

DESIGN ACADEMY EINDHOVEN

REGLEMENT AUDITCOMMISSIE RAAD VAN TOEZICHT

Artikel 1 **Inleidende bepalingen**

- 1.1 Dit reglement van de Auditcommissie is vastgesteld door de Raad van Toezicht van Design Academy Eindhoven conform de branchecode Goed Bestuur Hogescholen van oktober 2013.

Artikel 2 **Samenstelling en organisatie**

- 2.1 De auditcommissie wordt samengesteld uit de Raad van Toezicht en bestaat in beginsel uit twee leden. Een der leden fungeert als voorzitter, niet zijnde de voorzitter van de Raad van Toezicht, noch een voormalige bestuurder van de academie. Tenminste één der leden, bij voorkeur de voorzitter, is een financieel expert in de zin van de desbetreffende bepaling in de Branchecode Goed Bestuur Hogescholen.
- 2.2 De samenstelling van de auditcommissie is in de bijlage van dit reglement weergegeven. De samenstelling van de commissie wordt tevens bekend gemaakt in het jaarverslag en via de website van Design Academy Eindhoven.
- 2.3 De commissie vergadert tenminste twee maal per jaar. Vergaderingen kunnen door elk van de commissieleden bijeengeroepen worden.
- 2.4 De vergaderingen worden bijgewoond door de voorzitter of een lid van het College van Bestuur en het hoofd van de afdeling Financiën. In beginsel is de externe accountant aanwezig bij de vergaderingen waarin de jaarrekening wordt behandeld. De externe accountant kan in voorkomende gevallen de voorzitter van de commissie verzoeken om bij een vergadering van de commissie aanwezig te zijn.
- 2.5 Ten minste eenmaal per jaar bespreekt de auditcommissie de gang van zaken in de academie met de externe accountant, buiten aanwezigheid van het College van Bestuur.
- 2.4 Verslagen van de vergaderingen worden zo spoedig mogelijk ter beschikking gesteld aan de commissieleden en aan de overige leden van de Raad van Toezicht alsmede aan het College van Bestuur en de externe accountant.

Artikel 3 **Doelstelling, taken en verantwoordelijkheden**

- 3.1 De Auditcommissie zal binnen haar taakgebied de Raad van Toezicht ondersteunen bij zijn besluitvorming. De commissie heeft geen zelfstandige beslissingsbevoegdheid; de volledige verantwoordelijkheid berust bij de Raad van Toezicht.
- 3.2 De auditcommissie richt zich op het toezicht op het College van Bestuur ten aanzien van:
- a. de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het toezicht op de werking van de integriteitscodes en het toezicht op het werkplan van de afdeling Financiën;
 - b. de financiële informatieverschaffing door de academie (bekostigingsregels, keuze van accountingpolitie, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van "schattingen" in de jaarrekening, prognoses, werk en van de externe accountants ter zake, etc.);
 - c. de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountants.
- 3.3 De taken en verantwoordelijkheden van de auditcommissie ten aanzien van de externe accountant zijn de volgende:

- a. fungeren als aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten;
 - b. beoordelen hoe de accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten, anders dan de jaarrekening;
 - c. het adviseren aan de Raad van Toezicht over de benoeming van de externe accountant;
 - d. jaarlijks rapporteren aan de Raad van Toezicht over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid (met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partner binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle is belast en van het verrichten van niet-controlewerkzaamheden voor de academie verricht door hetzelfde kantoor);
 - e. jaarlijks rapporteren over, en het tenminste eenmaal in de vier jaar opstellen van een grondige beoordeling van, het functioneren van de externe accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de externe accountant fungeert;
 - f. het betrekken van de externe accountant bij het opstellen van het werkplan van de afdeling Financiën.
- 3.4 De auditcommissie kan zich op andere vraagstukken op het gebied van financiën of interne beheersing richten, op eigen initiatief o op verzoek van de Raad van Toezicht.
- 3.5 Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor tijdige, juiste en volledige informatieverstrekking aan de commissie. De commissie is bevoegd, binnen haar verantwoordelijkheidsgebied, elke informatie binnen of buiten de academie op te vragen die zij nodig acht. Zo nodig wint ze professioneel advies in.
- 3.6 De auditcommissie rapporteert aan de Raad van Toezicht. Zij informeert deze over haar belangrijkste overwegingen en bevindingen, alsmede over omstandigheden en vraagstukken die van wezenlijk belang zijn voor de besluitvorming door de Raad van Toezicht.

Artikel 4 Inwerkingtreding en publicatie van dit reglement

- 4.1 Dit reglement treedt in werking op 20 mei .2015 en wordt op de website van de academie geplaatst. Het reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht op 20 mei 2015.

Appendix

Samenstelling Auditcommissie per juli 2017

Voorzitter

Willemien Boot

Lid

Paul Scholte