

Bijlage D

Reglement Auditcommissie Poort6

financieel

balans

integer

objectief

Gorinchem



Vastgesteld tijdens de RvC vergadering op 06-12-2022

Het reglement van de Auditcommissie

Artikel 1: Vaststelling en wijziging

1. Dit reglement is vastgesteld op grond van artikel 9 lid 2 van het reglement van de Raad van Commissarissen (RvC), in de vergadering van de RvC van Poort6 d.d. 6 december 2022. Dit reglement kan bij besluit van de RvC worden gewijzigd.

Artikel 2: Taken en bevoegdheden Auditcommissie

1. De Auditcommissie bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen (RvC) voor ter zaken van financiële aangelegenheden. De Auditcommissie neemt nadrukkelijk geen beslissingsbevoegdheden over van de RvC. De RvC blijft verantwoordelijk voor zijn besluiten ook als deze zijn voorbereid door de Auditcommissie. De Auditcommissie kan geen bevoegdheden hebben die verder strekken dan de bevoegdheden van de RvC als geheel.
2. Binnen het in lid 1 aangegeven kader richt de Auditcommissie zich met name op:
 - a. Het toezicht op het bestuur ten aanzien van
 - de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van de integriteitcode;
 - de financiële informatieverstopping door Poort6 (zoals de keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, werk van de externe accountant ter zake);
 - het beleid van Poort6 ten aanzien van belastingplanning;
 - de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
 - de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controle werkzaamheden van de externe accountant ten behoeve van Poort6
 - de financiering van Poort6
 - de voorgeschreven financiële informatieverstopping aan de externe toezichthouder.
 - b. Het uitbrengen van advies aan de RvC aangaande de benoeming van de externe accountant.
 - c. In voorkomende gevallen, het doen van voorstellen aan de RvC aangaande het te hanteren beleid ten aanzien van de onafhankelijkheid van de externe accountant en eventuele (potentiële) tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en Poort6
 - d. Het voorbereiden van de vergaderingen van de RvC met het bestuur waarin de begroting, jaarrekening en het jaarverslag en de tussentijdse financiële situatie van Poort6 worden besproken.

Artikel 3: Taken betreffende de externe accountant

1. De Auditcommissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten of in de gevolgde procedures ten behoeve van de financiële verslaggeving. De auditcommissie stelt de voorzitter van de RvC onmiddellijk van de onregelmatigheden in kennis.

Artikel 4: Samenstelling commissie

1. De Auditcommissie bestaat uit twee leden van de RvC.
2. De leden van de Auditcommissie worden door de RvC uit zijn midden benoemd.
3. Ieder lid van de Auditcommissie heeft kennis van en ervaring met het lezen van jaarrekeningen. Van de Auditcommissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het gebied van ten minste financiële administratie, financiering, risicobeheering of accounting en treasury bij naar omvang gelijkwaardige rechtspersonen.
4. De RvC wijst één van de leden van de Auditcommissie aan als voorzitter van de Auditcommissie. Voorzitter van de commissie kan niet zijn de voorzitter van de RvC.

Artikel 5: Voorzitter

1. De voorzitter draagt er zorg voor dat de Auditcommissie naar behoren functioneert. Hij treedt op als woordvoerder van de Auditcommissie en hij is het belangrijkste aanspreekpunt voor de RvC.

Artikel 6: Vergaderingen commissie

1. De Auditcommissie overlegt zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de Auditcommissie, maar in elk geval vier maal per jaar. De Auditcommissie vergadert tussentijds wanneer een lid van de Auditcommissie dat nodig acht.
2. De Auditcommissie vergadert desgewenst met externe accountant buiten aanwezigheid van de bestuurder.
3. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van de voren vastgelegd en vinden zoveel mogelijk kort voor vergaderingen van de RvC plaats.
4. Elk lid van de Auditcommissie kan een vergadering van de Auditcommissie bijeenroepen. Behoudens in spoedeisende gevallen wordt de agenda voor de vergadering ten minste twee weekenden voor de vergadering toegezonden aan de leden van de Auditcommissie. Ten aanzien van elk agendapunt wordt zoveel mogelijk schriftelijke uitleg verschaft en worden relevante stukken bijgevoegd.
5. De Auditcommissie bepaalt of en wanneer de bestuurder of de externe accountant bij haar vergaderingen aanwezig zijn. De Auditcommissie kan ook anderen uitnodigen op haar vergaderingen aanwezig te zijn voor overleg.
6. Van het verhandelde in een vergadering van de Auditcommissie wordt een verslag gemaakt door de bestuurssecretaris. Dit verslag wordt door elk van de leden van de Auditcommissie ondertekend.

Artikel 7: Rapportage aan de RvC

1. De Auditcommissie informeert de RvC duidelijk en tijdig omtrent belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar taak, alsmede over haar bevindingen en aanbevelingen.
2. De verslagen van vergaderingen van de Auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na de vergaderingen verspreid onder alle leden van de RvC.
3. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de Auditcommissie nadere informatie aan de RvC tijdens de vergadering van de RvC omtrent de resultaten van de besprekingen van de Auditcommissie.
4. Ieder lid van de RvC heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de Auditcommissie. Een lid van de RvC oefent dit recht uit in overleg met de voorzitter van de auditcommissie.
5. In het verslag van de RvC, in het jaarverslag van Poort6 worden de samenstelling van de Auditcommissie, het aantal vergaderingen van de Auditcommissie en de belangrijkste aldaar aan de orde gekomen onderwerpen vermeld.