

# Reglement van de Audit Commissie van de Raad van Toezicht van Stichting DOEN

Dit reglement is vastgesteld door de Raad van Toezicht van Stichting DOEN op 23 oktober 2020.

## 1. Taak

Tot de taken van de Audit Commissie horen:

- Adviseren van het Bestuur en de Raad van Toezicht (RvT) van Stichting DOEN over onderwerpen betreffende de financiële beleidsvorming, planning en rapportage en de (personele) invulling van de financiële functie(s),
- toezicht houden op en het adviseren van het bestuur over de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen,
- toezicht houden op de financiële informatieverstrekking door de Stichting,
- toezicht houden op de naleving en opvolging van de opmerkingen van de externe accountant,

een en ander teneinde de kwaliteit van de besluitvorming door de RvT te optimaliseren.

De Audit Commissie adviseert de RvT inzake de mogelijke besluitvorming. Van de bevindingen van de Audit Commissie wordt een verslag gemaakt, dat zodanig tijdig wordt opgesteld en aan de RvT ter kennisname wordt verzonden dat dit in de eerstkomende RvT vergadering ter bespreking voor ligt.

In dit kader bespreekt de Audit Commissie de volgende onderwerpen met het Bestuur van Stichting DOEN:

- de concept financiële meerjarenraming en meerjarenbeleidsplannen, de financiering, het vermogensbeheer en de automatisering;
- de concept begroting;
- de concept periodieke rapportages;
- de concept jaarrekening;
- de rapportage bij de jaarrekening, en de managementletter van de externe accountant;
- de voorgenomen besluiten van de directie die krachtens het reglement van de Raad van Toezicht door de Audit Commissie goedgekeurd moeten worden;
- de financiële aspecten van de voorgenomen besluiten van de directie die aan de RvT voorgelegd moeten worden;
- de ontwikkeling in de omvang en kwaliteit van de vervulling van de financiële functie(s);
- de eventuele (her)benoeming van de externe accountant.

## 2. Samenstelling en deskundigheid van de Audit Commissie

- De Audit Commissie bestaat uit tenminste twee leden. De leden van De Audit Commissie worden benoemd voor een periode gelijk aan die van de zittingsduur als lid van de RvT van de betreffende leden en zijn herbenoembaar.
- De Raad van Toezicht zal een van de leden van de commissie tot voorzitter benoemen.
- Een lidmaatschap van de Audit commissie eindigt op het moment dat het lidmaatschap van de Raad van Toezicht van het betreffende lid eindigt.
- Tenminste één van haar leden heeft met bewezen financieel-economische deskundigheid, dan wel deskundigheid inzake het opmaken en beoordelen van jaarrekeningen en andersoortige financiële verslaglegging.

## 3. Vergaderingen

- De Audit Commissie vergadert minimaal 4 keer per jaar. Zo nodig kan de voorzitter van de Audit Commissie besluiten tot het houden van een extra vergadering, eventueel op verzoek van het bestuurders of de externe accountant. De vergaderingen worden in de regel gehouden ten kantore van Stichting DOEN.
- In de maanden waarin geen reguliere Audit Commissie en/of RvT vergadering gepland staat, vergadert de Audit Commissie telefonisch. In deze vergadering kunnen o.a. financiële rapportages en investeringsvoorstellen worden besproken.
- Het bestuur, de financieel manager en de secretaris wonen de vergaderingen met de Audit Commissie bij. Op uitnodiging van de voorzitter van de Audit Commissie kunnen vergaderingen ook worden bijgewoond door de externe accountant.
- Programma managers en impact investmentmanagers worden uitgenodigd om de voorstellen vanuit DOEN Participaties toe te lichten.
- Investeringsvoorstellen tot en met EUR 300.000 worden voorafgaand aan de bespreking met de Audit Commissie gedeeld met de RvT; besluitvorming gebeurt door de Audit Commissie. Voor voorstellen groter dan EUR 300.000,- bereidt de Audit Commissie de besluitvorming voor, na positieve beoordeling worden deze daarna voorgelegd aan de RvT.

## 4. Wijziging Reglement

Dit reglement kan te allen tijde door de Raad van Toezicht worden gewijzigd en een dergelijke wijziging treedt in werking vanaf een door de Raad van Toezicht bepaalde datum.