

Reglement Raad van Toezicht HKU-Auditcommissie Stichting Hogeschool voor de Kunsten Utrecht

Geldend vanaf 22 april 2021

INHOUD

Artikel 1 Doel

Artikel 2 Werkzaamheden

Artikel 3 Samenstelling

Artikel 4 Werkwijze

Artikel 1 Doel

De Auditcommissie (verder te noemen: de commissie) ondersteunt en adviseert de Raad van Toezicht gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid, doeltreffendheid en doelmatigheid van het financieel-economisch en administratief beleid en beheer van HKU.

Artikel 2 Werkzaamheden

1. De commissie bereidt waar nodig besluitvorming ter zake van de Raad van Toezicht voor.
2. De commissie beoordeelt:
 - de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van integriteitscodes
 - de financiële informatievervalsing, waaronder de begroting en jaarrekening
 - de naleving en opvolging van aanbevelingen van de externe accountant
 - de investeringen
 - de financiering
 - de administratieve organisatie en de daaraan ten grondslag liggende informatiesystemen
 - het integrale risicobeleid en -beheer
3. De commissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.
4. De commissie maakt ten minste eenmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant.
5. De voorzitter van de commissie brengt ten minste één keer per jaar beknopte verslaglegging uit van de bevindingen en overwegingen aan de Raad van Toezicht.
6. Tussentijds rapporteert de commissie mondeling haar bevindingen en aanbevelingen aan de Raad van Toezicht.
7. De Raad van Toezicht als geheel is verantwoordelijk voor de besluitvorming en voor door de commissie uitgevoerde werkzaamheden.

Artikel 3 Samenstelling

1. De commissie telt in beginsel twee leden die worden benoemd uit en door de Raad van Toezicht.
2. Ten minste één lid van de commissie is een financieel expert, in die zin dat hij relevante kennis en ervaring heeft opgedaan in de financiële bedrijfsvoering bij naar omvang gelijkwaardige rechtspersonen.

3. De commissie kiest uit haar midden een voorzitter. De voorzitter van de Raad van Toezicht is nimmer voorzitter van een commissie.
4. De zittingsduur van de leden van de commissie bedraagt één jaar of tot het einde van het lidmaatschap van de Raad van Toezicht.
5. Onmiddellijke herbenoeming van de leden van de commissie door de Raad van Toezicht is mogelijk.

Artikel 4 Werkwijze

1. De commissie vergadert zo vaak als zij dit nodig acht en ten minste twee keer per jaar.
2. De commissie bepaalt of en wanneer één of meerdere leden van het College van Bestuur, de externe accountant en andere deskundigen als gesprekspartner bij het overleg aanwezig dienen te zijn.
3. De commissie overlegt ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de leden van het College van Bestuur met de externe accountant.
4. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor tijdige, juiste en volledige informatieverstrekking aan de commissie. De commissie is bevoegd binnen zijn eigen taken en verantwoordelijkheden informatie en advies binnen of buiten de hogeschool op te vragen die zij nodig acht. Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft onbeperkt toegang tot de gegevens van de commissie.
5. De externe accountant rapporteert zijn bevindingen betreffende het onderzoek naar de jaarrekening gelijktijdig aan het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. De externe accountant woont de bespreking tussen de commissie het College van Bestuur van zijn onderzoek naar de jaarrekening bij.
6. De commissie ziet er op toe dat de haar bevindingen en overwegingen waar nodig deel uit maken van het jaarverslag van de Raad van Toezicht.

Dit reglement is door de Raad van Toezicht vastgesteld op 13 juni 2019 en herzien op 22 april 2021 en treedt per direct in werking.