

Reglement Auditcommissie Vidomes

juli 2016

Artikel 1 – Definities

In dit Reglement wordt verstaan onder :

Bestuur:	de Raad van Bestuur van Vidomes als bedoeld in Hoofdstuk II van de statuten van Vidomes;
Statuten:	de Statuten van Stichting Vidomes;
Vidomes:	Stichting Vidomes;
Raad:	de Raad van Commissarissen van Vidomes als bedoeld in artikel 1.b. van de statuten van Vidomes.

Artikel 2 – Status en inhoud reglement

- 2.1 Dit reglement is opgesteld ter uitwerking en in aanvulling op artikel 10.2 van het reglement van de Raad.
- 2.2 De auditcommissie is een vaste commissie van de Raad.
- 2.3 Van het bestaan van dit reglement wordt melding gemaakt in het verslag van de Raad in het jaarverslag en het reglement wordt geplaatst op de website van Vidomes.

Artikel 3 – Samenstelling auditcommissie

- 3.1 De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de Raad uit zijn midden door de Raad worden benoemd, waarvan ten minste één beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
- 3.2 De leden van de auditcommissie worden benoemd en ontslagen door de Raad. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie wordt niet van tevoren vastgesteld, omdat die met name afhangt van de wijze waarop de Raad als geheel en andere commissies van tijd tot tijd zijn samengesteld, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de Raad.

Artikel 4 – Taken en bevoegdheden

- 4.1 De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht van de Raad en adviseert de Raad over zijn taak en bereidt de besluitvorming van de Raad daarvoor voor.
- 4.2 Tot de taak van de auditcommissie behoort in ieder geval:
 - a. het adviseren van de Raad omtrent het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op het Bestuur met betrekking tot de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en compliance, waaronder het toezicht op de significante financiële risico's op het gebied van treasury en fiscaliteit en toezicht op

de werking van de interne gedragscodes zoals de integriteitscode en de klokkenluidersregeling;

b. het adviseren van de Raad omtrent het toezicht op de financiële informatieverschaffing door Vidomes, waaronder keuze van waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, overige financiële rapportages en het werk van de externe accountant ter zake;

c. het adviseren van de Raad omtrent het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de Business Controller en de externe accountant;

d. het adviseren van de Raad over het vaststellen van de jaarrekening;

e. het adviseren van de Raad omtrent het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;

f. het adviseren van de Raad omtrent het vaststellen van het opgestelde werkplan interne controle/auditplan;

g. het adviseren van de Raad omtrent de beoordeling van het functioneren van de externe accountant, tezamen met het Bestuur;

h. het fungeren als klankbord voor het Bestuur met betrekking tot bovengenoemde taakgebieden;

i. controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van Vidomes;

j. het bewaken van de onafhankelijkheid van de Business Controller;

k. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor Vidomes verrichte werkzaamheden anders dan de controlewerkzaamheden.

4.3 De auditcommissie adviseert de Raad en bereidt de besluitvorming voor van de Raad over de benoeming en het functioneren van de externe accountant.

Ten minste een maal per jaar zal de auditcommissie tezamen met het Bestuur aan de Raad een verslag uitbrengen onder de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en wenselijkheid tot wisseling van de verantwoordelijk accountant binnen het kantoor van de externe accountant die is belast met het verrichten van de controle en eventuele niet-controle werkzaamheden voor Vidomes. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag, alsmede van de uitkomsten van het verslag van de auditcommissie en het Bestuur over de grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant, als bedoeld in artikel 15.6 van het reglement van de Raad.

4.4 De Raad blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de Raad toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie steeds zorg voor een adequate terugkoppeling aan de Raad. De auditcommissie legt verantwoording af aan de Raad.

- 4.5 De auditcommissie kan zich na goedkeuring door de Raad op kosten van Vidomes laten adviseren door een externe adviseur.

Artikel 5 - Voorzitter

- 5.1 De Raad wijst een van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van de auditcommissie. De auditcommissie wordt niet voorgezeten door de voorzitter van de Raad.
- 5.2 De voorzitter is met name verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie. Hij treedt op als eerste aanspreekpunt voor de Raad.
- 5.3 Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie zijn volledige taken waar.

Artikel 6 – Vergaderingen

- 6.1 De auditcommissie vergadert ten minste vier maal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
- 6.2 De auditcommissie vergadert ten minste één maal per jaar met de externe accountant van Vidomes buiten aanwezigheid van het Bestuur.
- 6.3 De auditcommissie voert jaarlijks overleg met de externe accountant over de bedreigingen terzake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen te beperken.
- 6.4 De auditcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen niet worden bijgewoond door (leden van) het Bestuur en/of de Business Controller.
- 6.5 De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk zeven dagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie.
- 6.6 Van elke vergadering en elk overleg wordt een verslag gemaakt dat tijdig ter kennis wordt gebracht aan de Raad.
- 6.7 Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de auditcommissie nadere informatie aan de Raad tijdens vergadering. Ieder lid van de auditcommissie heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie.

Artikel 7 – Verantwoording

- 7.1 De auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een verslag betreffende haar beraadslagingen en bevindingen alsmede haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de Raad in het jaarverslag van Vidomes wordt opgenomen. Het verslag wordt door de Raad vastgesteld.

- 7.2 In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
- a. het aantal keren dat de auditcommissie heeft vergaderd;
 - b. de vermelding van de belangrijkste onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.

Aldus vastgesteld door de Raad van Commissarissen van Vidomes in zijn vergadering van
12 juli 2016

Was getekend

.....
prof. dr. mr. drs. J.C.M. van Sonderen
Voorzitter Raad van Commissarissen Vidomes