

## Reglement auditcommissie

### Inleiding

Dit reglement is opgesteld door de raad van toezicht, volgend uit artikel 22 van de statuten van Stichting Nederlands Instituut voor de Classificatie van Audiovisuele Media (NICAM). De auditcommissie is een vaste commissie van de raad van toezicht.

### Artikel 1 Doelstelling

De auditcommissie heeft als doel het bewaken van de kwaliteit, integriteit en rechtmatigheid van de financiële verslaglegging en de wijze waarop de interne beheersing en het risicomanagement is vormgegeven, mede in relatie tot de externe accountantscontrole. De commissie adviseert de bestuurder en de raad van toezicht.

### Artikel 2 Samenstelling

- 2.1 De commissie bestaat uit ten minste twee leden. De leden van de commissie dienen lid te zijn van de raad van toezicht.
- 2.2 Van de leden is ten minste één financieel expert, hetgeen inhoudt dat deze persoon relevante kennis en ervaring heeft opgedaan op financieel administratief/accounting terrein bij andere rechtspersonen. Tevens moet kennis aanwezig zijn op het gebied van risicobeheersing, accountantscontrole en de relevante wet- en regelgeving.
- 2.3 De leden worden benoemd door de raad van toezicht. De raad wijst één van de leden als voorzitter aan. Het voorzitterschap wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad van toezicht.
- 2.4 De zittingsduur van een lid wordt over het algemeen niet van te voren vastgesteld. Tijdens de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad van toezicht wordt de samenstelling van de commissies van de raad van toezicht besproken.
- 2.4. De bestuurder draagt zorg voor de aanwijzing van een ambtelijk secretaris van de auditcommissie.

### Artikel 3 Taken en bevoegdheden

- 3.1 De auditcommissie bereidt de vergaderingen en besluitvorming van de raad van toezicht voor en adviseert de raad van toezicht op het terrein van financiële onderwerpen zoals de jaarrekening, het jaarverslag en de begroting en andere taken zoals hierna vermeld.
- 3.3 De auditcommissie treedt op als klankbord voor het bestuur met betrekking tot financieel beleid, financieel management, de bedrijfsvoering en risicobeheersing.

- 3.3 De auditcommissie houdt toezicht op de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder de naleving van wettelijke regels en gedragscodes op het gebied van financiën, bedrijfsvoering en risicomanagement.
- 3.4 De auditcommissie houdt toezicht op de financiering en de financiële continuïteit van de stichting.
- 3.6 De auditcommissie houdt toezicht op de relatie met de externe accountant, waaronder:
  - a. de onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden;
  - b. de opvolging van aanbevelingen van de externe accountant;
- 3.7 De auditcommissie evalueert ten minste één maal in de drie jaar samen met de bestuurder de werkzaamheden van de externe accountant.
- 3.8 De auditcommissie adviseert de raad van toezicht over de benoeming van de externe accountant en bereidt daartoe samen met de bestuurder de voordracht tot benoeming voor, voor een maximale periode van vijf jaar.

## **Artikel 4      Werkwijze**

- 4.1 De commissie vergadert zo vaak als nodig is voor een goed functioneren van de commissie, maar ten minste driemaal per jaar, voorafgaand aan de vergadering van de raad van toezicht.
- 4.2 De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd. De commissie vergadert voorts tussentijds wanneer een lid van de commissie dat nodig acht.
- 4.3 Vergaderingen kunnen door de voorzitter van de commissie worden bijeengeroepen. Daarnaast kunnen derden worden uitgenodigd om vergaderingen of delen van vergaderingen bij te wonen.
- 4.4 De commissie vergadert in principe in aanwezigheid van de bestuurder. De auditcommissie kan besluiten de externe accountant uit te nodigen voor de vergadering waarin de concept-jaarrekening en het accountsverslag worden behandeld.
- 4.5 De agenda en de vergaderstukken worden ten minste een week voor de vergadering aan de leden van de commissie toegezonden. Van de vergadering wordt een verslag gemaakt. Deze wordt meegezonden met de stukken voor de opvolgende raad van toezicht.
- 4.6 De commissie verschaft jaarlijks aan de raad van toezicht een verslag van haar beraadslagingen, bevindingen en aanbevelingen.

## **Artikel 5 Wijziging reglement**

- 5.1 De auditcommissie gaat elke twee jaar na of dit reglement nog aan de daaraan te stellen criteria voldoet.
- 5.2 Dit reglement kan gewijzigd worden door een besluit van de raad van toezicht. Over een voorgenomen wijziging wordt vooraf het advies van de commissie en het advies van het bestuur ingewonnen.

## **Artikel 6 Publicatie en inwerkingtreding**

- 6.1 Dit reglement wordt gepubliceerd op de website van het NICAM.
- 6.2 Dit reglement treedt in werking op 1 april 2023.

Dit reglement is op 23 maart 2023 in de vergadering van de raad van toezicht goedgekeurd en vastgesteld.