

## **Reglement Audit Commissie**

De raad van toezicht van de statutair te Den Haag gevestigde stichting: **Hersenstichting Nederland** (hierna te noemen: de "**stichting**") besluit, met inachtneming van artikel 21 lid 2 juncto artikel 22 lid 1 van de statuten van de stichting, het navolgende reglement voor de auditcommissie vast te stellen.

### **Artikel 1. Vaststelling en reikwijdte**

- 1.1 In dit reglement wordt verstaan onder:
  - a. Bestuur: het bestuur van de Hersenstichting
  - b. Reglement: dit reglement
  - c. RvT: de raad van toezicht van de Hersenstichting
  - d. Statuten: de statuten van de Stichting
  - e. Stichting: Hersenstichting Nederland
- 1.2 Dit Reglement is opgesteld door de RvT ingevolge artikel 21 lid 2 van de Statuten. Dit Reglement is vastgesteld in de vergadering van de RvT van de Stichting, gehouden op 24 september 2024 en per diezelfde datum in werking getreden.
- 1.3 De auditcommissie is een vaste commissie van de RvT
- 1.4 Dit Reglement is een aanvulling op de bepalingen omtrent de auditcommissie en zijn leden zoals vervat in toepasselijke wet- en regelgeving, de Statuten en Reglement van de Raad van Toezicht en heeft ten doel zaken die niet of beperkt in de Statuten of Reglement van de Raad van Toezicht zijn opgenomen uit te werken. Daar waar dit Reglement afwijkt van de Statuten of het Reglement van de Raad van Toezicht, hebben de Statuten of het Reglement van de Raad van Toezicht voorrang.

### **Artikel 2. Samenstelling, benoeming, schorsing en ontslag**

- 2.1 De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden. De leden van de auditcommissie dienen lid te zijn van de RvT.
- 2.2 Van de auditcommissie maakt ten minste het lid dat belast is met de portefeuille financieën-economisch-juridisch deel uit.
- 2.3 De leden van de auditcommissie worden benoemd en kunnen te allen tijden worden ontslagen door de RvT. De RvT wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van de auditcommissie. Dit voorzitterschap wordt niet vervuld door de voorzitter van de RvT.
- 2.4 De zittingsduur van een lid van de auditcommissie is maximaal gelijk aan de zittingsduur van het betreffende lid in de RvT en eindigt bij de beëindiging van het lidmaatschap van de RvT.

### **Artikel 3. Taak**

- 3.1 De taak van de auditcommissie is, conform het bepaalde in art. 22 van de Statuten en art. 6.1 van het Reglement van de Raad van Toezicht:
  - a. het houden van toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van de RvT over de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving;
  - b. toezicht op de financiële informatieverstrekking door het Bestuur;
  - c. toezicht op de naleving van aanbevelingen en de opvolging van opmerkingen van de accountant;
  - d. toezicht op het juist en volledig toepassen van de belastingwetgeving door de Stichting;
  - e. toezicht op de financiering van de Stichting;
  - f. IT, inclusief cybersecurity;
  - g. het houden van toezicht op de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder:

- i) het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de Stichting door de accountant;
  - ii) het vaststellen van de betrokkenheid van de accountant met betrekking tot de inhoud en publicatie van de financiële verslaggeving door de Stichting anders dan de jaarrekening, en
  - iii) het kennis nemen van onregelmatigheden met betrekking tot de inhoud van financiële verslaggeving zoals wordt gemeld door de accountant;
- h. het uitbrengen van advies aan de RvT ter zake de jaarrekening, de begroting (inclusief het daarbij behorende (meerjaren)beleidsplan en de meerjarenbegroting) en belangrijke kapitaalinvesterings van de Stichting. Het advies aan de RvT wordt niet eerder gegeven dan nadat het Bestuur van het conceptadvies op de hoogte is gebracht en redelijkerwijs in de gelegenheid is gesteld ter zake een reactie te geven.

3.2 De auditcommissie ziet er voorts op toe dat de RvT een toezichtbeleid op het beleggingsbeleid hanteert. Dit beleggingsbeleid bevat in elk geval de keuze voor een risicoprofiel dat recht doet aan het maatschappelijke doel van de Stichting en de verkregen fondsen. De auditcommissie ziet toe op de naleving van het beleggingsbeleid, zoals vastgelegd in een door het Bestuur opgesteld beleggingsstatuut. In het beleggingsstatuut zal aandacht worden besteed aan het op ethische wijze beleggen van de gelden.

3.3 De RvT blijft als geheel verantwoordelijk voor besluiten die zijn voorbereid door de auditcommissie. De auditcommissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de RvT uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd en zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen, die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvT als geheel kan uitoefenen.

#### **Artikel 4. Vergadering en werkwijze**

- 4.1 De auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar. De vergaderingen worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgesteld en vinden zoveel mogelijk kort voor de vergaderingen van de RvT plaats.
- 4.2 De auditcommissie vergadert voorts tussentijds wanneer de voorzitter van de auditcommissie of de voorzitter van de RvT dat nodig achten en in beginsel in aanwezigheid van het Bestuur van de Stichting.
- 4.3 De ter vergadering behandelde onderwerpen, standpunten, overwegingen en besluiten worden beknopt doch adequaat in notulen vastgelegd.
- 4.4 De auditcommissie mag iedere persoon uitnodigen van wie men de aanwezigheid tijdens de vergaderingen bij de behandeling van een specifiek agendapunt noodzakelijk acht. Normaliter woont de manager Bedrijfsvoering de vergadering bij. De auditcommissie kan ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het Bestuur met de externe accountant vergaderen.
- 4.5 De externe accountant dient in voorkomende gevallen te worden uitgenodigd om zijn rapportage toe te lichten en indien nodig presentaties voor de auditcommissie te houden.
- 4.6 Indien gewenst, kan de auditcommissie, na overleg met de RvT, derden verzoeken de auditcommissie in haar werkzaamheden te ondersteunen en haar rapportage te beoordelen.
- 4.7 De secretaris van de Stichting ondersteunt de auditcommissie in de organisatie van de vergadering. De secretaris ziet er op toe dat juiste procedures worden gevolgd en dat wordt gehandeld in overeenstemming met wettelijke en statutaire verplichtingen.

**Artikel 5. Rapportage aan de RvT**

- 5.1 De auditcommissie dient de RvT duidelijk en tijdig te informeren over de wijze waarop zij van gedelegeerde bevoegdheden gebruik heeft gemaakt en over belangrijke ontwikkelingen op het gebied dat valt onder haar verantwoordelijkheid.
- 5.2 De (concept) notulen van de vergaderingen van de auditcommissie worden zo spoedig mogelijk na de vergaderingen verspreid onder alle leden van de RvT.
- 5.3 De auditcommissie rapporteert jaarlijks, en waar nodig tussentijds, aan de RvT over het functioneren van en de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant.
- 5.4 Ieder lid van de RvT heeft onbeperkt toegang tot alle gegevens van de auditcommissie.

**Artikel 6. Openbaarmaking**

Dit Reglement wordt op de website van de Stichting geplaatst.