

Reglement Audit Commissie

HIVOS

Artikel 1 Doel van de Audit Commissie

De doelstelling van de Audit Commissie zal zijn het adviseren van de Directie en van de voltallige Raad van Toezicht (RvT) van Hivos, inzake onderwerpen aangaande de financiële beleidsvorming, planning en rapportage en de (personele) invulling van de financiële functie, een en ander teneinde de kwaliteit van de besluitvorming door de RvT te optimaliseren.

Artikel 2 Samenstelling van de Audit Commissie

- 2.1 De Audit Commissie is een commissie benoemd door en bestaande uit leden van de RvT.
- 2.2 De Audit Commissie bestaat uit twee leden, waarvan ten minste één met bewezen financieel-economische deskundigheid, dan wel deskundigheid inzake het opmaken en beoordelen van jaarrekeningen en andersoortige financiële verslaglegging. De Audit Commissie kiest uit haar midden een voorzitter.
- 2.3 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.

Artikel 3 Nadere taakomschrijving ter invulling van de doelstellingen van de Audit Commissie

De Audit Commissie bespreekt de volgende onderwerpen met het daarvoor verantwoordelijk lid van de Directie van Hivos:

- 3.1 de concept financiële meerjarenplannen, financiering, treasury en IT;
- 3.2 de concept begroting;
- 3.3 de concept periodieke rapportages;
- 3.4 de concept jaarrekening;
- 3.5 de rapportage bij de jaarrekening, en de managementletter van de extern accountant;
- 3.6 de financiële aspecten van de voorgenomen besluiten van de Directie die krachtens het reglement van de Directie aan de RvT voorgelegd moeten worden;
- 3.7 de ontwikkeling in de omvang en kwaliteit van de vervulling van de financiële functie.

Artikel 4 Verslag aan de RvT

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 kan liggen.

Artikel 5 Vergaderingen

- 5.1 De Audit Commissie vergadert in de regel vier keer per jaar. Zo nodig kan de voorzitter van de Audit Commissie besluiten tot het houden van een extra vergadering, eventueel op verzoek van de Directie of de externe accountant.
- 5.2 Op uitnodiging van de voorzitter van de Audit Commissie kunnen vergaderingen worden bijgewoond door de externe accountant en de controller.

Aldus vastgesteld in de vergadering van RvT op 02 september 2008.

C. Izeboud