpaal.  
Commissie: auditcommissie.  
Document: Reglement Auditcommissie.  
Status: vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht op 22 oktober 2024.

---

## Reglement van de auditcommissie

Het reglement heeft tevens betrekking op De Meerpaal BV.

### Begrippen

- statuten: de statuten van de stichting;
- directeur-bestuurder: het orgaan dat belast is met het besturen van de stichting evenals de persoon die belast is met de voorbereiding en uitvoering van bestuursbesluiten en leiding geeft aan de (activiteiten van de) stichting;
- het bestuur: de directeur-bestuurder;
- schriftelijk: per post, per e-mail, of enig ander elektronisch communicatiemiddel, waarmee het mogelijk is een bericht te verzenden dat leesbaar en reproduceerbaar is, tenzij uitdrukkelijk anders is vermeld;
- stichting: Stichting De Meerpaal.

### Artikel 1. Doel en reikwijdte

- 1.1 De auditcommissie is een vaste commissie van de raad van toezicht overeenkomstig artikel 10 lid 3 van de statuten van de stichting.
- 1.2 Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van, en in aanvulling op, het reglement van de raad van toezicht en de statuten. Daar waar dit reglement strijdig is met het reglement van de raad van statuten en of de statuten prevaleren laatstgenoemden.

### Artikel 2. Samenstelling

- 2.1 De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden, die de raad van toezicht uit zijn midden benoemt. De leden van de auditcommissie kunnen ieder moment worden ontslagen door de raad van toezicht.
- 2.2 De zittingstermijn van een lid van de auditcommissie is niet vastgesteld en hangt samen met hoe de functies binnen de raad van toezicht en de andere commissies zijn verdeeld. De zittingstermijn eindigt in ieder geval, zodra het betreffende lid aftreedt als lid van de raad van toezicht.
- 2.3 De raad van toezicht wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter. De voorzitter van de auditcommissie beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
- 2.4 Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.
- 2.5 De voorzitter van de raad van toezicht zal niet tevens het voorzitterschap van de auditcommissie bekleden.
- 2.6 De auditcommissie wordt secretariael ondersteund door de bestuurssecretaris/ directiesecretaresse en inhoudelijk door de Manager Finance & Control van de stichting.

### Artikel 3. Taken en bevoegdheden

- 3.1 De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de raad van toezicht en adviseert de raad van toezicht omtrent haar taak en bereidt de besluitvorming van de raad van toezicht daaromtrent voor.
- 3.2 De auditcommissie richt zich op:
  - a. Interne risicobeheersings- en controlesystemen;

- b. Toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
  - c. Toezicht op de financiële risico's;
  - d. Toezicht op de interne gedragscodes, bijvoorbeeld op het gebied van integriteit;
  - e. De financiële informatieverschaffing door de stichting (begroting, jaarrekening, jaarverslag, management letter);
  - f. De naleving van de aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant.
- 3.3 De auditcommissie is het primaire aanspreekpunt voor de externe accountant.
- 3.4 De auditcommissie adviseert de raad van toezicht over de benoeming van de externe accountant.
- 3.5 De raad van toezicht blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de, door de raad van toezicht toegewezen taken en bevoegdheden, draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de raad van toezicht. De auditcommissie legt verantwoording af aan de raad van toezicht en verstrekt de raad van toezicht een verslag van de overleggen.
- 3.6 Besluiten worden genomen tijdens een vergadering van de raad van toezicht. De auditcommissie licht de, door haar voorbereide, voorstellen toe en heeft voor zover nodig een adviserende stem in de vergadering.
- 3.7 Zoals in artikel 9, lid 4 van de statuten van de stichting is vastgelegd, heeft een lid van de auditcommissie toegang tot alle kantoor- en bedrijfsruimten van de stichting en is bevoegd tot inzage van alle boeken, bescheiden en informatiedragers van de stichting.
- 3.8 De auditcommissie kan zich, na goedkeuring van de raad van toezicht, bij de uitoefening van zijn taak laten bijstaan of voorlichten door één of meerdere (externe) deskundigen.

#### **Artikel 4. Vergaderingen**

- 4.1 De auditcommissie vergadert minimaal twee keer per jaar en zo vaak als nodig is voor het uitoefenen van haar taak. Vergaderingen kunnen zowel digitaal, schriftelijk als fysiek plaatsvinden.
- 4.2 Vergaderingen van de auditcommissie worden bijeengeroepen door, of uit naam van, de voorzitter van de auditcommissie. De voorzitter van de auditcommissie stelt de agenda in samenspraak met de manager Finance & control op.
- 4.3 De agenda voor de vergadering wordt ten minste zeven kalenderdagen voor de vergadering toegezonden aan de leden van de auditcommissie.
- 4.4 De vergaderingen worden bijgewoond door de directeur-bestuurder en/of de manager Finance & Control. Desgewenst kunnen ook andere leden van de raad van toezicht aan de vergaderingen van de auditcommissie deelnemen.
- 4.5 De bestuurssecretaris/ directiesecretaresse maakt de notulen van de auditcommissie. Het verslag wordt door de raad van toezicht vastgesteld.

#### **Artikel 5. Verantwoording**

- 5.1 De auditcommissie rapporteert (schriftelijk dan wel mondeling) aan de raad van toezicht over haar beraadslagen, bevindingen en aanbevelingen.
- 5.2 Een keer per drie jaar beoordeelt de auditcommissie het functioneren van de externe accountant en stelt hierover een rapport op.
- 5.3 Indien door de auditcommissie voor de uitoefening van haar taak derden worden ingeschakeld, zullen deze derden rapporteren aan alle leden van de auditcommissie.
- 5.4 Het jaarlijkse verslag van de raad van toezicht vermeldt de samenstelling van de auditcommissie en de belangrijkste onderwerpen die de auditcommissie heeft besproken.

#### **Artikel 6. Overige bepalingen**

- 6.1 De raad van toezicht toetst eenmaal per twee jaar, tezamen met de leden van de auditcommissie, of dit reglement nog toereikend is.

- 6.2 De raad van toezicht kan dit reglement op elk moment wijzigen.
- 6.3 Dit reglement en de samenstelling van de auditcommissie zijn openbaar en worden op de website van de stichting geplaatst.