

Reglement van de Auditcommissie van de Raad van Toezicht van de Vereniging Milieudefensie

Artikel 1. Begripsbepalingen

In dit reglement worden dezelfde definities gehanteerd als in de Wet, de Statuten, het Verenigingsreglement en de reglementen van de Raad van Toezicht.

Artikel 2. Samenstelling, benoeming en zittingstermijn

1. De Commissie bestaat uit tenminste twee leden. De leden van de Commissie dienen lid te zijn van de Raad.
2. De leden van de Commissie worden door de Raad benoemd voor een termijn van maximaal vier jaar. Daarna kan een lid voor maximaal vier jaar worden herbenoemd.
3. Het lidmaatschap van de Commissie eindigt automatisch bij beëindiging van het lidmaatschap van de Raad, door beëindiging van het lidmaatschap van de Vereniging, het schriftelijk bedanken of door het niet-herbenoemen door de Raad.

Artikel 3. Werkwijze

1. De Commissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de Commissie, maar tenminste twee keer per jaar.
2. De datum wanneer vergaderingen plaatsvinden worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd. De Commissie vergadert voorts tussentijds wanneer een lid van de Commissie dat nodig acht.
3. Vergaderingen van de Commissie worden door de voorzitter bijeengeroepen.
4. De Commissie bepaalt of en wanneer het Bestuur bij haar vergadering aanwezig is.
5. De Commissie kan ook andere medewerkers van Milieudefensie, een accountant of een andere deskundige uitnodigen om bij een vergadering van de Commissie aanwezig te zijn.
6. Van het verhandelde in een vergadering van de Commissie wordt een verslag opgemaakt door de voorzitter van de Commissie of een andere daartoe door de voorzitter van de vergadering aangewezen persoon. De Commissie verschaft dit verslag aan de Raad.
7. Het bestuurssecretariaat ondersteunt de Commissie bij de uitvoering van de werkzaamheden.

8. De voorzitter van de Commissie draagt er zorg voor dat de Commissie goed functioneert en treedt op als woordvoerder van de Commissie en eerste aanspreekpunt voor zowel de Raad als het Bestuur.
9. De vergaderingen van de Commissie zijn niet openbaar.

Artikel 4. Taken en doelen

1. De Commissie heeft in het algemeen tot taak het ondersteunen van de Raad in zijn toezichthoudende taken en verantwoordelijkheden op het gebied van het financieel beleid en het financieel beheer van Milieudefensie.
2. Aandachtsgebieden van de Commissie zijn in elk geval:
 - a) de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
 - b) de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen;
 - c) de uitkomsten van de controle van de jaarrekening door de accountant;
 - d) de aanbevelingen en opmerkingen van de accountant;
 - e) de benoeming en de diensten van de accountant, zijn onafhankelijkheid, zijn bezoldiging en zijn niet-controlerende werkzaamheden voor Milieudefensie;
 - f) de financiële informatieverstrekking;
 - g) de werking van de financiële planning- en controlcyclus en bijbehorende documenten, waaronder de (meerjaren)begroting, de jaarrekening, de voortgangsrapportages met betrekking tot de exploitatie, campagnes, huisvesting, en investeringen;
 - h) de uitvoering van overige toezichthoudende werkzaamheden, op verzoek van de Raad.
3. De Commissie verdiept zich in deze onderwerpen, teneinde:
 - a) te kunnen bepalen welke onderwerpen vanuit toezichtperspectief breder in een vergadering van de Raad aan de orde dienen te komen (agendasetting);
 - b) te verkennen wat de samenhang en achtergrond van de genoemde onderwerpen is en ze te bespreken vanuit het perspectief van procesopvolging en risicodetectie;
 - c) binnen haar taakgebied de besluitvorming door de Raad voor te bereiden;
 - d) het Bestuur over de in het tweede lid genoemde onderwerpen te kunnen adviseren;
 - e) te fungeren als klankbord voor de bestuurders.

4. De Commissie kan een bestuurder gevraagd en ongevraagd voorzien van feedback.
5. De Commissie is, nadat de accountant het Bestuur heeft geconsulteerd, het aanspreekpunt van de accountant wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van financiële rapportages of andere aan de Raad gepresenteerde informatie. De Commissie zal alsdan het Bestuur en de Raad onmiddellijk op de hoogte stellen.
6. De Commissie beoordeelt hoe de accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten anders dan de jaarrekening.
7. De Commissie maakt samen met het Bestuur voor het einde van de contractperiode een beoordeling van het functioneren van de accountant. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de Raad en de accountant meegedeeld.
8. Besluiten aangaande de onderwerpen genoemd in dit artikel kunnen, voor zover zij binnen het interne toezichtkader van de Raad vallen, slechts genomen worden door de Raad.

Artikel 5. Wijziging reglement

De Commissie gaat jaarlijks na of dit reglement nog voldoet. De Commissie kan de Raad voorstellen doen om dit reglement te wijzigen. De Raad kan vervolgens een wijziging van dit reglement vaststellen. Deze wijziging behoeft de goedkeuring van de Algemene Vergadering. Pas als de Algemene Vergadering het goedkeurt, treedt het in werking.

Artikel 6. Publicatie

Dit reglement, de leden van de Commissie en het rooster van aftreden worden gepubliceerd op de website van de Vereniging.

Artikel 7. Onvoorziene gevallen

In alle gevallen waarin dit reglement niet voorziet en die niettemin een beslissing behoeven beslist de voorzitter van de Commissie.