



REGLEMENT AUDITCOMMISSIE

Het Nationaal Bestuur besluit, met inachtneming van artikel 37 lid 7 van de statuten, het navolgende reglement voor de auditcommissie vast te stellen.

Benoeming

1. Het Nationaal Bestuur benoemt, schorst en ontslaat de leden van de auditcommissie. De auditcommissie stelt een rooster van aftreden vast (zie bijlage 1). Een lid heeft zitting in de auditcommissie voor een periode van 4 jaar. De aftredende is eenmaal voor een periode van 4 jaar herkiesbaar (maximale zittingstermijn 2 x 4 jaar). De leden van het Nationaal Bestuur worden echter benoemd voor de periode dat zij als bestuurslid zitting hebben in het Nationaal Bestuur. Voor de leden van de Nationale Vergadering geldt dat zij gedurende hun zittingstermijn in de auditcommissie zitting moeten hebben in de Nationale Vergadering.

Samenstelling

2. De auditcommissie bestaat uit twee leden van het Nationaal Bestuur, waaronder in elk geval het bestuurslid met het aandachtsgebied financiën, drie leden van de Nationale Vergadering en twee externe leden. De leden van de Nationale Vergadering die deel uitmaken van de auditcommissie worden benoemd op voordracht van de Nationale Vergadering. De directeur en de controller zijn geen lid van de commissie. Tenzij de voorzitter van de auditcommissie in uitzonderingssituaties om moverende redenen anders besluit nemen zij deel aan de vergaderingen en hebben daarin een adviserende stem. De accountant wordt in beginsel uitgenodigd voor de bespreking van de jaarstukken.

Profielchets

3. Te benoemen leden van de auditcommissie dienen te voldoen aan het profiel zoals opgenomen in bijlage 2, waarbij wordt gestreefd naar een goede mix van expertise en achtergronden in de auditcommissie als geheel.

Doelstelling

4. De auditcommissie staat het Nationaal Bestuur en de Nationale Vergadering bij in de uitoefening van het financiële toezicht.

Nationaal Bestuur

Aangezien het Nationaal Bestuur met behoud van zijn bestuurlijke eindverantwoordelijkheid intern tevens een toezichthoudende rol heeft ten opzichte van de directie over het (nog) uit te voeren beleid, richt de auditcommissie zich voornamelijk op de ondersteuning van het Nationaal Bestuur. De advisering –gevraagd en ongevraagd- aan het Nationaal Bestuur spitst zich toe op het adviseren over financiële beleidsuitgangspunten, de betrouwbaarheid en relevantie van de financiële verslaggeving, (meerjaren-)begroting, (meerjaren-)beleidsplan en jaarrekening en het als klankbord fungeren ten aanzien van (de effectiviteit van) het financieel controle- en beheersingssysteem waaronder de naleving van de relevante wet- en regelgeving en de werking van de vigerende codes voor goed bestuur (compliance).

De auditcommissie beantwoordt desgewenst vragen van (leden van) het Nationaal Bestuur. Zij kan vragenstellers verzoeken om vragen voorafgaand aan de vergadering aan haar ter kennisgeving te zenden.

Nationale Vergadering

De auditcommissie kan daarnaast gevraagd en ongevraagd rechtstreeks advies uitbrengen aan de Nationale Vergadering over de (meerjaren-)begroting, (meerjaren-)beleidsplan en jaarrekening. Het advies aan de Nationale Vergadering wordt niet eerder gegeven dan nadat het Nationaal Bestuur van het conceptadvies op de hoogte is gebracht en redelijkerwijs in de gelegenheid is gesteld terzake een reactie te geven. Het advies wordt aan de Nationale Vergadering gezonden tegelijkertijd met de verzending van bovengenoemde stukken ter behandeling in de Nationale Vergadering. De auditcommissie beantwoordt desgewenst vragen over het uitgebrachte advies van (leden van) de Nationale Vergadering. Zij kan vragenstellers verzoeken om vragen voorafgaand aan de vergadering aan haar ter kennisgeving te zenden.

5. Binnen de vastgestelde statutaire taak en verantwoordelijkheid van de auditcommissie tot het bijstaan van het Nationaal Bestuur en Nationale Vergadering in het financiële toezicht, behoort het verder tot de taak van de auditcommissie:
 - a. Toezien op juistheid en volledigheid van de financiële rapportages.
 - b. Toezien op kwaliteit van rapportageprocessen en interne controle door kennis te nemen van interne en externe (management)rapportages.
 - c. Beoordeling jaarverslag, accountantsverslag en managementletter.
 - d. Het gevraagd of ongevraagd uitbrengen van advies aan het Nationaal Bestuur terzake de relatie tussen het financiële beleid en de financiële stand van zaken enerzijds en anderzijds het beleid en de bedrijfsvoering op het gebied van fondsenwerving en doelmatige besteding van verkregen middelen.
 - e. Toezien op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de accountant.
 - f. Toezien op de relatie met de externe accountant, waaronder, in het bijzonder:
 - i. het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de Vereniging van de accountant;
 - ii. het vaststellen van de betrokkenheid van de accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de Vereniging anders dan de jaarrekening; en,
 - iii. het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals wordt gemeld door de accountant;

- g. Op de hoogte blijven van ontwikkelingen in de sector die van invloed zijn op het financieel beleid en/of financiële verslaglegging (zoals handreiking Verantwoord Financieel Beheer en normen Erkenningsregeling voor goede doelen).
- h. Erop toezien dat het Nationaal Bestuur, al dan niet ondersteund door de Directie, van het vastgestelde financiële beleid een zorgvuldige administratie aanlegt en de besluiten vastlegt.
- i. Haar met redenen omklede adviezen tijdig voor de behandeling van de onderwerpen in de respectievelijke vergaderingen uit te brengen.

Informatie & ondersteuning

- 6. Binnen de reikwijdte van de verantwoordelijkheden van de auditcommissie kan zij informatie inwinnen. Indien gewenst kan de auditcommissie na overleg met het Nationaal Bestuur, derden verzoeken haar in haar werkzaamheden te ondersteunen.

Vergaderschema en besluitvormingsproces

7. De auditcommissie stelt zelf haar vergaderschema en besluitvormingsproces vast. Adviezen worden schriftelijk vastgelegd en worden met algemene stemmen genomen.

Vergaderingen worden tenminste driemaal per jaar gehouden en voorts zo dikwijls als de voorzitter of tenminste twee leden van de auditcommissie wenselijk achten. Vergaderingen worden geleid door een uit het midden van de auditcommissie aan te wijzen (externe) voorzitter.

Notulen, verslag en evaluatie

8. Van iedere vergadering worden notulen gemaakt. De auditcommissie brengt jaarlijks een verslag uit over haar eigen functioneren. Dit verslag bevat de hoofdlijnen van haar advisering terzake van in ieder geval de jaarrekening. Het verslag van de auditcommissie kan door het Nationaal Bestuur worden gebruikt als onderdeel van de eigen verantwoording in het jaarverslag. Jaarlijks zal het functioneren van de auditcommissie geëvalueerd worden door het Nationaal Bestuur omtrent de door haar uitgevoerde taken. Ook zal de auditcommissie zichzelf jaarlijks evalueren.

Geen bezoldiging

9. De leden van de auditcommissie genieten geen beloning voor hun werkzaamheden, maar hebben wel recht op vergoeding van de door hen in de uitoefening van hun functie gemaakte kosten.

Aangepast reglement vastgesteld door het Nationaal Bestuur van Nationale Vereniging de Zonnebloem op 15 december 2023.

BIJLAGE 1 – Rooster van aftreden

Bijgewerkt: 28-05-2025

Leden van het Nationaal Bestuur:

Commissielid **Wouter Kalkman**

Commissielid **Herman Busch**

Leden van de Nationale Vergadering:

Commissielid **Marijke van Leeuwe**

Commissielid **Bert Alink**

Commissielid **Ruud Schuitemaker**

Externe leden:

Plv Voorzitter **Martin van Dijke, benoemd in 2024. Einde huidige termijn 2028. Einde laatste termijn 2032**

Extern lid **Vincent van Stijn, benoemd 2025. Einde huidige termijn 2029. Einde laatste termijn 2033**

Voor de leden van het Nationaal Bestuur en de Nationale Vergadering geldt dat zij zitting hebben zolang zij lid zijn van het Nationaal Bestuur, respectievelijk de Nationale Vergadering. Externe leden worden benoemd voor (max) 2 termijnen van 4 jaar. Indien een lid van het Nationaal Bestuur of de Nationale Vergadering tussentijds aftreedt wordt deze vervangen door een ander lid van het Nationaal Bestuur of de Nationale Vergadering die vervolgens zitting kan hebben tot het einde van zijn/haar lidmaatschap van dit gremium.

BIJLAGE 2 – Profielschets

Te benoemen leden van de auditcommissie dienen te voldoen aan het navolgende profiel, waarbij wordt gestreefd naar een goede mix van expertise en achtergronden in de auditcommissie als geheel.

- kennis, inzicht in en belangstelling voor financiële bedrijfsvoering van een organisatie van bij voorkeur vergelijkbare omvang en de continuïteit daarvan;
- in staat zijn om op grond van een eigen visie en beoordelingsvermogen de financiële risico's en beheersingsmaatregelen te identificeren en te analyseren;
- gezien de complexiteit van enkele van de vorenstaande aspecten wordt evenwel niet verwacht van de leden dat zij deze geheel zelfstandig kunnen doorgronden; van groot belang is vooral dat zij in staat zijn zich een mening te kunnen vormen over de conclusies van (interne) controles en rapportages. Over deze conclusies dienen zij te kunnen adviseren alsmede de beraadslaging daarover te voeren.
- een professionele en onafhankelijke werkhouding

Verder is een belangrijke pré:

- bijzondere kennis over wet- en regelgeving aangaande fondsenwervende instellingen in de goede doelen sector;
- bestuurlijke en/of toezichthoudende ervaring bij een organisatie van vergelijkbare omvang;
- kennis van de voor de sector geldende codes, alsmede instrumenten, methoden en ideeën om goed bestuur in een organisatie tot uiting te laten komen;
- voor de leden te benoemen uit het midden van de Nationale Vergadering meerdere jaren ervaring met de financiën op het niveau van een Zonnebloemafdeling.