

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE – DEFINITIEF (13 JULI 2023)**Stichting Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranen (hierna: “Vfonds”)**Artikel 1. Status en inhoud reglement

Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op de statuten van Vfonds en het reglement van de raad van toezicht van Vfonds.

Artikel 2. Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit minimaal twee leden van de raad van toezicht, waaronder ten minste één lid met relevante kennis en ervaring op het gebied van financiën, bedrijfsvoering en vermogensbeheer.
2. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de raad van toezicht, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de raad van toezicht.

Artikel 3. Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van de raad van toezicht en adviseert de raad van toezicht omtrent financiële aangelegenheden binnen de stichting en bereidt besluitvorming van de raad van toezicht daaromtrent voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort:
 - a. het adviseren van de raad van toezicht over (het toezicht op) de begroting, kwartaalrapportages en de jaarrekening;
 - b. het adviseren van de raad van toezicht over (het toezicht op) de risicomanagement systematiek en de uitvoering van het risicomanagement;
 - het adviseren van de raad van toezicht over (het toezicht op) het vermogensbeheer, het beleggingsbeleid en de financiering van Vfonds;
 - c. het adviseren van de raad van toezicht over (het toezicht op) de administratieve organisatie/interne beheersing, het auditplan en de interne audits;
 - d. het adviseren van de raad van toezicht over (het toezicht op) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
 - e. het adviseren van de raad van toezicht over de selectie en de beoordeling van het functioneren van de externe accountant.
 - f. de controle op de jaarlijkse bevestiging van de externe accountant inzake zijn onafhankelijkheid ten opzichte van Vfonds;
 - g. de controle op de jaarlijkse melding van de externe accountant inzake zijn voor Vfonds verrichte werkzaamheden anders dan controlewerkzaamheden;
3. De raad van toezicht als geheel blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie.
4. De auditcommissie zorgt voor een adequate terugkoppeling aan de raad van toezicht.
5. Ten minste eenmaal per jaar zal de auditcommissie aan de raad van toezicht een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en de controle en de niet-controlewerkzaamheden voor Vfonds. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag. Eens in de vier jaar maakt de auditcommissie een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant.
6. De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de raad van toezicht op kosten van Vfonds laten adviseren door een extern adviseur.
7. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder en aanspreekpunt voor de overige leden van de raad van toezicht en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.

Artikel 4. Vergaderingen

1. De raad van toezicht wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van de auditcommissie.
2. De auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd.
3. De auditcommissie vergadert ten minste eenmaal per jaar met de externe accountant van Vfonds. Daarin komen in ieder geval aan de orde de bedreigingen ter zake van de onafhankelijkheid van de externe accountant en de maatregelen die zijn genomen om deze bedreigingen in te perken.
4. In voorkomende gevallen (bv. bij de bespreking van de jaarrekening) kunnen ook één of meerdere andere leden van de raad van toezicht worden uitgenodigd een vergadering van de auditcommissie bij te wonen.
5. De auditcommissie bepaalt of en wanneer een deskundige (intern of extern) een vergadering van de auditcommissie bijwoont. De externe accountant zal in ieder geval aanwezig zijn bij de vergaderingen waarin de management letter, de concept jaarrekening en het accountantsverslag worden behandeld.
6. De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen (indien mogelijk) uiterlijk vijf werkdagen voor aanvang van de vergadering onder overlegging van de agenda van de te bespreken onderwerpen aan de leden van de auditcommissie. De voorzitter wordt ondersteund door de bestuurssecretaris.
7. De directeur bestuurder en de adjunct-directeur wonen in principe de vergaderingen van de auditcommissie bij
8. Het verslag van de vergadering wordt gemaakt door de bestuurssecretaris en wordt afgestemd met de voorzitter van de auditcommissie. In de regel zal het verslag worden vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering of zoveel eerder als mogelijk. Het verslag wordt ter informatie geagendeerd voor de eerstvolgende vergadering van de raad van toezicht.

Artikel 5. Verantwoording

1. De auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een conceptverslag betreffende haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de raad van toezicht wordt opgenomen. Het verslag wordt door de raad van toezicht vastgesteld.
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 samenstelling van de auditcommissie;
 - c. een vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.

Artikel 6. Inwerkingtreding en publicatie van dit reglement

Dit reglement is herzien en vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht op 13 juli 2023. Het treedt in werking op 1 oktober 2023 en wordt op de website van Vfonds geplaatst.