



Reglement Auditcommissie 2025 Stichting Rozet (aangepast 13-11-2024 door AC)

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 adviseert 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/controller en de Raad van Toezicht.

- De commissie ziet toe op de kwaliteit van alle externe financiële rapportages en op compliance: naleving van wet- en regelgeving, codes, interne procedures, beheersing van bedrijfsrisico's en beheersingsmaatregelen in de processen.
- Het betreft de meerjarenbegrotingen plus financiële randvoorwaarden. De jaarbegrotingen, het financiële gedeelte van de rapportages, jaarrekening en jaarverslag, de rapportages van de accountant, risicobeheersing en interne beheersmaatregelen.
- De commissie is betrokken bij de werving van de accountant (volgens procedure) en geeft advies. De Raad van Toezicht neemt het besluit.
- De bestuurder beoordeelt het functioneren van de accountant. De commissie wordt erbij betrokken als er geëscaleerd moet worden en brengt hierover advies uit aan de Raad van Toezicht.
- De commissie vergadert tenminste eenmaal per kwartaal en daarnaast zo vaak als nodig is rekening houdend met de cyclus van de Raad van Toezicht vergaderingen.
- Aan de vergaderingen nemen naast de commissieleden ook de bestuurder en minimaal de controller deel.
- 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.