

Instellingsreglement Auditcommissie Stichting Cordaid en Stichting ICCO

Overeenkomstig artikel 11 lid 3 van de Statuten van Stichting Cordaid en artikel 10 lid 3 van de Statuten van Stichting ICCO is de Raad van Toezicht van beide stichtingen (hierna: Raad van Toezicht) bevoegd al dan niet uit haar midden, één of meer personen aan te wijzen om de boeken en bescheiden van de beide Stichtingen in te zien. Hiertoe heeft de Raad van Toezicht van Cordaid een auditcommissie (hierna genoemd AC) ingesteld om haar bij te staan bij het toezicht op de gang van zaken binnen de organisatie. Conform SBF Code Goed Bestuur art. 2.7 is de statutaire directie verantwoordelijk voor de kwaliteit en de volledigheid van de financiële verslaggeving en ziet de Raad van Toezicht erop toe dat de statutaire directie die taak vervult. De AC maakt onderdeel uit van de wens van de Raad van Toezicht om haar governance verantwoordelijkheden binnen Cordaid en ICCO te intensiveren.

De Chief Financial Officer draagt zorg voor de ambtelijke en secretariële ondersteuning van de AC en ziet erop toe dat de betrokkenheid van de AC opgenomen wordt in de planning van de verschillende werkprocessen.

Vaststelling

1. Dit Reglement is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht d.d. 15 december 2020 en van toepassing verklaard voor Stichting Cordaid en Stichting ICCO. Dit Reglement kan bij besluit van de Raad van Toezicht worden gewijzigd.

Samenstelling

1. De AC bestaat uit minimaal twee leden van de Raad van Toezicht.
2. De Chief Financial Officer (CFO), de Corporate Controller en Internal Auditor wonen als adviseurs van de AC de vergaderingen van de AC bij. De CFO bereidt de vergadering van de AC voor.

Taken & Verantwoordelijkheden

1. De AC richt zich in haar werkzaamheden op:
 - De begroting
 - De jaarrekening
 - De periodieke, tussentijdse rapportages en prognoses
 - Het systeem van interne en externe audits
 - Het systeem en uitvoering van risicomanagement

Daarbij zal de AC zich vooral richten op de rapportage en beoordelingssystematiek die gehanteerd wordt. Bij de werkzaamheden zal de AC ook bezien hoe Cordaid voldoet aan de vigerende wet- en regelgeving (o.a. Richtlijn 650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen).

2. De AC voert eens per jaar in de voorbereiding van de jaarrekening een gesprek met de externe accountant. Ter voorbereiding daarop ontvangt de AC ook de managementletter van de accountant aan de Directieraad.
3. De AC maakt samen met de Directieraad tenminste éénmaal in de 5 (vijf) jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de Raad van Toezicht medegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de benoeming van de externe accountant.
4. De AC rapporteert haar bevindingen aan de Raad van Toezicht door middel van een verslag van de beraadslagingen en bevindingen.