



REGLEMENT AUDITCOMMISSIE RAAD VAN TOEZICHT HvA

Vastgesteld 28 maart 2018

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE RAAD VAN TOEZICHT HOGESCHOOL VAN AMSTERDAM

Artikel 1 Inleiding

- 1.1. Dit reglement van de Auditcommissie is vastgesteld door de Raad van Toezicht van Hogeschool Amsterdam (hierna HvA) conform uitwerking III 3.2 van de Branchecode Goed Bestuur Hogescholen.
- 1.2. Voor de betekenis van begrippen die in dit reglement gehanteerd worden, wordt verwezen naar artikel 1 van het Bestuur- en beheersreglement HvA.

Artikel 2 Samenstelling en organisatie

- 2.1. De Auditcommissie bestaat in beginsel uit twee leden van de Raad van Toezicht, die beschikken over de benodigde financiële deskundigheid. De Auditcommissie kiest uit zijn midden een voorzitter. Deze functie kan niet worden bekleed door een voormalige bestuurder van de HvA.
- 2.2. De samenstelling van de Auditcommissie wordt bekend gemaakt in het jaarverslag en via de website van de hogeschool.
- 2.3. De commissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de commissie en ten minste voorafgaand aan elke vergadering van de Raad van Toezicht. Vergaderingen kunnen door elk van de commissieleden bijeengeroepen worden. De vergaderingen worden bijgewoond door tenminste het lid van het College van Bestuur dat de portefeuille financiën behartigt. De commissie kan de overige leden van het College van Bestuur, de externe accountant en de interne Auditor en/of medewerkers van de HvA uitnodigen (een deel van) haar vergadering bij te wonen.
- 2.4. Ten minste eenmaal per jaar bespreekt de commissie de gang van zaken in de HvA met de externe accountant buiten aanwezigheid van het College van Bestuur
- 2.5. Ten minste eenmaal per jaar brengt de Auditcommissie verslag uit aan de Raad met betrekking tot de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, in het bijzonder over zijn onafhankelijkheid en over de wenselijkheid van periodieke rotatie van de verantwoordelijke partners binnen het kantoor van externe accountants dat is belast met de controle van de jaarrekening en met het verzorgen van niet-controle werkzaamheden voor de HvA.
- 2.5. Verslagen van de vergaderingen worden zo spoedig mogelijk ter beschikking gesteld aan de commissieleden en aan de overige leden van de Raad van Toezicht, alsmede aan het College van Bestuur.

Artikel 3 Doelstelling, taken en verantwoordelijkheden

- 3.1. De Auditcommissie ondersteunt en adviseert de Raad van Toezicht door voorbereidende werkzaamheden te verrichten voor wat betreft de beoordeling van de financiële verslaglegging, de administratieve organisatie incl. de ICT ondersteuning daarvan, het vermogensbeheer en de aanstelling en het functioneren van de accountant.
- 3.2. De Auditcommissie heeft de volgende taken:
 - a. Toezicht op de financiële informatieverstrekking en de interne planning- en control cyclus door het bespreken en onafhankelijk beoordelen van:
 - de keuze en toepassing van grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat;
 - de financiële verslaglegging;
 - de jaarrekening en het rapport van bevindingen van de accountant naar aanleiding van de controle van de jaarrekening;
 - de managementletter.
 - b. Advies aan de Raad ten aanzien van de vaststelling van:
 - de kaderbrief en de begroting;
 - de jaarrekening;
 - het controleplan van de externe accountant;
 - het werkplan van de Auditafdeling;

- c. Toezicht op de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en de adequate ontwikkeling en effectiviteit van de inrichting van de administratieve organisatie, de managementinformatie,
- d. Toezicht op de technische uitwerking van (cyber) security, data privacy en de ICT architectuur – en systemen.
- d Toezicht op het financieel vermogensbeheer door de beoordeling van het treasury statuut.
- e. Toezicht op de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en de kwaliteit van zijn dienstverlening.
- f. Advies aan de Raad over de aanstelling van een externe accountant en het begeleiden van de selectieprocedure.

3.3. Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor tijdige, juiste en volledige informatieverstrekking aan de commissie. De commissie is bevoegd, binnen haar verantwoordelijkheidsgebied, elke informatie die zij nodig acht na overleg met het College van Bestuur, binnen of buiten de HvA op te vragen. Zo nodig wint ze professioneel advies in.

3.4 De Auditcommissie is het eerste aanspreekpunt voor de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële verslaggeving.

3. De Auditcommissie rapporteert aan de Raad van Toezicht. Zij informeert deze over haar belangrijkste overwegingen en bevindingen, alsmede over de omstandigheden en vraagstukken die van wezenlijk belang zijn voor de besluitvorming door de Raad van Toezicht.

Artikel 4 Inwerkingtreding en publicatie van dit reglement.

Dit reglement treedt in werking op 1 april 2018 en wordt op de website van de hogeschool geplaatst. Het reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht van 28 maart 2018.