



Reglement Auditcommissie Stichting Rozet

Rozet past op alle niveaus de uitgangspunten toe van de drie gedragscodes voor de culturele en creatieve sector. Dat zijn de Governance Code Cultuur, de Fair Practice Code en de Code Diversiteit & Inclusie (zie hiervoor basisdocument reglementen Rozet).

De Auditcommissie ondersteunt de Raad van toezicht wat betreft financiële vraagstukken van Rozet en de controle daarop door de externe accountant. De commissie vervult daarnaast een brugfunctie tussen bestuurder/controllers en de Raad van Toezicht.

- De commissie houdt toezicht op de kwaliteit van alle externe financiële rapportages, op de compliance: naleving van wet- en regelgeving, codes, interne procedures en de beheersing van bedrijfsrisico's.
- De commissie draagt zorg voor de werving van de accountant (volgens procedure) en doet een voordracht. De Raad van Toezicht neemt het besluit.
- De commissie faciliteert de communicatie met de accountant en beoordeelt de activiteiten en het functioneren van de accountant en brengt hierover advies uit aan de Raad van Toezicht.
- Het betreft de meerjarenbegrotingen plus financiële randvoorwaarden. De jaarbegrotingen, tussentijdse financiële rapportages, jaarrekening en jaarverslag, de rapportages van de accountant, risicobeheersing en interne beheersingsmaatregelen.
- De commissie vergadert tenminste eenmaal per kwartaal en daarnaast zo vaak als nodig is rekening houdend met de PDCA cyclus van de Raad van Toezicht vergaderingen.
- Aan de vergaderingen nemen naast de commissieleden ook de bestuurder en de controllers deel.
- De auditcommissie spreekt minimaal eenmaal per jaar met de accountant naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole.
- Zo nodig houdt de commissie extra gesprekken naar aanleiding van tussentijdse controles of over wensen en positie van de commissie of de activiteiten van de accountant.