

# Reglement van de Auditcommissie van Stichting Kinderpostzegels Nederland vastgesteld door de Raad van Toezicht op de vergadering van 8 februari 2012

## Artikel 1 Inleidende bepalingen

- 1.1 Dit reglement is opgesteld door de Raad van Toezicht van Stichting Kinderpostzegels Nederland (hierna te noemen Kinderpostzegels), overeenkomstig het bepaalde in artikel 10 van de statuten van Kinderpostzegels. De bijlage van dit reglement bevat de relevante artikelen uit de statuten en het treasurystatuut van Kinderpostzegels.
- 1.2 Dit reglement is in werking getreden op 8 februari 2012.
- 1.3 Dit reglement kan worden aangevuld en gewijzigd bij besluit van de Raad van Toezicht, na overleg met de directie.
- 1.4 De tekst van dit reglement is ter kennis gebracht van de directie, de leden van het Management Team en de leden van de Ondernemingsraad.
- 1.5 Waar in dit reglement is vermeld 'directie' wordt bedoeld de statutair directeur-bestuurder van Kinderpostzegels.

## Artikel 2 Doelstellingen

De Auditcommissie ondersteunt de Raad van Toezicht bij zijn besluitvorming over de financiële gang van zaken bij Kinderpostzegels en over de opzet en werking van de administratieve organisatie. Daarnaast houdt de Auditcommissie, onder eindverantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht, toezicht op de directie ten aanzien van de in paragraaf 3.2 van dit reglement genoemde onderwerpen.

## Artikel 3 Taken en verantwoordelijkheden

- 3.1 De taken van de Auditcommissie inzake de ondersteuning van de Raad van Toezicht zijn in ieder geval:
  - het voorbereiden van de besluitvorming van de Raad van Toezicht inzake de onderwerpen genoemd in artikel 7, lid 5, van de statuten;
  - het voorbereiden van de besluitvorming van de Raad van Toezicht over het jaarverslag en de jaarrekening van Kinderpostzegels;
  - het adviseren over de aanstelling van de externe accountant, het periodiek beoordelen van de kwaliteit van de uitgevoerde accountantswerkzaamheden, inclusief het beoordelen van de noodzakelijke onafhankelijkheid en de wenselijke rotatie;
  - het beoordelen van de resultaten van de accountantswerkzaamheden, het bespreken daarvan met de accountant en het vaststellen dat voldoende opvolging wordt gegeven aan op- en aanmerkingen van de accountant.
- 3.2 In het kader van het toezicht op de directie besteedt de Auditcommissie aandacht aan:
  - de opzet en 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 gedragscodes;
  - de opzet en kwaliteit van de (financiële) informatievoorziening door de directie;
  - de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie binnen Kinderpostzegels;
  - het vermogensbeleid en de selectie van de vermogensbeheerder.

## Artikel 4 Samenstelling

- 4.1 De Auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden. De Raad van de Toezicht benoemt de leden van de Auditcommissie. De Raad kan personen van buiten zijn gelederen benoemen tot

lid, met dien verstande dat de meerderheid van de leden van de Auditcommissie dient te bestaan uit leden van de Raad van Toezicht.

- 4.2 De Auditcommissie dient zodanig te zijn samengesteld dat alle leden ten opzichte van elkaar en ten opzichte van de directie onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.
- 4.3 De Raad van Toezicht benoemt één van de leden als voorzitter. De voorzitter van de Raad van Toezicht kan wel lid zijn maar niet worden benoemd tot voorzitter van de Auditcommissie.
- 4.4 Ten minste één lid van de Auditcommissie is een financieel deskundige, dat wil zeggen heeft kennis en ervaring op financieel /administratief gebied bij andere organisaties en/of kennis en ervaring op het gebied van accountantscontrole en risicobeheersing.

#### Artikel 5 Werkwijze

- 5.1 De Auditcommissie vergadert zo vaak als voor haar functioneren nodig is maar ten minste twee maal per jaar. De Auditcommissie vergadert uitsluitend als de meerderheid van de leden aanwezig zijn. De directie van Kinderpostzegels woont de vergaderingen van de Auditcommissie bij, tenzij in bijzondere gevallen de leden van de Auditcommissie anders beslissen.
- 5.2 Het Hoofd Financiën/controller van Kinderpostzegels is secretaris van de Auditcommissie. Hij/zij stelt, in overleg met de voorzitter, de agenda op. De agenda en de stukken worden ten minste één week voorafgaand aan elke vergadering verspreid onder de leden van de Auditcommissie en de directie.
- 5.3 De secretaris van de Auditcommissie stelt conceptverslagen van de vergaderingen van de Auditcommissie op, die in de eerst volgende vergadering van de Auditcommissie worden vastgesteld. Het verslag wordt naar de leden van de Raad van Toezicht gezonden.
- 5.4 De Auditcommissie kan derden (bijvoorbeeld medewerkers van Kinderpostzegels (in overleg met de directie), de extern accountant, en de vermogensbeheerder) in haar vergaderingen uitnodigen.
- 5.5 De voorzitter van de Auditcommissie zal de bevindingen en de aanbevelingen in een vergadering aan de Raad van Toezicht rapporteren. Eenmaal per jaar wordt een verslag voorgelegd aan de Raad van Toezicht, waarin de activiteiten van de Auditcommissie gedurende het jaar zijn opgenomen tezamen met de belangrijkste resultaten, beraadslagingen en bevindingen.
- 5.6 De samenstelling van de Auditcommissie, het aantal vergaderingen van de Auditcommissie en de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen worden vermeld in het (jaar)verslag van de Raad van Toezicht.

#### Artikel 6 Bevoegdheden

- 6.1 De Auditcommissie heeft de bevoegdheid om alle informatie op te vragen die ze nodig acht. De medewerkers van Kinderpostzegels worden door de directie geïnstrueerd om aan de verzoeken van de Auditcommissie tot informatieverschaffing te voldoen.
- 6.2 De Auditcommissie heeft het recht om onafhankelijk advies in te winnen.
- 6.3 De Auditcommissie heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid ten aanzien van haar bevindingen en aanbevelingen; deze bevoegdheid is voorbehouden aan de Raad van Toezicht.

#### Artikel 7 Slotbepaling

Dit reglement en de samenstelling van de Auditcommissie worden op de website van Kinderpostzegels geplaatst.