

Reglement taak en bevoegdheid van de Auditcommissie Raad van Toezicht Staatsbosbeheer

1.

In dit reglement worden de volgende begrippen gehanteerd:

- Staatsbosbeheer: De zelfstandige rechtspersoon Staatsbosbeheer gevestigd te Driebergen en bedoeld in artikel 2 van de wet verzelfstandiging Staatsbosbeheer van 11 september 1997, Staatsblad 1997, 514;
- Raad van Toezicht: de Raad van Toezicht van Staatsbosbeheer als bedoeld in artikel 4 van de wet verzelfstandiging Staatsbosbeheer van 11 september 1997, Staatsblad 1997, 514;
- Auditcommissie: De door de Raad van Toezicht Staatsbosbeheer ter ondersteuning van haar toezichthoudende taak op de bedrijfsvoering van Staatsbosbeheer ingestelde Auditcommissie.

2.

In dit reglement wordt vastgelegd, wat de rol en verantwoordelijkheid is van de Auditcommissie, haar samenstelling en op welke wijze zij haar taak uitoefent. Dit reglement en de samenstelling van de commissies worden voor een breed publiek openbaar gemaakt bijvoorbeeld via de website van Staatsbosbeheer.

3.

De Auditcommissie ondersteunt de Raad van Toezicht bij het uitvoeren, het toezicht op de interne beheersing van de organisatie en op de door de directie gerapporteerde voortgang en afgelegde verantwoording. De Auditcommissie beoordeelt daartoe de opzet en werking van het interne risicobeheersing- en controlesysteem, het planning en controlproces (m.i.v. het rapportage/verantwoordingsproces) en het systeem waarmee Staatsbosbeheer de naleving wet- en regelgeving en de kwaliteit van haar taakuitoefening en van haar bedrijfsprocessen bewaakt. In die rol is zij

ook de schakel tussen de externe accountant en de Raad van Toezicht en aanspreekpunt voor de accountant.

4.

De Auditcommissie richt zich in ieder geval op het toezicht op het bestuur van Staatsbosbeheer ten aanzien van:

- De bewaking van de integriteit van de jaarrekening;
- Het beleid en de werking van de interne beheersing met betrekking tot integriteit en fraude;
- De werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de werking van gedragscodes en de kwaliteitsborging;
- De financiële informatieverschaffing door Staatsbosbeheer (keuze van de accounting-policy), toepassing en beoordeling van effecten en nieuwe regels, inzicht in behandeling van 'schattingsposten' in de jaarrekening, prognoses, werk van in- en externe accountants ter zake etc.);
- De naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van in- en externe accountants;
- De rol en het functioneren van de interne auditfunctie;
- Het beleid van Staatsbosbeheer met betrekking tot taxplanning;
- De relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor Staatsbosbeheer;
- De financiering van Staatsbosbeheer;
- De toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT).

De Auditcommissie is namens de Raad van Toezicht het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten.

5.

Het verslag van de Raad van Toezicht vermeldt de samenstelling van de Auditcommissie, het aantal vergaderingen, alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen. De Raad van Toezicht ontvangt van de commissie een verslag van beraadslagingen en bevindingen.

6.

Het voorzitterschap van de Auditcommissie wordt niet vervuld door de voorzitter van de Raad van Toezicht, noch door een voormalig bestuurder van Staatsbosbeheer.

7.

De Auditcommissie bestaat uit minimaal 2 leden. Daarvan zijn 2 leden afkomstig uit de Raad van Toezicht van Staatsbosbeheer, waaronder de financieel expert in de Raad van Toezicht (als bedoeld in art. 4.2.3. van de Code Goed bestuur Uitvoeringsorganisaties). Bij meer dan 2 leden kan één van de leden een externe deskundige zijn. Een eventuele externe deskundige beschikt over relevante expertise die aanvullend is ten opzichte van de deskundigheid van de beide andere leden.

8.

Alle leden van de Auditcommissie zijn onafhankelijk in de zin dat de volgende afhankelijkheids-criteria niet op hem van toepassing zijn:

- In de vijf jaar voorgaande aan de benoeming was het lid werknemer of bestuurder van Staatsbosbeheer;
- Het lid was in het jaar voorafgaande aan de benoeming ambtenaar of politiek ambtsdrager op het departement waaronder Staatsbosbeheer als ZBO ressorteert.
- Het lid was in het jaar voorafgaande aan de benoeming een belangrijke zakelijke relatie van Staatsbosbeheer, waaronder ook verstaan dient te worden een adviseurschap van Staatsbosbeheer;
- Het lid bestuurder/directeur is van een ZBO, waar de directeur van Staatsbosbeheer lid van de Raad van Toezicht is.
- Het lid heeft in het jaar voorafgaande aan de benoeming tijdelijk voorzien in het bestuur bij belet of ontstentenis van het bestuur.

9.

De Auditcommissie heeft het recht bij functionarissen van Staatsbosbeheer alle relevante informatie in te winnen voor de uitoefening van haar (toezichthoudende) taken. De betrokken functionarissen van Staatsbosbeheer zijn gehouden de gevraagde informatie te verschaffen voor zover zij in het kader van hun functie geacht mogen worden daarover te kunnen beschikken. Een medewerker mag geen nadelige gevolgen voor zijn rechtspositie ondervinden als gevolg van het verschaffen van informatie aan de Auditcommissie.

10.

De bestuurder en de door hem aangewezen medewerkers wonen de vergaderingen van de Auditcommissie bij, met in achtneming van de bevoegdheid van de Auditcommissie om hiervan af te wijken.

11.

De Auditcommissie overlegt zo vaak als zij dit noodzakelijk acht, doch ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het bestuur met de externe accountant.

12.

De Auditcommissie kan informatie en advies inwinnen bij externen voor zover de kosten daarvan het door de Raad van Toezicht vastgestelde bedrag niet te boven gaan.

Driebergen 1 juli 2010,



Namens de Raad van Toezicht,
Voorzitter Raad van Toezicht
mw. I. Brakman