

Bijlage bij Reglement Raad van Toezicht Universiteit Utrecht

**REGLEMENT AUDITCOMMISSIE
Raad van Toezicht Universiteit Utrecht**

Artikel 1 Samenstelling Auditcommissie

1. De Auditcommissie bestaat uit twee leden, waarvan tenminste één lid financiële expertise heeft. Ieder lid van de Auditcommissie is lid van de Raad van Toezicht.
2. De Raad van Toezicht benoemt de leden van de Auditcommissie. De voorzitter van de Auditcommissie is niet tevens voorzitter van de Raad van Toezicht.

Artikel 2 Taak Auditcommissie

1. Ter voorbereiding van de besluitvorming of bespreking in de Raad van Toezicht houdt de Auditcommissie zich met onder meer de volgende onderwerpen bezig:
 - De ontwikkeling van de financiële positie van de universiteit door onder meer het bespreken van de kwartaalrapportages, inclusief toepassing van accounting policies, inzicht in de behandeling van aannames en "schattingsposten" in de jaarrekening, en het werk van interne en externe accountants terzake.
 - De ontwikkeling van de vastgoedportefeuille van de universiteit.
 - De naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant.
 - Het voorbereiden van beslissingen met betrekking tot de relatie met de externe accountant, in het bijzonder in de context van de goedkeuring bij aanwijzing als bedoeld in artikel 6 lid 1 van het Reglement Raad van Toezicht, met focus op zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor de universiteit.
 - Het functioneren van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, inclusief de periodieke risicoanalyses.
 - De naleving van de relevante wet- en regelgeving en toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels.
 - De financiering van de universiteit conform het Beleggings- en Financieringsstatuut.
 - De administratieve organisatie en de informatiesystemen van de universiteit.
2. De Auditcommissie maakt ten minste eenmaal in de vier jaar een grondige beoordeling van het functioneren van de externe accountant.

Artikel 6 Reglement RvT - Aanwijzing externe accountant; Auditcommissie

1. *De raad wijst de accountant aan als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.*
2. *De Raad kent een Auditcommissie. De commissie bereidt onder meer de bespreking in de Raad voor van de begroting en het jaarverslag van de universiteit.*
3. *De Auditcommissie bepaalt zelf haar werkwijze onder verantwoording aan en met inachtneming van de aanwijzingen van de Raad, doch overlegt ten minste eenmaal per jaar met de externe accountant en (indien zij dit wenst) de interne accountant van de universiteit.*
4. *De Raad benoemt de voorzitter van de Auditcommissie. De voorzitter is niet tevens de voorzitter van de Raad.*

Artikel 3 Werkwijze Auditcommissie

1. De Auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar.
2. De Auditcommissie bepaalt of en wanneer de leden van het college van bestuur, de externe accountant en andere deskundigen bij haar vergadering aanwezig dienen te zijn.
3. De Auditcommissie overlegt tenminste eenmaal per jaar met de externe accountant.
4. Het college van bestuur verschaft de Auditcommissie tijdig alle informatie die zij nodig heeft voor de uitoefening van haar taken.

Artikel 4 Externe accountant

1. De externe accountant kan aan de Auditcommissie een verzoek doen om een vergadering van de Auditcommissie te beleggen of om aanwezig te zijn bij een voorgenomen vergadering van de Auditcommissie.
2. Wanneer de externe accountant materiële onregelmatigheden constateert in de inhoud van de aan de Auditcommissie gepresenteerde informatie is de Auditcommissie het aanspreekpunt voor de externe accountant.