

Stichting Radboud Universiteit

Bijlage C

Reglement voor de Auditcommissie van de Raad van Toezicht

Artikel 1 Taken en bevoegdheden Auditcommissie

- 1.1 De Auditcommissie (hierna ook “de commissie”) adviseert de raad van toezicht bij het uitoefenen van zijn toezichhoudende taak betreffende:
 - a. de werking van interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van relevante wet- en regelgeving, het toezicht op de werking van gedragscodes en de toepassing van informatie-en communicatietechnologie (ICT); informatieveiligheid.
 - b. de financiële informatieverschaffing door het college van bestuur;
 - c. de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder diens onafhankelijkheid en kwaliteit alsmede de controlebespreking van de belangrijkste rapportages van de externe accountant (waaronder de management letter), de tijdige opvolging van de aanbevelingen vanuit de uitgevoerde controles en het bespreken van het externe auditplan en inzet van de externe accountant;
 - d. compliance.
- 1.2 De commissie bespreekt periodiek met het college van bestuur het beleid ten aanzien van bedrijfscontrole en de voornaamste risicogebieden en methoden van risicobeoordeling en beheersing en rapporteert daarover aan de raad van toezicht.
- 1.3 Ieder lid van de commissie heeft toegang tot de boeken, gegevens en vestigingen van Stichting Radboud Universiteit (hierna: “de stichting”) en de bevoegdheid gesprekken te voeren met medewerkers van de stichting, voor zover dit nodig is voor of dienstig kan zijn aan een goede vervulling van zijn taak. Dit recht wordt niet uitgeoefend dan na overleg met de voorzitter van de commissie en kennisgeving daarvan aan het college van bestuur.
- 1.4 De commissie kan zich voorts bij de uitoefening van zijn taak laten bijstaan of voorlichten door een of meer door haar aan te stellen deskundigen tegen een met de raad van toezicht overeen te komen vergoeding die ten laste van de stichting komt. De raad van toezicht stemt dit af met het college van bestuur.
- 1.5 De commissie kan slechts die taken en bevoegdheden uitoefenen die de raad van toezicht uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend; zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de raad van toezicht als geheel kan uitoefenen.

Artikel 2 Samenstelling Auditcommissie

- 2.1 De commissie bestaat uit ten minste twee leden.
- 2.2 Ieder lid van de commissie heeft enige kennis van en ervaring met het lezen van jaarrekeningen. Van de commissie maakt ten minste één financieel expert deel uit, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op het gebied van financiële administratie, risicobeheersing of accounting.
- 2.3 De raad van toezicht wijst een van de leden van de Auditcommissie aan als diens voorzitter. Dit voorzitterschap wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad van toezicht.

Artikel 3 Vergaderingen Auditcommissie

- 3.1. De commissie vergadert zo vaak nodig is om haar taak goed te kunnen uitoefenen, maar ten minste tweemaal per jaar.
- 3.2. De commissie vergadert ten minste éénmaal per jaar met de externe accountant buiten aanwezigheid van het college van bestuur. De commissievergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd. De commissie vergadert voorts tussentijds wanneer de voorzitter van de commissie dat nodig acht of op verzoek van de raad van toezicht.
- 3.3. Een lid van het college van bestuur is altijd aanwezig bij de vergaderingen van de commissie, tenzij de commissie anders heeft bepaald. De commissie kan in- of externe deskundigen uitnodigen haar vergaderingen bij te wonen.
- 3.4. Van het verhandelde in een vergadering van de commissie wordt een verslag gemaakt door de secretaris van de commissie of een andere daartoe door de voorzitter van de vergadering aangewezen persoon.

Artikel 4 Rapportage aan de raad van toezicht

- 4.1. De commissie informeert de raad van toezicht duidelijk en tijdig omtrent de wijze waarop zij van haar bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en van belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheid.
- 4.2. De commissie rapporteert jaarlijks, en waar nodig tussentijds, aan de raad van toezicht over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, en met name over haar visie omtrent diens onafhankelijkheid.
- 4.3. De commissie verschaft aan de raad van toezicht een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen. Het verslag van de vergadering van de commissie wordt na de vergadering verspreid onder alle leden van de raad van toezicht.
- 4.4. Indien daartoe verzocht, verstrekt de voorzitter van de commissie tijdens de vergaderingen van de raad van toezicht nadere informatie omtrent de resultaten van de besprekingen van de commissie.

Artikel 5 Slotbepaling

- 5.1. In de gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist de raad van toezicht.
- 5.2. Dit reglement kan te allen tijde, na overleg met het college van bestuur, worden gewijzigd door de raad van toezicht. Een dergelijke wijziging treedt in werking vanaf een door de raad van toezicht bepaalde datum.

Dit reglement is gewijzigd vastgesteld door de raad van toezicht op 2 juli 2021 en treedt in werking op 3 juli 2021.